PEGASO 03 S.R.L.

Sede legale: VIA CAGLIERO N. 3/I-3/L CARIGNANO (TO)
Iscritta al Registro Imprese di CCIAA DI TORINO
C.F. e numero iscrizione: 08872320018
Iscritta al R.E.A. di CCIAA DI TORINO n. 1006893
Capitale Sociale sottoscritto € 1.000.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 08872320018
Societa' unipersonale
Controllata e coordinata da "Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14" siglabile CO.VA.R 14 (Art.2497 bis c.c.)
Iscritta al n. 183 dell'Albo concessionari ex art. 53 D.L.gs 446/97

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2022

Preg.mo Socio Unico, nella Nota integrativa sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2022; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, forniamo le notizie attinenti la situazione della Società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.
L'esercizio chiuso al 31/12/2022 riporta un risultato positivo pari ad Euro 13.693=.

Informativa sulla società

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione.

Fatti di particolare rilievo

La Società svolge la propria attività per la realizzazione di servizi di natura ambientale e territoriale attraverso:

a) la gestione di Pegaso Customer Care a supporto dei servizi di raccolta e trasporto dei rifiuti organizzato nella forma del Numero Verde – 800639639 che risponde alle domande degli utenti su orari, materiali conferibili, acquisisce le prenotazioni di servizi a richiesta, riceve le segnalazioni di disservizi, cura i rapporti con il CO.VA.R. 14 in merito a tutte le problematiche connesse agli appalti di igiene urbana e fornisce le informazioni sugli atti amministrativi della Tariffa Rifiuti;
b) la gestione della tariffa rifiuti istituita dall'art. 49 del D.lgs. 22/1997 provvedendo alla elaborazione dei dati comunicati dagli utenti, alla predisposizione delle liste di carico con gli importi dovuti da ciascun soggetto passivo, elaborazione dati per l'emissione del documento contabile, rendicontazione periodica degli incassi, analisi di problematiche specifiche segnalate dagli utenti o rilevate d'ufficio, coordinamento dei sopralluoghi per la verifica delle condizioni di assoggettamento alla tariffa, supporto per aggiornamento del Regolamento Comunale per l'applicazione della tariffa, coordinamento con l'area finanziaria del CO.VA.R. 14 relativamente alla fatturazione e alla riscossione della tariffa rifiuti;
c) la gestione degli ecosportelli per la tariffa rifiuti, che danno informazioni all'utenza e ricevono tutte le comunicazioni degli utenti previste dal Regolamento Comunale per la gestione della tariffa;
d) attività di riscossione coattiva mezzo ingiunzione fiscale;
e) analisi e verifica delle superfici planimetriche indicate negli elaborati D.Lgs. 3 aprile 2007 n. 152, così come modificato dal D.Lgs. 16.01.2016 n. 4;
f) attività propedeutiche per la redazione degli atti di accertamento e per gli atti di ingiunzione

fiscale;
g) nel corso dell'anno 2022 si è caratterizzato l'invio della tariffazione puntuale su sei comuni (Piobesi Torinese, Villastellone, Trofarello, Candiolo, Bruino, Vinovo) che comportano l'avvio di una nuova piattaforma gestionale che ha previsto un considerevole lavoro di migrazione dal vecchio al nuovo sistema.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Carignano (TO), Via Cagliero 3/i-3/l- sede operativa e sede legale a partire dal 25 ottobre 2007.
Sotto il profilo giuridico, il CO.VA.R, Ente pubblico costituito ai sensi delle vigenti norme nazionali e regionali in tema di gestione dei rifiuti, detiene il 100% delle quote del Capitale Sociale ed a partire dal 24 luglio 2009 è avvenuta una cessione delle quote da parte della E.R.I.C.A. Soc. Coop. con rogito dal Notaio Dott. Andrea Ganelli di Torino e contemporaneamente è stato approvato un nuovo Statuto Societario, vista la nuova compagine societaria totalmente pubblica.
La società è iscritto all'Albo dei Riscossori con il numero 183, e avendo un capitale sociale di € 1.000.000,00, può effettuare, anche disgiuntamente, le attività di liquidazione ed accertamento e riscossione dei tributi e delle entrate degli Enti Locali che abbiano un massimo di 10.000 abitanti, con un numero di comuni contemporaneamente gestiti che, in ogni caso, non superino complessivamente i 100.000 abitanti.
La Società ha variato lo Statuto Sociale il giorno 10 ottobre 2018 al fine di adattarlo alle regole previste nel Testo Unico sulle Partecipate e prevedere un meccanismo di controllo e proporzionalità nel caso in cui vi siano più Soci Pubblici.
Vista la delibera n 1_2019 della Regione Piemonte, con la quale è stata approvata la legge "Norme in materia di gestione dei rifiuti e servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani e modifiche alle leggi regionali 26 aprile 2000, n. 44 e 24 maggio 2012, n. 7", che prevedeva la fusione di tutti i Consorzi di raccolta rifiuti per incorporazione in un unico Consorzio di Area Vasta che riguarda tutto il territorio della Provincia di Torino, erano stati avviati i tavoli tecnici per armonizzare i documenti e i tempi con i quali tutti i Consorzi della Provincia di Torino dovranno procedere con l'operazione. Tale percorso è stato interrotto a seguito della vittoria del Centro Destra alle elezioni politiche regionali che hanno manifestato il disaccordo in merito alla fusione dei consorzi. A partire dalla metà del 2019 sono state sospese le attività previste dalla delibera regionale n. 1 del 2019 in attesa di avere nuove indicazioni dall'attuale esecutivo della Regione Piemonte. Con la legge regionale n. 4 del 16/02/2021 sono state apportate delle notevoli modifiche alla legge regionale n. 1 “"Norme in materia di gestione dei rifiuti e servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani e modifiche alle leggi regionali 26 aprile 2000, n. 44 e 24 maggio 2012, n. 7”. I consorzi non confluiranno più in unico ente detto Consorzio di Area Vasta, ma proseguiranno le loro attività.
Il progetto di fusione con la Società Soris Spa, i cui soci sono il Comune di Torino e la Regione Piemonte, nel corso del 2022, è stato sospeso per volontà dei soci della Società Soris e di Pegaso03 srl.

Andamento economico generale

Il mercato di riferimento, stante le incertezze normative nel 2022, è rimasto circoscritto alle attività connesse alle richieste del Socio pubblico CO.VA.R. 14, cercando di sviluppare e specializzare le risorse interne.
A causa del Decreto Legge n. 223 del 04/07/2007, ART. 13, sia le aziende con capitale interamente pubblico sia le aziende con capitale misto pubblico, possono operare esclusivamente con enti costituenti ed affidanti e non possono svolgere prestazioni a favore di altri soggetti pubblici o privati, né con affidamento diretto né con gara. Tale normativa ha annullato le azioni di marketing che la società aveva delineato nell'anno precedente, per la ricerca di nuovi operatori con i quali stabilire sinergie e collaborazioni al fine di applicare la propria esperienza per soddisfare le esigenze di altre realtà.
Successivamente la Legge Madia ha riorganizzato ed abrogato una parte delle normative in vigore sulle società partecipate, tra cui anche l'art. 13 sopra menzionato. Infatti, lo Statuto è stato aggiornato il 16/01/2017 in quanto la Società deve lavorare per almeno l'ottanta percento del proprio fatturato con gli Enti che hanno affidato lo svolgimento delle attività in oggetto; il restante 20 per cento del fatturato può essere affidato da altri soggetti pubblici solo a condizione che vi siano delle economie di scala o recuperi di efficienza sul complesso delle attività principali.
Nel corso del 2022 lo smart working è stato regolamentato con un accordo sindacale.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Covar 14 che, dal 24 luglio 2009 detiene il 100% delle quote che utilizza Pegaso 03

Srl come società strumentale di Consorzio di Comuni (art. 32 del D.Lgs. 163/2007 e art. 13 del D.L. 223/2007 convertito dalla L. 248/06).

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	**3.013.104**	**89,73 %**	**2.868.938**	**89,55 %**	**144.166**	**5,03 %**
Liquidità immediate	**2.174.472**	**64,75 %**	**2.213.770**	**69,10 %**	**(39.298)**	**(1,78) %**
Disponibilità liquide	2.174.472	64,75 %	2.213.770	69,10 %	(39.298)	(1,78) %
Liquidità differite	**838.632**	**24,97 %**	**655.168**	**20,45 %**	**183.464**	**28,00 %**
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	790.568	23,54 %	620.384	19,37 %	170.184	27,43 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	48.064	1,43 %	34.784	1,09 %	13.280	38,18 %
Rimanenze						
IMMOBILIZZAZIONI	**345.033**	**10,27 %**	**334.616**	**10,45 %**	**10.417**	**3,11 %**
Immobilizzazioni immateriali	299.765	8,93 %	300.258	9,37 %	(493)	(0,16) %
Immobilizzazioni materiali	38.493	1,15 %	27.583	0,86 %	10.910	39,55 %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	6.775	0,20 %	6.775	0,21 %		
TOTALE IMPIEGHI	**3.358.137**	**100,00 %**	**3.203.554**	**100,00 %**	**154.583**	**4,83 %**

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	**1.729.355**	**51,50 %**	**1.588.464**	**49,58 %**	**140.891**	**8,87 %**
Passività correnti	**469.947**	**13,99 %**	**437.979**	**13,67 %**	**31.968**	**7,30 %**
Debiti a breve termine	271.291	8,08 %	246.559	7,70 %	24.732	10,03 %
Ratei e risconti passivi	198.656	5,92 %	191.420	5,98 %	7.236	3,78 %
Passività consolidate	**1.259.408**	**37,50 %**	**1.150.485**	**35,91 %**	**108.923**	**9,47 %**
Debiti a m/l termine						
Fondi per rischi e oneri	210.000	6,25 %	210.000	6,56 %		

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
TFR	1.049.408	31,25 %	940.485	29,36 %	108.923	11,58 %
CAPITALE PROPRIO	**1.628.782**	**48,50 %**	**1.615.090**	**50,42 %**	**13.692**	**0,85 %**
Capitale sociale	1.000.000	29,78 %	1.000.000	31,22 %		
Riserve	615.089	18,32 %	592.935	18,51 %	22.154	3,74 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	13.693	0,41 %	22.155	0,69 %	(8.462)	(38,19) %
TOTALE FONTI	**3.358.137**	**100,00 %**	**3.203.554**	**100,00 %**	**154.583**	**4,83 %**

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	481,52 %	492,64 %	(2,26) %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante			
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	1,06	0,98	8,16 %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto			
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	48,50 %	50,42 %	(3,81) %

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)			
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	641,16 %	655,04 %	(2,12) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo))]	1.290.524,00	1.287.249,00	0,25 %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	4,82	4,93	(2,23) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	2.549.932,00	2.437.734,00	4,60 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di	8,54	8,44	1,18 %

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]			
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	2.543.157,00	2.430.959,00	4,62 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	2.543.157,00	2.430.959,00	4,62 %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	641,16 %	655,04 %	(2,12) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	**2.294.468**	**100,00 %**	**2.209.120**	**100,00 %**	**85.348**	**3,86 %**
- Consumi di materie prime	25.638	1,12 %	17.646	0,80 %	7.992	45,29 %
- Spese generali	650.043	28,33 %	565.486	25,60 %	84.557	14,95 %
VALORE AGGIUNTO	**1.618.787**	**70,55 %**	**1.625.988**	**73,60 %**	**(7.201)**	**(0,44) %**
- Altri ricavi	231.561	10,09 %	156.338	7,08 %	75.223	48,12 %
- Costo del personale	1.562.750	68,11 %	1.515.372	68,60 %	47.378	3,13 %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	**(175.524)**	**(7,65) %**	**(45.722)**	**(2,07) %**	**(129.802)**	**(283,89) %**
- Ammortamenti e svalutazioni	16.483	0,72 %	35.697	1,62 %	(19.214)	(53,83) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	**(192.007)**	**(8,37) %**	**(81.419)**	**(3,69) %**	**(110.588)**	**(135,83) %**
+ Altri ricavi e proventi	231.561	10,09 %	156.338	7,08 %	75.223	48,12 %
- Oneri diversi di gestione	33.539	1,46 %	23.557	1,07 %	9.982	42,37 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	**6.015**	**0,26 %**	**51.362**	**2,32 %**	**(45.347)**	**(88,29) %**
+ Proventi finanziari	19.331	0,84 %	36		19.295	53.597,22 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	**25.346**	**1,10 %**	**51.398**	**2,33 %**	**(26.052)**	**(50,69) %**
+ Oneri finanziari						
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)	**25.346**	**1,10 %**	**51.398**	**2,33 %**	**(26.052)**	**(50,69) %**
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie						
+ Proventi e oneri straordinari						
REDDITO ANTE IMPOSTE	**25.346**	**1,10 %**	**51.398**	**2,33 %**	**(26.052)**	**(50,69) %**
- Imposte sul reddito dell'esercizio	11.653	0,51 %	29.243	1,32 %	(17.590)	(60,15) %
REDDITO NETTO	**13.693**	**0,60 %**	**22.155**	**1,00 %**	**(8.462)**	**(38,19) %**

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	0,84 %	1,37 %	(38,69) %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [[[A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria)] - [B) Costi della produzione (quota ordinaria) - B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)] - [B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)]]] / TOT. ATTIVO	(5,72) %	(2,54) %	(125,20) %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,29 %	2,50 %	(88,40) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	0,18 %	1,60 %	(88,75) %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria)]	25.346,00	51.398,00	(50,69) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	25.346,00	51.398,00	(50,69) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area			

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.
Più precisamente, gli obiettivi della direzione aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari sono i seguenti:

- valutazione del benchmark di mercato per i tassi di interesse, attenzione alla liquidità con costante controllo degli incassi;
- valutazione di possibili forme di copertura del rischio finanziario alternativo compatibilmente con le esigenze aziendali;
- ricerca di altre banche per diversificare il rischio di credito compatibilmente con la mole di crediti in essere.

La Società elabora, come previsto dal disciplinare di servizio con il Socio Unico, un budget preventivo con il dettaglio delle attività pianificate per l'esercizio successivo, i cui ricavi verranno fatturati al Consorzio sottoforma di canone mensile/trimestrale.
Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito e di liquidità

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia, essendo crediti garantiti che hanno come debitore un Ente pubblico. L'ammontare che rappresenta adeguatamente la massima esposizione, senza prendere in considerazione le garanzie collaterali o altri elementi che migliorano la qualità del credito, è pari a euro 150.000,00 corrispondente al massimo credito ottenibile dalla CRS – Cassa di Risparmio di Savigliano.
Inoltre, si segnala che:

- la società non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità consistenti in una linea di credito mista (fido di cassa e anticipo fatture) per un credito massimo ottenibile di euro 150.000,00;
- la società non possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono differenti fonti di finanziamento;
- esistono ancora concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento rappresentate dalla presenza dell'unico cliente CO.VA.R. 14.

Principali indicatori non finanziari

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e il personale.

Informativa sull'ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente e non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Alla società sono state riconfermate in data 19 febbraio 2021 le seguenti certificazioni:

Iso 9001:2015

Iso 14001: 2015

Informativa sul personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.
Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.
Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.
Il 17/03/2022 è stata sostituita una risorsa che è andata in maternità anticipata, fino al mese di ottobre 2022. Nel corso del 2022 è stata ricercata una ulteriore risorsa a tempo determinato, in quanto è stata affidata da parte del Comune di Trofarello, la gestione della tariffa puntuale, al Consorzio che ha delegato la società nelle attività amministrative di riscossione e liquidazione della tariffa.
Nel mese di ottobre un dipendente ha rassegnato le dimissioni a far data dal 01/01/2023, comportando una carenza importante nel settore informatico. Sono state avviate, con il nulla osta del Socio, le attività per la ricerca di un sistemista senior e di un sistemista junior da concretizzarsi nel 2023 data la strategicità dei soggetti ricercati.
Nel mese di marzo è stato approvato un accordo sindacale per il lavoro agile in modalità ordinaria qualora non venisse più approvato da parte dello stato lo smart working.
Nel corso dell'anno 2022 si è provveduto a identificare un sistema incentivante.
Inoltre è stata avviata un'interlocuzione con i sindacati al fine di reinquadrare alcune figure professionali alla luce delle evoluzioni interne delle mansioni svolte.

1) Attività di ricerca e sviluppo

La società nel corso dell'esercizio 2022 ha effettuato una attività di manutenzione ordinaria delle procedure informatiche relative al Software Gitar, apportando delle migliorie che hanno permesso di ottimizzare i processi interni della società e di mettere in condizioni gli operatori di effettuare un minor numero di attività fuori procedura. Nel corso dell'esercizio sono state dedicate molte ore per sviluppare l'interazione tra la piattaforma che gestisce la fase volontaria e la piattaforma che gestisce la fase coattiva. L'anno 2022 è stato caratterizzato da un forte impegno da parte delle risorse dei sistemi informativi nello sviluppare lo IUV per il Covar 14 e adattarsi anche a tutti gli altri Comuni del Consorzio. Alla fine dell'esercizio, infatti lo IUV del Covar era già operativo secondo le linee guida emesse dalla AGID. Nel corso dell'esercizio è iniziata un'attività volta alla gestione dell'invio massivo di tutti gli atti amministrativi attraverso una piattaforma acquistata dal Covar 14. Sono state attivate le attività secondo le direttive ARERA e l'analisi delle migliorie da adottare per il numero verde e per digitalizzare il più possibile i servizi.

2) Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

La società intrattiene rapporti commerciali con la controllante a normali condizioni di mercato, quale unico soggetto:

Covar 14, che dal 24 luglio 2009 detiene il 100% delle quote, che utilizza Pegaso 03 srl come società strumentale di Consorzio di Comuni (art. 32 del D.Lgs. 163/2007 e art 13 del D.L. 223/2007 convertito dalla L. 248/06);

Rapporti commerciali e diversi

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato ai sensi:

a) dell'art. 32 del D.Lgs. 163/2007
b) dell'art. 13 del D.L 223/2007 convertito dalla L. 248/06;
c) della procedura ristretta esperita dal Covar 14 per la cessione di quote del Capitale Sociale di Pegaso 03 srl aggiudicata in data 16/12/2004 alla Società Cooperativa Erica A.r.l.
d) dal Disciplinare di Servizio approvato dalle parti il 23 dicembre del 2014 in vigore dal 03/12/2014 fino al 31/12/2020.
e) Concessione per l'affidamento del Coattivo Tia 2009-2010-2011-2012, firmato il 31/10/2017.

3) Azioni proprie

La società non possiede alcuna partecipazione azionaria né possiede quote di altre società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

4) Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

5) Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti rilevanti dopo la chiusura dell'esercizio.

6) Evoluzione prevedibile della gestione

Nel corso del 2022 è stata attivata la Tariffa Puntuale in sei Comuni del Covar 14: verranno coinvolti dei Comuni del Covar 14 per attivare la Tariffa Puntuale poiché il Covar ha ricevuto dei fondi da parte della Regione Piemonte per attivare questo nuovo sistema nel servizio di raccolta dei rifiuti urbani. Nel 2023 saranno emesse le bollette con il nuovo calcolo.

Conclusioni

Preg.mo Socio Unico, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;

- a destinare come segue l'utile d'esercizio:
  - € 685.= pari al 5% alla riserva legale;
  - € 13.008.= pari alla differenza alla riserva straordinaria.

Ringraziamo per la fiducia accordataci ed invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Carignano, 20 Aprile 2023

IN ORIGINALE FIRMATO DIGITALMENTE DA

Per il Consiglio di Amministrazione

(Dott. Gigliotti Angelo, Presidente)