

ESATTO S.P.A. a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA UNITÀ D'ITALIA 4 34121 TRIESTE TS
Codice Fiscale	01051150322
Numero Rea	Trieste 120743
P.I.	01051150322
Capitale Sociale Euro	840.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	841120 Servizi di gestione esattoriale per conto terzi
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

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	73.441	11.603
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	85.292	94.767
Totale immobilizzazioni immateriali	158.733	106.370
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	46.475	6.910
3) attrezzature industriali e commerciali	45.049	29.924
4) altri beni	165.303	52.044
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	256.827	88.878
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0

d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.236	1.261
Totale crediti verso altri	1.236	1.261
Totale crediti	1.236	1.261
3) altri titoli	2.012.766	1.010.740
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.014.002	1.012.001
Totale immobilizzazioni (B)	2.429.562	1.207.249
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.154	30.205
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	20.154	30.205
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.814.022	1.838.602
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	1.814.022	1.838.602
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.515	7.934
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	107.515	7.934
5-ter) imposte anticipate	61.319	72.167
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.181	174.056
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	134.181	174.056
Totale crediti	2.137.191	2.122.964
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0

3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.575.845	4.371.315
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	5.175	11.110
Totale disponibilità liquide	2.581.020	4.382.425
Totale attivo circolante (C)	4.718.211	6.505.389
D) Ratei e risconti	24.807	29.488
Totale attivo	7.172.580	7.742.126
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	840.000	840.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	168.000	150.518
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	315.706	315.706
Riserva da riduzione capitale sociale	108.000	108.000
Varie altre riserve	9.489	9.490
Totale altre riserve	433.195	433.196
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	586.003	586.003
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	953.255	1.065.494
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.980.453	3.075.211
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	117.462	168.442
Totale fondi per rischi ed oneri	117.462	168.442
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	845.022	801.704
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	212.914	328.129
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	212.914	328.129
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.209.500	1.420.284
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	1.209.500	1.420.284
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.242	208.344
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	55.242	208.344
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	125.218	115.132
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	125.218	115.132
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	361.325	309.545
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.265.444	1.311.228
Totale altri debiti	1.626.769	1.620.773
Totale debiti	3.229.643	3.692.662
E) Ratei e risconti	0	4.107

Totale passivo	7.172.580	7.742.126
----------------	-----------	-----------

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.011.179	6.181.937
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	290.767	54.719
Totale altri ricavi e proventi	290.767	54.719
Totale valore della produzione	6.301.946	6.236.656
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	42.498	56.920
7) per servizi	1.660.370	1.518.440
8) per godimento di beni di terzi	348.677	316.030
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.022.649	1.918.792
b) oneri sociali	605.940	568.436
c) trattamento di fine rapporto	182.882	165.450
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	2.811.471	2.652.678
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.747	117.193
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	54.715	34.392
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	84.462	151.585
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	3.904
14) oneri diversi di gestione	130.500	115.427
Totale costi della produzione	5.077.978	4.814.984
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.223.968	1.421.672
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	46.625	17.053
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	21.423	53.375
Totale proventi diversi dai precedenti	21.423	53.375
Totale altri proventi finanziari	68.048	70.428
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	9.276	3.892
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.276	3.892
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	58.772	66.536
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.282.740	1.488.208
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	318.637	408.664
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	10.848	14.050
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	329.485	422.714
21) Utile (perdita) dell'esercizio	953.255	1.065.494

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	953.255	1.065.494
Imposte sul reddito	329.485	422.714
Interessi passivi/(attivi)	(58.772)	(66.536)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	22.316	15.475
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.246.284	1.437.147
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	189.878	96.081
Ammortamenti delle immobilizzazioni	84.462	151.585
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	274.340	247.666
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.520.624	1.684.813
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	123.624	79.121
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(115.215)	(79.355)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	12.598	(4.066)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(4.107)	(601)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(153.137)	43.280
Totale variazioni del capitale circolante netto	(136.237)	38.379
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.384.387	1.723.192
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	57.454	61.602
(Imposte sul reddito pagate)	(548.430)	(253.873)
(Utilizzo dei fondi)	(311.113)	(107.091)
Totale altre rettifiche	(802.089)	(299.362)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	582.298	1.423.830
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(244.981)	(14.713)
Disinvestimenti	-	100
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(82.110)	(145.250)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.008.600)	(1.013.723)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.335.691)	(1.173.586)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(3.695)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.048.012)	(630.804)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.048.012)	(634.499)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.801.405)	(384.255)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.371.315	4.745.188
Danaro e valori in cassa	11.110	21.492

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.382.425	4.766.680
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.575.845	4.371.315
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	5.175	11.110
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.581.020	4.382.425

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a € 953.255.

Attività svolte

La Società esercita l'attività di riscossione delle entrate tributarie e patrimoniali del Comune di Trieste, incluso l'accertamento e la riscossione coattiva, nonché la riscossione delle tariffe delle aree di sosta su area pubblica del demanio comunale e dei parcheggi pubblici a pagamento dello stesso Comune.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste dagli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, Codice Civile, i valori di bilancio e la nota integrativa sono rappresentati in unità di Euro.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio d'esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Principi contabili

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

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

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai sensi dell'art. 2423-ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 158.733 (€ 106.370 nel precedente esercizio).

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Il marchio è ammortizzato in un periodo di dieci esercizi, le licenze software in un periodo di cinque anni o, se inferiore, sulla base della durata contrattuale.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di comodato.

Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate con procedimento diretto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, il ripristino viene effettuato nei limiti del valore che avrebbe avuto ove la rettifica non avesse mai avuto luogo.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	35.225	750	-	-	282.288	318.263
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	23.622	750	-	-	187.522	211.894
Valore di bilancio	0	0	11.603	0	0	0	94.767	106.370
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	82.110	-	-	-	-	82.110
Ammortamento dell'esercizio	-	-	20.272	-	-	-	9.475	29.747
Totale variazioni	-	-	61.838	-	-	-	(9.475)	52.363
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	117.335	750	-	-	282.288	400.373
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	43.894	750	-	-	196.997	241.641
Valore di bilancio	0	0	73.441	0	0	0	85.292	158.733

Gli incrementi sono riferibili per € 68.610 alle spese contrattuali per la stipula della nuova convenzione novennale sottoscritta nel 2025 inerente alla gestione delle entrate attività tributarie ed extra tributarie per conto del Comune di Trieste e per € 13.500 a un'implementazione sui *software* gestionali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 256.827 (€ 88.878 nel precedente esercizio).

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si è ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari: 8%-30%;
- attrezzature: 12%-20%;
- la voce altri beni include:
- automezzi: 25%;
- arredamenti: 12%-15%;
- macchine elettroniche: 15%-25%
- altri beni: 15%.

I beni di valore inferiore ad € 516,46, rappresentati per lo più da materiale ad ampio ricambio di importo complessivo non rilevante, sono ammortizzati completamente nel corso dell'esercizio di acquisto essendo la suddetta scelta, per i cespiti in questione, ritenuta coerente con il criterio civilistico della residua possibilità di utilizzazione.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore nei limiti di quello che avrebbe avuto ove la rettifica non avesse mai avuto luogo.

Non vi sono cespiti per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato, pertanto la loro iscrizione non è avvenuta, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 'Debiti'.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

I piani di ammortamento, in conformità all'OIC 16 par. 70, sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	-	92.717	170.629	341.409	-	604.755
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	85.806	140.705	289.366	-	515.877
Valore di bilancio	0	6.910	29.924	52.044	0	88.878
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	52.813	43.947	148.221	-	244.981
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	5.738	16.579	-	-	22.317
Ammortamento dell'esercizio	-	7.511	12.243	34.961	-	54.715
Totale variazioni	-	39.565	15.125	113.259	-	167.949
Valore di fine esercizio						
Costo	-	99.413	117.088	402.672	-	619.173
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	52.938	72.040	237.369	-	362.347
Valore di bilancio	0	46.475	45.049	165.303	0	256.827

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Automezzi	Arredamenti	Macchine elettroniche	Altri beni	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	73.934	40.841	226.634	-	341.409
Fondo ammortamento iniziale	48.462	40.841	200.062	-	289.366
Saldo a inizio esercizio	25.472	-	26.572	-	52.044
Acquisizioni dell'esercizio	-	107.247	36.904	4.071	148.221
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico	-	8.371	78.587	-	86.958
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to	-	8.371	78.587	-	86.958
Ammortamenti dell'esercizio	11.359	8.044	15.253	305	34.961
Saldo finale	14.113	99.203	48.222	3.765	165.303

A seguito del trasferimento della sede operativa in via Ottaviano Augusto, nel 2025 sono stati smaltiti arredamenti, macchine elettroniche, impianti, attrezzature e mobili d'ufficio completamente ammortizzati nonché impianti, attrezzature e mobili d'ufficio che hanno generato una minusvalenza di € 22.316.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Gli altri titoli nella presente voce rappresentano un investimento duraturo da parte della Società; sono rilevati in bilancio quando avviene la consegna del titolo e sono inizialmente iscritti al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo dei costi accessori. I costi accessori sono rappresentati dai costi di transazione, vale a dire i costi marginali direttamente attribuibili all'acquisizione.

I titoli di debito sono valutati con il criterio del costo ammortizzato, salvo i casi in cui gli effetti derivanti dall'applicazione di tale criterio non siano rilevanti o i flussi di liquidità prodotti dai titoli non siano determinabili.

Nel caso di applicazione del criterio del costo ammortizzato, i costi di transazione, le eventuali commissioni e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato

utilizzando il criterio dell'interesse effettivo, il cui tasso è calcolato al momento della rilevazione iniziale del titolo e mantenuto nelle valutazioni successive salvo i casi di interessi contrattuali variabili e parametrati ai tassi di mercato.

Alla chiusura di ogni esercizio, il valore dei titoli valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri attesi, sottratte anche le eventuali perdite durevoli di valore, scontati al tasso di interesse effettivo. La perdita durevole di valore si ha quando, per ragioni legate alla capacità di rimborso dell'emittente, la Società ritenga con ragionevolezza e fondatezza di non poter più incassare integralmente i flussi di cassa previsti dal contratto. L'importo della perdita di valore alla data di bilancio è pari alla differenza fra il valore contabile in assenza di riduzione di valore e il valore attuale dei flussi finanziari futuri stimati, ridotti degli importi che si stima di non incassare, determinato utilizzando il tasso di interesse effettivo originario.

Qualora vengano meno le ragioni che avevano indotto a rettificare il valore di libro dei titoli, si procede al ripristino di valore del titolo nei limiti del costo ammortizzato determinato in assenza della svalutazione precedentemente apportata.

Per i titoli non valutati al costo ammortizzato, essendo il suo effetto irrilevante o non determinabili i relativi flussi, alla chiusura di ogni esercizio gli interessi sono rilevati secondo il principio della competenza economica. Nel caso di titoli che prevedono per i primi n anni una cedola fissa e per i restanti una cedola a tasso variabile, gli interessi si calcolano sul tasso di volta in volta applicabile. Il premio di sottoscrizione (negoziiazione) partecipa alla formazione del risultato di esercizio secondo competenza economica ed è quindi rilevato in rate costanti per la durata di possesso del titolo. L'importo del premio di sottoscrizione (negoziiazione) di competenza dell'esercizio, determinato secondo la metodologia sopra indicata, è rilevato in diretta contropartita del valore di bilancio del titolo.

Lo scarto di sottoscrizione (negoziiazione) partecipa alla formazione del risultato di esercizio secondo competenza economica per il periodo di durata del titolo medesimo.

La differenza tra il costo d'acquisto del titolo e il valore di rimborso finale è rilevata fra gli interessi attivi.

Qualora vengano meno le ragioni che avevano indotto a rettificare il valore di libro dei titoli immobilizzati, si procede al ripristino di valore del titolo fino a concorrenza, al massimo, del costo originario, tenendo conto degli eventuali scarti o premi di sottoscrizione/negoziiazione maturati.

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	-	-	-	-	1.010.740	-
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	1.010.740	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	-	-	1.008.625	-
Altre variazioni	-	-	-	-	-	-	(6.599)	-
Totale variazioni	-	-	-	-	-	-	1.002.026	-
Valore di fine esercizio								

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Costo	-	-	-	-	-	-	2.012.766	-
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	2.012.766	0

L'incremento avvenuto nel corso dell'esercizio è ascrivibile alla sottoscrizione di una polizza sulla vita con partecipazione agli utili, mentre le altre variazioni in diminuzione sono riferite alla quota di scarto imputabile all'anno 2025 del BTP a 3 anni avente scadenza nel 2026.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.236 (€ 1.261 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	1.261	1.261	0	1.261	1.261
Totale	1.261	1.261	0	1.261	1.261

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Essendo gli effetti dell'applicazione del criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2426, comma 1 n. 8 irrilevanti, si è optato per la sua non applicazione, come sancito dall'art. 2423, comma 4 del Codice Civile.

La Società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par. 89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, che permangono valutati al valore di presumibile realizzo.

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	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 controllate	0	-	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	-	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	1.261	(25)	1.236	0	1.236
Totale crediti immobilizzati	1.261	(25)	1.236	-	1.236

I crediti immobilizzati sono costituiti integralmente da depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	-	-	-	-	1.236	1.236
Totale	0	0	0	0	1.236	1.236

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.137.191 (€ 2.122.964 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	27.384	0	27.384	7.230	20.154
Verso controllanti	1.814.022	0	1.814.022	0	1.814.022
Crediti tributari	89.798	0	89.798		89.798
Imposte anticipate			61.319		61.319
Verso altri	137.028	0	137.028	2.847	134.181
Totale	2.068.232	0	2.129.551	10.077	2.119.474

I crediti tributari sono costituiti dalla quota a credito dell'IRES e dell'IRAP di competenza rispettivamente per € 81.247 ed € 11.373, credito IVA per € 14.653 e ritenute sui dipendenti di € 242.

All'interno della voce "crediti verso controllanti" si segnala la presenza di € 1.805.272 relativi a crediti commerciali.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	30.205	(10.051)	20.154	20.154	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.838.602	(24.580)	1.814.022	1.814.022	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.934	99.581	107.515	107.515	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	72.167	(10.848)	61.319		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	174.056	(39.875)	134.181	134.181	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.122.964	14.227	2.137.191	2.075.872	-

Per i crediti iscritti nell'attivo circolante si è ritenuto di non applicare il criterio del costo ammortizzato in quanto l'effetto ottenuto rispetto all'utilizzo del valore nominale è irrilevante.

Tra i crediti verso controllanti sono stati riclassificati anche i crediti verso il Comune per fatture da emettere e per depositi cauzionali correlati al contratto di locazione della sede di via D'Alviano per il quale è stata data comunicazione di recesso anticipato nel 2024.

La voce "Crediti tributari" accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce "Imposte anticipate" accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Per il commento relativo ai crediti per imposte anticipate si rinvia all'apposita sezione della nota integrativa.

Tra i crediti verso altri gli importi più significativi sono relativi a crediti per partite relative ai parcometri da incassare per € 21.445 e altri crediti per complessivi € 107.510 di cui rimborsi delle spese di lite dalla parte soccombente in contenzioso per € 97.914, rimborsi da un fornitore per € 5.382 e rimborsi da utenti per € 4.214.

Il fondo svalutazione crediti ha subito variazioni in relazione ai crediti verso clienti, utilizzato per € 4.800 per lo stralcio di poste oramai prescritte e relativamente al credito verso Mazal Global Solutions, integralmente stornato in quanto prescritto:

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
Fondo svalutazione crediti verso clienti	12.030	-	4.800	7.230
Fondo svalutazione crediti verso Mazal Global Solutions	108.773	-	108.773	-
Fondo svalutazione crediti verso altri	2.847	-	-	2.847

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	20.154	20.154
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.814.022	1.814.022
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	107.515	107.515
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	61.319	61.319
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	134.181	134.181
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.137.191	2.137.191

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.581.020 (€ 4.382.425 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.371.315	(1.795.470)	2.575.845
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	11.110	(5.935)	5.175
Totale disponibilità liquide	4.382.425	(1.801.405)	2.581.020

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 24.807 (€ 29.488 nel precedente esercizio).

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e /o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Al 31/12/2025 non vi sono risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	7.917	-	7.917
Risconti attivi	21.571	(4.681)	16.890
Totale ratei e risconti attivi	29.488	(4.681)	24.807

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	21.571	16.890	-4.681
- su abbonamenti	3.152	3.763	611
- su assicurazioni	1.164	1.531	367
- assistenza e noleggio software	16.710	10.329	-6.381
- su altri canoni	94	152	58
- altri	452	1.114	662
Ratei attivi:	7.917	7.917	
- su BTP	7.917	7.917	
Totali	29.488	24.807	-4.681

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 2.980.453 (€ 3.075.211 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce ‘Altre riserve’:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	840.000	-	-	-		840.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-		0
Riserva legale	150.518	-	-	17.482		168.000
Riserve statutarie	0	-	-	-		0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	315.706	-	-	-		315.706
Riserva da riduzione capitale sociale	108.000	-	-	-		108.000
Varie altre riserve	9.490	-	-	(1)		9.489
Totale altre riserve	433.196	-	-	(1)		433.195
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	586.003	-	-	-		586.003
Utile (perdita) dell'esercizio	1.065.494	1.048.012	17.482	-	953.255	953.255
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	3.075.211	1.048.012	17.482	17.481	953.255	2.980.453

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva facoltativa	9.490
Arrotondamenti	9.489
Totale	9.489

Si evidenzia che l'utile relativo al bilancio chiuso al 31/12/2024 pari a € 1.065.494 è stato accantonato a riserva legale per € 17.482 e distribuito per € 1.048.012.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	840.000	Capitale		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	168.000	Utile	B	168.000
Riserve statutarie	0			-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	315.706	Utile	B	315.706
Riserva da riduzione capitale sociale	108.000	Capitale	A,B	108.000
Varie altre riserve	9.489	Utile	A,B,C	9.490
Totale altre riserve	433.195			433.196
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-
Utili portati a nuovo	586.003	Utile	A,B,C	586.003
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-
Totale	2.027.198			1.187.199
Quota non distribuibile				591.706
Residua quota distribuibile				595.493

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	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva facoltativa	9.489	Utili	A, B, C	9.490
Totale	9.489			

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 117.462 (€ 168.442 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	168.442	168.442
Variazioni nell'esercizio					

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	92.462	92.462
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-	143.442	143.442
Totale variazioni	-	-	-	(50.980)	(50.980)
Valore di fine esercizio	0	0	0	117.462	117.462

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

La movimentazione avvenuta nell'esercizio riguarda principalmente l'adeguamento del fondo vertenze per un incremento netto di € 68.291 e lo storno integrale dell'accantonamento effettuato nel 2015 al fondo rischio affissioni di € 120.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 845.022 (€ 801.704 nel precedente esercizio).

Esso rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	801.704
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	97.416
Utilizzo nell'esercizio	54.098
Totale variazioni	43.318
Valore di fine esercizio	845.022

Si evidenzia che l'utilizzo nell'esercizio è dovuto alla liquidazione relativa ad anticipi ai dipendenti.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.229.643 (€ 3.692.662 nel precedente esercizio).

I debiti sono stati rilevati al valore nominale.

Il criterio del costo ammortizzato previsto dall'art. 2426, comma 1 numero 8 del Codice Civile non è stato applicato in quanto avrebbe prodotto effetti irrilevanti. La componente complessiva dei debiti scadente oltre l'esercizio è rappresentata perlopiù da depositi cauzionali incassati a fronte della concessione di occupazioni di suolo pubblico e della normativa del Codice della Strada, la cui esigibilità media è comunque limitata a un orizzonte temporale di breve periodo, e comunque non significativo ai fini dell'attualizzazione dei flussi richiesta dal criterio del c.d. "costo ammortizzato".

In relazione alle cauzioni Cosap, che ammontano ad € 1.242.059, si specifica che la quota è composta da numerose posizioni sorte in anni precedenti di importo unitario non significativo e con scadenze differenziate e una sola posizione sorta nel 2023 non ancora svincolata, in quanto nell'anno è stato introdotto un nuovo sistema di pagamento tramite PagoPa che prevede l'accredito diretto al Comune.

Con riferimento invece ai depositi cauzionali relativi alla normativa del Codice della Strada di € 9.769, sono costituiti per € 8.314 da due posizioni sorte nel 2024 e nove posizioni sorte nel 2025, mentre il residuo riguarda debiti riferibili ad anni precedenti.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

La Società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par. 91) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	328.129	-115.215	212.914
Debiti verso controllanti	1.420.284	-210.784	1.209.500
Debiti tributari	208.344	-146.905	61.439
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	115.132	10.086	125.218
Altri debiti	1.620.773	5.996	1.626.769
Totale	3.692.663	-456.822	3.235.840

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

	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
Obbligazioni	0	-	0	0	0	-

	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
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0	-
Debiti verso banche	0	-	0	0	0	-
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0	-
Acconti	0	-	0	0	0	-
Debiti verso fornitori	328.129	(115.215)	212.914	212.914	0	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0	-
Debiti verso controllanti	1.420.284	(210.784)	1.209.500	1.209.500	0	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0	-
Debiti tributari	208.344	(153.102)	55.242	55.242	0	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	115.132	10.086	125.218	125.218	0	-
Altri debiti	1.620.773	5.996	1.626.769	361.325	1.265.444	9.726
Totale debiti	3.692.662	(463.019)	3.229.643	1.964.199	1.265.444	9.726

Suddivisione dei debiti per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

Area geografica	Italia	Europa	Totale
Obbligazioni	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	0
Debiti verso banche	-	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	-	0
Acconti	-	-	0
Debiti verso fornitori	212.894	20	212.914
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	0
Debiti verso imprese controllanti	1.209.500	-	1.209.500
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	0
Debiti tributari	55.242	-	55.242
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	125.218	-	125.218
Altri debiti	1.626.769	-	1.626.769
Debiti	3.229.623	20	3.229.643

Gli importi più significativi iscritti fra i debiti tributari sono riferiti ai debiti verso l'erario per ritenute da lavoro dipendente, assimilato ed autonomo, per complessivi € 54.988 operate in qualità di sostituto d'imposta.

Le voci più rilevanti iscritte fra gli altri debiti si riferiscono per € 231.227 a debiti verso il personale dipendente per competenze da liquidare ed € 107.414 relativo al premio per gli anni 2024 e 2025 loro attribuito. L'ammontare avente scadenza oltre l'esercizio si riferisce per € 1.242.059 ai debiti Cauzioni Cosap e per € 9.769 ai debiti cauzioni CDS. L'ammontare avente scadenza oltre i 5 anni per € 9.726 si riferisce, altresì, alle somme dovute all'Agenzia delle Entrate Riscossione per le spese di notifica su atti annullati, come disposto dal D.L. n. 119/2018, rateizzato in 20 quote annuali, il cui debito complessivo al 31/12/2025 ammonta ad € 14.589.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 4.107 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.107	(4.107)	-
Totale ratei e risconti passivi	4.107	(4.107)	0

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ratei passivi:	4.107	-	-4.107
- su interessi passivi	3.476	-	-3.476
- su manutenzioni	263	-	-263
- su licenze	214	-	-214
- su acqua/energia elettrica/gas	155	-	-155
Totali	4.107	-	-4.107

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	6.181.937	6.011.179	-170.758	-2,76
Altri ricavi e proventi	54.719	290.767	236.048	431,38
Totali	6.236.656	6.301.946	65.290	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Aggi/compensi Comune	5.755.850
Ricavi su spese ingiunzione	239.638
Altro	15.691
Totale	6.011.179

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	6.011.179
Totale	6.011.179

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 290.767 (€ 54.719 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	0	0	0
Altri			
Rimborsi assicurativi	1.744		0
Plusvalenze di natura non finanziaria	100		0
Sopravvenienze e insussistenze attive	52.832		290.699

Altri ricavi e proventi	42		68
Totale altri	54.718		290.767
Totale altri ricavi e proventi	54.718		290.767

Le sopravvenienze attive sono relative a storni dei fondi rischi per € 139.537 e di fatture da ricevere prescritte per € 118.029 nonché a rimborsi e variazioni delle spese legali e di giudizio per € 28.430.

Tale posta accoglie anche somme nei confronti del Comune per rimborsi riferibili alla coattiva CDS per € 2.270.

Contributi in conto esercizio

Nel corso dell'esercizio non sono stati percepiti contributi.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	56.920	42.498	-14.422	-25,34
Per servizi	1.518.440	1.660.370	141.930	9,35
Per godimento di beni di terzi	316.030	348.677	32.647	10,33
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.918.792	2.022.649	103.857	5,41
b) oneri sociali	568.436	605.940	37.504	6,60
c) trattamento di fine rapporto	165.450	182.882	17.432	10,54
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	117.193	29.747	-87.446	-74,62
b) immobilizzazioni materiali	34.392	54.715	20.323	59,09
Altri accantonamenti	3.904		-3.904	-100,00
Oneri diversi di gestione	115.427	130.500	15.073	13,06
Totali	4.814.984	5.077.978	262.994	

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 130.500 (€ 115.427 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Sopravvenienze e insussistenze passive	10.026	-1.677	8.349
Minusvalenze	15.575	6.741	22.316
Altri oneri di gestione	89.826	10.009	99.835
Totale	115.427	15.073	130.500

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	9.276
Totale	9.276

Nella voce "C.16.b) Altri proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni" sono iscritti gli interessi attivi maturati su BTP acquistati dalla Società con finalità di investimento per € 38.000 e quelli maturati sulla polizza per € 8.625, mentre lo scarto di negoziazione dei BTP è registrato nella voce "C.17.e Interessi e altri oneri finanziari verso altri" per € 6.599, conformemente a quanto disposto dall'OIC 20.

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	21.415	21.415
Altri interessi attivi	8	8
Totali	21.423	21.423

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile, si rileva che la società non ha conseguito ricavi di entità o incidenza eccezionali, diversi da quelli già esposti nella presente Nota Integrativa.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile, si rileva che la società non ha conseguito costi di entità o incidenza eccezionali, diversi da quelli già esposti nella presente Nota Integrativa.

.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee;
- le rettifiche ai saldi delle imposte anticipate per tenere conto delle variazioni delle aliquote;
- le imposte di esercizi precedenti.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte anticipate
IRES	272.042	8.669
IRAP	46.595	2.179
Totale	318.637	10.848

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del Codice Civile.

In particolare contiene le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della "Fiscalità complessiva anticipata e differita" e sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato "Attività per imposte anticipate".

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Ammortamento indeducibile costo avviamento e marchi	83.695	83.695	-13.856	-13.856	69.839	69.839
Adeguamento fondo vertenze - costo del lavoro e interessi	12.953	0	-12.953	0	0	0
Adeguamento fondo vertenze - spese legali	31.585	31.585	81.243	81.243	112.828	112.828
Accantonamento fondo rischi affissioni indeducibile	120.000	120.000	-120.000	-120.000	0	0
Consulenze non concluse	6.702	0	28.714	0	35.416	0
Accantonamento commissioni TEFA	3.904	3.904	730	730	4.634	4.634
Totale differenze temporanee deducibili	258.839	239.184	-36.121	-51.883	222.718	187.302
Perdite fiscali						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	4,20			24,00	4,20
Crediti per imposte anticipate	62.122	10.045	-8.669	-2.179	53.453	7.866
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee					
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	62.122	10.045	-8.669	-2.179	53.453	7.866
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	72.167		-10.848		61.319	
- imputate a Conto economico			-10.848			
- imputate a Patrimonio netto						
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate						

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Svalutazione dei crediti e accantonamenti per rischi su crediti non deducibili	-	-	-	24,00%	-	3,90%	-
Ammortamento indeducibile costo avviamento e marchi	83.695	(13.856)	69.839	24,00%	16.761	4,20%	2.933
Adeguamento fondo vertenze - costo del lavoro e interessi	12.953	(12.953)	-	24,00%	-	-	-
Adeguamento fondo vertenze - spese legali	31.585	81.243	112.828	24,00%	27.079	4,20%	4.739
Accantonamento fondo rischi affissioni indeducibili	120.000	(120.000)	-	24,00%	-	4,20%	-
Consulenze non concluse	6.702	28.714	35.416	24,00%	8.500	-	-
Accantonamento commissioni TEFA	3.904	730	4.634	24,00%	1.112	4,20%	195

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.282.740	
Onere fiscale teorico %	24,00	307.858
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- ammortamento marchi	33	
- accantonamento a fondo rischi e oneri	92.462	
- consulenze non concluse	28.714	
Totale	121.210	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti	-143.442	
- ammortamento avviamento	-13.889	
Totale	-157.331	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- spese autovetture	11.237	
- spese telefoniche	16.540	
- ammortamenti indeducibili	2.341	
- altre variazioni in aumento	20.908	
- utilizzo fondo svalutazione	-108.773	
- deduzione IRAP	-12.340	
- maxi deduzione incremento occupazionale	- 31.759	
- altre variazioni in diminuzione	-11.263	
Totale	-113.109	

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile IRES	1.133.508	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		272.042
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		35.816

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	4.035.439	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- compensi amministratore, altri costi assimilati al personale	66.952	
- costi non deducibili	11.231	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
Totale	4.113.622	
Onere fiscale teorico %	3,28	134.927
Deduzioni:		
- deduzioni del personale	-2.628.212	
Totale	-2.628.212	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- ammortamento marchi	33	
- accantonamento fondo rischi e oneri	92.462	
Totale	92.495	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- ammortamento avviamento	-13.889	
- storno e utilizzo fondo rischi e oneri	-143.442	
Totale	-157.331	
Imponibile IRAP	1.420.574	
IRAP corrente per l'esercizio		46.595
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		88.332

Si evidenzia che è stata applicata l'aliquota IRAP del 3,28%, anziché quella ordinaria del 4,2%, in quanto per l'anno 2025 la società rientra tra le imprese "virtuose" soddisfacendo i criteri di cui all'art. 2, L. R. n. 2/2006.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del Codice Civile:

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	34
Operai	13
Totale Dipendenti	48

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del Codice Civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	52.500	18.440

Compensi al revisore legale o società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 bis del Codice Civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.496
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.496

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del Codice Civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della Società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	12.000	840.000	12.000	840.000
Totale	12.000	840.000	12.000	840.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del Codice Civile, si evidenzia che non sussistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447-bis del Codice Civile, né finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447-decies del Codice Civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Per quanto riguarda le relazioni con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del Codice Civile si precisa che queste vengono effettuate alle condizioni stabilite dal contratto di servizio e successivi *addendum*.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del Codice Civile, si segnala che non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società.

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

Non vi sono fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, che per la loro natura ed effetto patrimoniale finanziario ed economico, siano da segnalare ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dell'ente che esercita l'attività di controllo analogo:

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
B) Immobilizzazioni	2.307.682.911	2.257.344.873
C) Attivo circolante	409.956.876	379.592.611
D) Ratei e risconti attivi	104.300	102.878
Totale attivo	2.717.744.087	2.637.040.362

A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	349.099.848	349.099.848
Riserve	1.641.552.772	1.599.260.063
Utile (perdita) dell'esercizio	65.796.888	42.371.630
Totale patrimonio netto	2.056.449.508	1.990.731.541
B) Fondi per rischi e oneri	44.523.664	39.015.004
D) Debiti	210.458.597	230.252.469
E) Ratei e risconti passivi	406.312.318	377.041.348
Totale passivo	2.717.744.087	2.637.040.362

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione	463.466.456	429.959.948
B) Costi della produzione	410.773.982	403.836.832
C) Proventi e oneri finanziari	17.737.732	16.248.061
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	4.582.953
Imposte sul reddito dell'esercizio	4.633.318	4.582.500
Utile (perdita) dell'esercizio	65.796.888	42.371.630

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si evidenzia che nel 2025 la Società non ha ricevuto somme dalle pubbliche amministrazioni e dagli enti assimilati, sotto forma di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti o altro.

Tutti i rapporti intrattenuti dalla Società con il Comune di Trieste hanno natura sinallagmatica e rientrano nell'ambito dello svolgimento della propria attività tipica, esulando pertanto dall'ambito di applicazione della norma.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del Codice Civile, si propone di novare il risultato d'esercizio pari ad € 953.255.

Nota integrativa, parte finale

L'organo Amministrativo

Raffaella Del Punta

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Michele Nasti, 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.