

FINANZIARIA SVILUPPO UTILITIES SRL

Bilancio di esercizio al 31-07-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA XX SETTEMBRE 40/9 GENOVA GE
Codice Fiscale	01602020990
Numero Rea	GE 421822
P.I.	01602020990
Capitale Sociale Euro	175.017.430 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	642000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-07-2023	31-07-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	384	538
Totale immobilizzazioni materiali	384	538
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	486.258.448	486.258.448
d-bis) altre imprese	17.430	-
Totale partecipazioni	486.275.878	486.258.448
2) crediti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	478.137	463.221
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.059.027	5.537.164
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.537.164	6.000.385
Totale crediti	5.537.164	6.000.385
Totale immobilizzazioni finanziarie	491.813.042	492.258.833
Totale immobilizzazioni (B)	491.813.426	492.259.371
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.000	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	55.000	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	99.651	88.873
Totale crediti tributari	99.651	88.873
5-ter) imposte anticipate	150.412	150.412
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	251	13
Totale crediti verso altri	251	13
Totale crediti	305.314	239.298
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	12.000.000	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	12.000.000	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.189.209	13.529.571
3) danaro e valori in cassa	89	-
Totale disponibilità liquide	2.189.298	13.529.571
Totale attivo circolante (C)	14.494.612	13.768.869
D) Ratei e risconti	42.809	26.538
Totale attivo	506.350.847	506.054.778
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	175.017.430	175.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	18.258.170	18.258.170
IV - Riserva legale	35.000.000	35.000.000

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	-
Totale altre riserve	1	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	162.180.267	151.945.910
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	23.626.687	22.234.357
Totale patrimonio netto	414.082.555	402.438.437
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	12.272	7.433
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.090.680	11.781.525
esigibili oltre l'esercizio successivo	79.751.657	91.471.950
Totale debiti verso banche	91.842.337	103.253.475
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	218.958	191.684
Totale debiti verso fornitori	218.958	191.684
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	41.285	41.285
Totale debiti verso imprese collegate	41.285	41.285
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.710	4.886
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	86
Totale debiti tributari	5.710	4.972
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.924	1.772
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.924	1.772
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	288	3.116
Totale altri debiti	288	3.116
Totale debiti	92.110.502	103.496.304
E) Ratei e risconti	145.518	112.604
Totale passivo	506.350.847	506.054.778

Conto economico

	31-07-2023	31-07-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.929	3.000
5) altri ricavi e proventi		
altri	1	273
Totale altri ricavi e proventi	1	273
Totale valore della produzione	14.930	3.273
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	331	259
7) per servizi	385.141	189.561
8) per godimento di beni di terzi	4.392	4.392
9) per il personale		
a) salari e stipendi	65.406	65.249
b) oneri sociali	19.290	20.867
c) trattamento di fine rapporto	4.918	4.602
e) altri costi	280	280
Totale costi per il personale	89.894	90.998
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	154	154
Totale ammortamenti e svalutazioni	154	154
14) oneri diversi di gestione	17.868	18.634
Totale costi della produzione	497.780	303.998
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(482.850)	(300.725)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	26.977.458	25.751.210
Totale proventi da partecipazioni	26.977.458	25.751.210
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	192.378	207.210
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	59.992	-
Totale proventi diversi dai precedenti	59.992	-
Totale altri proventi finanziari	252.370	207.210
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.120.291	3.423.338
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.120.291	3.423.338
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	24.109.537	22.535.082
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.626.687	22.234.357
21) Utile (perdita) dell'esercizio	23.626.687	22.234.357

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-07-2023	31-07-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	23.626.687	22.234.357
Interessi passivi/(attivi)	2.867.921	3.199.883
(Dividendi)	(26.977.458)	(25.751.210)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(482.850)	(316.970)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	(154)	154
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	4.599
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(154)	4.753
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(483.004)	(312.217)
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	27.274	53.694
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(16.271)	(2.803)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	32.914	(19.434)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(12.067.954)	656.311
Totale variazioni del capitale circolante netto	(12.024.037)	687.768
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(12.507.041)	375.551
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.867.921)	(3.199.883)
Dividendi incassati	26.977.458	25.751.210
Altri incassi/(pagamenti)	(12.282)	-
Totale altre rettifiche	24.097.255	22.551.327
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	11.590.214	22.926.878
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	463.221	448.771
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	463.221	448.771
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	309.155	297.025
(Rimborso finanziamenti)	(11.720.293)	(11.378.861)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	17.430	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(12.000.000)	(12.300.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(23.393.708)	(23.381.836)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(11.340.273)	(6.187)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	13.529.571	13.535.758
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	13.529.571	13.535.758
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.189.209	13.529.571
Danaro e valori in cassa	89	-
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.189.298	13.529.571

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-07-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/07/2023.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio

La società, ai sensi dell'art. 2364 comma 2 del codice civile è ricorsa alla possibilità di fruire del maggior termine di 180 giorni per la convocazione dell'Assemblea dei soci chiamata ad approvare il bilancio al 31/07/2023 per consentire una migliore valutazione da parte del management dell'eventuale presenza di indicatori di perdita durevole di valore relativamente alla partecipazione detenuta in Iren SpA.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio 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.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni qualora destinate a permanere durevolmente nel patrimonio netto della società, sono iscritte in bilancio tra le immobilizzazioni finanziarie. Il criterio base per la valutazione delle partecipazioni è il costo di acquisto che non può essere mantenuto, in conformità a quanto dispone l'articolo 2426, comma 1, numero 3), del codice civile, se la partecipazione alla data di chiusura dell'esercizio risulta durevolmente di valore inferiore al valore di costo. Ai fini della valutazione della presenza di perdite durevoli di valore viene applicato quanto disposto dall'OIC 21

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed

economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 769; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 384.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	769	769
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	231	231
Valore di bilancio	538	538
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	154	154
Totale variazioni	(154)	(154)
Valore di fine esercizio		
Costo	769	769
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	385	385
Valore di bilancio	384	384

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate dal valore della partecipazione detenuta in Iren S.p.A., derivante dal conferimento da AEM Torino SpA e da AMGA SpA, e dal credito finanziario detenuto verso AMIU S.p.A., rappresentato dal prestito obbligazionario di durata dal 15/07/2020 al 15/07/2033. Come stabilito dall'OIC20 si è proceduto all'iscrizione nei titoli immobilizzati al costo di acquisto, comprensivo dei costi accessori

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	486.258.448	-	486.258.448
Valore di bilancio	486.258.448	-	486.258.448
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	17.430	17.430
Totale variazioni	-	17.430	17.430

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di fine esercizio			
Costo	486.258.448	17.430	486.275.878
Valore di bilancio	486.258.448	17.430	486.275.878

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	6.000.385	(463.221)	5.537.164	478.137	5.059.027
Totale crediti immobilizzati	6.000.385	(463.221)	5.537.164	478.137	5.059.027

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
IREN SPA	REGGIO EMILIA	02863660359	18,85%	486.258.448

Al 31 luglio 2019, il totale delle azioni Iren S.p.A. detenute da FSU s.r.l. era pari a 245.249.617, valutate ad un costo medio ponderato di 1,98 euro per azione. Nel corso del FY 2020, 2021, 2022 e 2023 il valore della partecipazione in Iren SpA non ha subito variazioni.

In occasione della chiusura del bilancio dell'esercizio 2023 e in considerazione di quanto rappresentato nella Relazione sulla gestione al paragrafo "Evoluzione prevedibile della gestione", gli Amministratori hanno svolto le attività di valutazione previste dall'OIC21 dalle quali non sono emersi indicatori che comportassero la necessità di effettuare un impairment test sul valore della partecipazione

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value"

Nello specifico, l'importo indicato a bilancio di 5.537.164 euro è riconducibile per intero alla sottoscrizione di un prestito obbligazionario di Amiu SpA con decorrenza 15/07/2020-15/07/2033 costituito da 7.500.000 obbligazioni ordinarie del valore nominale di 1 pari a 7.500.000 euro. Al 15/07/2021 il prestito è stato oggetto di parziale rimborso, in linea con il piano di ammortamento, per 434.711 euro, in data 15/07/2022 per 448.771 euro ed in data 15/07/2023 per 463.221 euro.

La parte di prestito ricondotta a crediti esigibili entro l'esercizio successivo è pari a 478.137 euro, ossia la quota capitale che sarà oggetto di restituzione al 15 luglio 2024.

In data 16 dicembre 2022 come da verbale di Assemblea straordinaria sono state conferite dal socio unico Comune di Genova n. 300 azioni aventi valore unitario pari a 58,10€ di Banca Popolare Etica società cooperativa per azioni, a cui corrisponde un aumento di capitale di 17.430€ da imputare al socio unico Comune di Genova

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	17.430
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.537.164

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Partecipazione in Banca Etica	17.430
Totale	17.430

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	55.000	55.000	55.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	88.873	10.778	99.651	99.651
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	150.412	-	150.412	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13	238	251	251
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	239.298	66.016	305.314	154.902

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	12.000.000	12.000.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	12.000.000	12.000.000

La voce è rappresentata da disponibilità liquide vincolate con Intesa San Paolo. In data 11 luglio 2023 è stato infatti sottoscritto un deposito vincolato da 12.000.000 di euro sottoscritto con Intesa San Paolo con scadenza al 13 ottobre 2023.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	13.529.571	(11.340.362)	2.189.209
Denaro e altri valori in cassa	-	89	89
Totale disponibilità liquide	13.529.571	(11.340.273)	2.189.298

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	8.650	17.704	26.354
Risconti attivi	17.888	(1.433)	16.455
Totale ratei e risconti attivi	26.538	16.271	42.809

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	26.354
	Risconti attivi	16.455
	Totale	42.809

La voce ratei attivi è composta da 7.815,76 euro di interessi attivi sul prestito obbligazionario ad Amiu Spa di competenza dal 16/07/2023 al 31/07/2023 e da 18.538,22 euro di interessi attivi sul deposito vincolato da 12.000.000 di euro sottoscritto in data 11 luglio 2023 con Intesa San Paolo.

La voce risconti attivi ammonta al 31 luglio 2023 a 16.455 euro e comprende 14.605,53 euro relativi a spese assicurative per responsabilità civile degli amministratori, e 1.849,27 euro relativi al compenso dell'OdV dal 01/08/2023 al 15/10/2023.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	175.000.000	17.430	-		175.017.430
Riserva da soprapprezzo delle azioni	18.258.170	-	-		18.258.170
Riserva legale	35.000.000	-	-		35.000.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	1	-		1
Totale altre riserve	-	1	-		1
Utili (perdite) portati a nuovo	151.945.910	22.234.357	12.000.000		162.180.267
Utile (perdita) dell'esercizio	22.234.357	-	22.234.357	23.626.687	23.626.687
Totale patrimonio netto	402.438.437	22.251.788	34.234.357	23.626.687	414.082.555

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura
Capitale	175.017.430	Capitale
Riserva da soprapprezzo delle azioni	18.258.170	Capitale
Riserva legale	35.000.000	Capitale
Altre riserve		
Varie altre riserve	1	Capitale
Totale altre riserve	1	Capitale
Utili portati a nuovo	162.180.267	Capitale
Totale	390.455.868	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1	Capitale
Totale	1	

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

I) Capitale sociale

Il capitale sociale ammonta a 175.017.430 euro, interamente versato.

Al 30 aprile 2006 il capitale sociale era pari a euro 130.000 interamente versato e sottoscritto da parte del Comune di Genova.

Con Assemblea straordinaria del 29 marzo 2006 era stato deliberato un aumento di capitale a seguito dei conferimenti di azioni AMGA e AEM Torino da parte rispettivamente del Comune di Genova e del Comune di Torino fino a 349.870.000 euro così suddiviso: 174.870.000 euro attribuiti al Comune di Genova e 175.000.000 euro attribuiti al Comune di Torino cosicché, considerata la partecipazione già detenuta in FSU dal Comune di Genova per 130.000 euro, ciascuno dei due Soci veniva a detenere una quota complessiva in Fsu di Euro 175.000.000, pari al 50% del capitale sociale. Successivamente al trasferimento saldi alla beneficiaria FCT Holding previsto dall'atto di scissione del 27/07/2018, il capitale sociale risulta attribuito al socio unico Comune di Genova.

Con Assemblea straordinaria del 16 dicembre 2022, contestualmente al conferimento di azioni di Banca Popolare Etica società cooperativa per azioni, il socio unico Comune di Genova ha eseguito un aumento di capitale di 17.430 euro.

II) Riserva da sovrapprezzo emissione azioni

La riserva da sovrapprezzo emissione azioni ammonta a 18.258.170 euro (invariato rispetto al 31 luglio 2018). Tale riserva era derivante per 10.480.255 euro dal conferimento citato di azioni di AMGA da parte del Comune di Genova e per 151.605.836 euro dal conferimento citato di azioni di AEM Torino da parte del Comune di Torino. Nell'esercizio 2012 era stata utilizzata a copertura parziale della perdita esercizio 2011 per 125.569.751 euro, come da delibera dell'Assemblea dei Soci del 28 giugno 2012. Tale voce ha risentito del trasferimento saldi, nella misura del 50%, alla beneficiaria FCT Holding previsto dall'atto di scissione del 27/07/2018.

IV) Riserva legale

Al 31 luglio 2022 la riserva legale ammonta a 35.000.000 euro (invariato rispetto al 31 luglio 2019), costituita con delibera assembleare del 5 luglio 2006 a seguito della destinazione dell'utile del primo esercizio della società e incrementatasi come segue:

- 1.032.036 euro con delibera assembleare del 24 maggio 2007
- 1.437.998 euro con delibera assembleare del 26 giugno 2008
- 1.374.714 euro con delibera assembleare del 29 giugno 2009

- 1.479.584 euro con delibera assembleare del 28 giugno 2010
- 1.464.523 euro con delibera assembleare del 28 giugno 2011
- 738.551 euro con delibera assembleare del 2 luglio 2013
- 756.086 euro con delibera assembleare del 30 giugno 2014
- 767.145 euro con delibera assembleare del 2 luglio 2015
- 896.610 con delibera assembleare del 27 giugno 2016
- 303.337 euro con delibera assembleare del 12 maggio 2017
- 59.703.444 euro con delibera assembleare del 29 settembre 2017.

Tale voce ha risentito del trasferimento saldi, nella misura del 50%, alla beneficiaria FCT Holding previsto dall'atto di scissione del 27/07/2018.

VII) Altre riserve

La voce altre riserve è pari a due euro, pari all'arrotondamento. Al 31 dicembre 2011 ammontava ad euro 108.208.854 e si riferiva alla riserva straordinaria. Quest'ultima era stata trasferita alla società al momento della scissione da S.P.Im. S.p.A. per euro 109.376.000. In sede di destinazione dell'utile del primo periodo del 2006 era stata distribuita per euro 1.167.146. E' stata poi completamente utilizzata a copertura della perdita 2011, come da delibera dell'Assemblea del 28 giugno 2012.

VIII) Utili portati a nuovo

Tale voce, alimentata dalla destinazione dell'utile degli esercizi precedenti ammonta al 31 luglio 2023 a euro 162.180.267. E' passata da 42.973.865 euro indicati nel bilancio ufficiale al 31 dicembre 2015 a 20.746.405 euro nella versione riesposta alla medesima data per effetto della modifica del criterio di contabilizzazione dei dividendi secondo il disposto del principio contabile OIC 21 che nel rinnovato rispetto del criterio di cassa ha comportato una traslazione temporale degli effetti economici della contabilizzazione, riallineati attraverso l'utilizzo di tale riserva comportando un decremento pari a euro 22.227.460 euro.

In data 29 settembre 2017 l'Assemblea dei soci di FSU s.r.l. ha deliberato di distribuire la riserva Utili portati a nuovo sino a concorrenza di un importo pari a 28 milioni di euro.

Tale voce ha inoltre risentito del trasferimento saldi, nella misura del 50%, alla beneficiaria FCT Holding previsto dall'atto di scissione del 27/07/2018.

In data 08 ottobre 2018 l'Assemblea dei soci di FSU s.r.l. ha deliberato di ripristinare la riserva Utili portati a nuovo sino alla concorrenza dell'importo di 14 milioni di euro controvalidando la precedente delibera del 2017.

Nel corso dell'esercizio 2022, si è proceduto alla distribuzione di utili al socio unico Comune di Genova pari a 12.300.000 euro, come da verbale di Assemblea Ordinaria del 19/07/2022 mentre nel corso dell'esercizio chiuso al 31 luglio 2023 sono stati distribuiti al socio unico Comune di Genova gli importi di 8.500.000 euro e di 3.500.000 euro come da verbali di Assemblea soci del 16 dicembre 2022 e del 30 gennaio 2023.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	7.433
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.839
Totale variazioni	4.839
Valore di fine esercizio	12.272

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	103.253.475	(11.411.138)	91.842.337	12.090.680	79.751.657
Debiti verso fornitori	191.684	27.274	218.958	218.958	-
Debiti verso imprese collegate	41.285	-	41.285	-	41.285
Debiti tributari	4.972	738	5.710	5.710	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.772	152	1.924	1.924	-
Altri debiti	3.116	(2.828)	288	288	-
Totale debiti	103.496.304	(11.385.802)	92.110.502	12.317.560	79.792.942

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Arrotondamento	Totale
4)	91.842.337	91.842.337

Il valore dei debiti verso banche di 91.842.337 euro, contabilizzato al costo ammortizzato, è composto dalla quota residua del finanziamento di importo iniziale pari a 127 milioni di euro sottoscritto il 29 novembre 2019 con Intesa San Paolo e dalla quota residua del finanziamento di 7,5 milioni di euro sottoscritto in data 28 aprile 2020.

Nel dettaglio, le quote residue contabilizzate al costo ammortizzato ammontano al 31 luglio 2023 a:

- 86,4 milioni di euro riferite al finanziamento iniziale di 127 milioni di euro (valore nominale pari a 87,7 milioni di euro);
- 5,4 milioni di euro riferite al finanziamento iniziale di 7,5 milioni di euro (valore nominale pari a 5,5 milioni di euro).

Nel corso del 2020, la Società, in relazione all'emergenza legata alla pandemia Covid 19, aveva ottenuto la sospensione del rimborso della quota capitale prevista per il 15 luglio 2020.

Il 20 ottobre 2020 si è proceduto all'estinzione anticipata obbligatoria per 6 milioni di euro del finanziamento da 127 milioni di euro mentre il 15 luglio 2021 sono state rimborsate sia la quota capitale di 10.937.313 di euro del finanziamento da 127

milioni di euro, sia la quota capitale di 448.954€. Ad aumento del debito sono stati inseriti gli oneri di strutturazione pari a 11.397 euro e a 276.923 euro relativi rispettivamente al finanziamento da 7,5 milioni di euro e al finanziamento da 127 milioni di euro.

La variazione intervenuta nel corso dell'esercizio 2022 è riconducibile al rimborso delle quote capitale secondo il piano di ammortamento dei due finanziamenti in essere, rettificata per il valore del costo ammortizzato.

Nel dettaglio, il 15 luglio 2022 sono state rimborsate sia la quota capitale di 11.023.187€ riferita al finanziamento da 127 milioni di euro (rettificata per costo ammortizzato pari a 391.846 euro), sia la quota capitale di 461.313€ riferita al finanziamento da 7,5 milioni di euro (rettificata per costo ammortizzato pari a 10.818 euro).

Con riferimento all'esercizio in corso, il 15 luglio 2023 sono state rimborsate sia la quota capitale di 11.307.065 euro riferita al finanziamento da 127 milioni di euro (rettificata per costo ammortizzato pari a 359.742 euro), sia la quota capitale di 474.011€ riferita al finanziamento da 7,5 milioni di euro (rettificata per costo ammortizzato pari a 10.195 euro).

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti per spese anticipate	288
Totale		288

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	91.842.337	91.842.337
Debiti verso fornitori	218.958	218.958
Debiti verso imprese collegate	41.285	41.285
Debiti tributari	5.710	5.710
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.924	1.924
Altri debiti	288	288
Totale debiti	92.110.502	92.110.502

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	112.604	(7.157)	105.447
Risconti passivi	-	40.071	40.071
Totale ratei e risconti passivi	112.604	32.914	145.518

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	105.447
	Risconti passivi	40.071
	Totale	145.518

I ratei passivi ammontano a 105.447 euro e sono relativi ad interessi passivi sui finanziamenti accesi con Intesa San Paolo e precisamente: 6.678 euro sono relativi al finanziamento da 7,5 milioni di euro e 98.769 euro sono relativi al finanziamento da 127 milioni di euro.

I risconti passivi ammontano a 40.071 euro e sono relativi a fatture da emettere ad Amt Spa per supporto professionale in materia finanziaria per l'ottenimento di un prestito.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico 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'art. 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 lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

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

In via residuale, 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.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

COSTI PER SERVIZI

Il totale delle spese per servizi ammonta a 385.141 euro e si riferisce a:

- 1.514 euro, per acquisto buoni pasto;
- 461 euro per assistenza software;
- 20.366 euro, per servizi amministrativi e fiscali dello studio Segalerba Solano Delpino;
- 8.316 euro per consulenze notarili;
- 9.316 euro, per compenso OdV e OiV;
- 10.149 euro, per compensi amministratori professionisti;
- 69.784 euro, per compensi al Collegio Sindacale;
- 17.080 euro, per compenso alla Società di revisione;
- 73.057 euro, per assicurazioni relative alla responsabilità civile degli amministratori;
- 517 euro per vidimazioni e certificati;
- 503 euro, per ricerca formazione e addestramento;

- 174.078 euro, per commissioni e spese bancarie.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione

In data 4 maggio 2023, l'Assemblea Ordinaria degli Azionisti di Iren SpA ha approvato il bilancio al 31 dicembre 2022 e deliberato una distribuzione di dividendi corrispondente a 0,11 euro per ogni azione ordinaria costituente il capitale sociale.

FSU s.r.l. detiene n. 245.249.617 azioni, pertanto il dividendo distribuito ammonta a 26.977.458 euro.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	3.120.291
Totale	3.120.291

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Quadri	1
Totale Dipendenti	1

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile

	Amministratori	Sindaci
Compensi	8.000	55.000

Il compenso spettante agli Amministratori, a seguito di delibera assembleare del 2 novembre 2021, è stato definito nella misura di 14.000 euro annui, al netto del rimborso delle spese sostenute per l'esercizio della carica. Il compenso spettante al Presidente del CdA è, però, a titolo gratuito ex art. 5 comma 9 del D.L. 91/2012 convertito con legge 135/2012 e s.m.i; pertanto, gli impegni assunti nei confronti degli Amministratori sono pari ad un importo di 8.000 euro annui.

Il compenso spettante al Collegio Sindacale, a seguito di delibera assembleare del 2 novembre 2021, è quantificato nella misura di 55.000 euro annui

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.000
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	7.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	14.000

A seguito dell'art. 149-duodecies del Regolamento di attuazione del D.Lgs. 58/1998, i corrispettivi di competenza dell'esercizio spettanti alla PriceWaterhouseCoopers S.p.A. ammontano a 14.000 euro.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

con riferimento al finanziamento da 127 milioni di euro con Intesa San Paolo, la società ha n. 119.763.534 Azioni IREN SpA in pegno al 31 luglio 2022, come da contratto del 29/11/2019 sottoscritto innanzi al Notaio Cappuccio in Roma Repertorio 5736;

con riferimento al finanziamento da 7,5 milioni di euro con Intesa San Paolo, la società ha n. 7.023.975 Azioni IREN SpA in pegno al 31 luglio 2021, come da contratto del 28/04/2020 sottoscritto innanzi al Notaio Anselmi in Genova Repertorio 22780.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate:

RAPPORTI CON IREN S.P.A.

Permane al 31 luglio 2023 un debito verso IREN S.p.A. pari a euro 41.285, già presente al 31 luglio 2019, al 31 luglio 2020, al 31 luglio 2021 e al 31 luglio 2022, inerente la gestione del consolidato fiscale in anni 2007-2009 e relativo, in particolare, ad un'istanza di rimborso derivante da un accertamento con adesione di una società consolidata, ed un debito per l'attività amministrativa svolta fino al 31 dicembre 2019 di euro 15.577,50.

RAPPORTI CON AMIU S.P.A.

Nel corso dell'esercizio 2020, in ottemperanza a quanto previsto dalla delibera di Consiglio Comunale n. 2020-23 del 14 aprile 2020 e preso atto della rinuncia da parte dei Soci di Amiu Genova SpA manifestata durante l'Assemblea straordinaria del 27 aprile 2020, FSU ha sottoscritto un prestito obbligazionario di importo pari a 7.500.000 euro, tale prestito è stato parzialmente rimborsato anche nel corso del 2023, nel rispetto del piano di ammortamento sottoscritto

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di demandare all'Assemblea dei soci la decisione in merito all'ammontare del dividendo da erogare al socio Unico Comune di Genova.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che 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 della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/07/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Genova, 27/12/2023

Dott. Maurizio Viganò