

ESATTO S.P.A. A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati Anagrafici	
Sede in	Trieste
Codice Fiscale	01051150322
Numero Rea	VENEZIA GIULIA 120743
P.I.	01051150322
Capitale Sociale Euro	840.000,00 i.v.
Forma Giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	829910
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2022	31-12-2021
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	8.700	11.600
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	75	150
7) Altre	52.079	71.813
Totale immobilizzazioni immateriali	60.854	83.563
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	14.302	19.119
3) Attrezzature industriali e commerciali	34.566	36.188
4) Altri beni	53.405	28.944
Totale immobilizzazioni materiali	102.273	84.251
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	10.008	10.013
Totale crediti verso altri	10.008	10.013
Totale Crediti	10.008	10.013
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.008	10.013
Totale immobilizzazioni (B)	173.135	177.827
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	14.607
Totale crediti verso clienti	0	14.607
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.881.854	1.802.606
Totale crediti verso controllanti	1.881.854	1.802.606
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	33.933	70.626
Totale crediti tributari	33.933	70.626
5-ter) Imposte anticipate	90.124	94.032
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	116.260	57.731
Totale crediti verso altri	116.260	57.731
Totale crediti	2.122.171	2.039.602
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	4.689.921	5.253.558
2) Assegni	1.846	1.172
3) Danaro e valori in cassa	13.392	11.410
Totale disponibilità liquide	4.705.159	5.266.140
Totale attivo circolante (C)	6.827.330	7.305.742
D) RATEI E RISCONTI	30.886	19.870
TOTALE ATTIVO	7.031.351	7.503.439
	31-12-2022	31-12-2021

STATO PATRIMONIALE 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	88.161	83.067
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	9.491	9.494
Totale altre riserve	433.197	433.200
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	586.003	489.208
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	583.127	101.889
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	2.530.488	1.947.364
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	164.537	164.537
Totale fondi per rischi e oneri (B)	164.537	164.537
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	775.706	677.143
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	378.273	438.898
Totale debiti verso fornitori	378.273	438.898
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	951.006	1.897.309
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.918.370
Totale debiti verso controllanti	951.006	3.815.679
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	260.021	55.283
Totale debiti tributari	260.021	55.283
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	101.135	97.923
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	101.135	97.923
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	282.738	285.089
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.583.639	17.507
Totale altri debiti	1.866.377	302.596
Totale debiti (D)	3.556.812	4.710.379
E) RATEI E RISCONTI	3.808	4.016
TOTALE PASSIVO	7.031.351	7.503.439

CONTO ECONOMICO	31-12-2022	31-12-2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.480.523	4.704.955
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	5.000	29.503
Altri	40.239	28.319
Totale altri ricavi e proventi	45.239	57.822
Totale valore della produzione	5.525.762	4.762.777
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	37.215	41.809
7) Per servizi	1.729.715	1.692.229
8) Per godimento di beni di terzi	312.486	291.441
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.798.595	1.770.125
b) Oneri sociali	497.150	506.787
c) Trattamento di fine rapporto	196.286	161.179
Totale costi per il personale	2.492.031	2.438.091
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.709	22.709
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.370	25.450
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	708	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	50.787	48.159
14) Oneri diversi di gestione	79.180	94.906
Totale costi della produzione	4.701.414	4.606.635
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	824.348	156.142
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	8.835	8.215
Totale proventi diversi dai precedenti	8.835	8.215
Totale altri proventi finanziari	8.835	8.215
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	141	38
Totale interessi e altri oneri finanziari	141	38
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	8.694	8.177
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	833.042	164.319
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	246.008	59.756
Imposte differite e anticipate	3.907	2.674
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	249.915	62.430
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	583.127	101.889

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)		
Utile (perdita) dell'esercizio	583.127	101.889
Imposte sul reddito	249.915	62.430
Interessi passivi/(attivi)	(8.694)	(8.177)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	824.348	156.142
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	150.791	123.333
Ammortamenti delle immobilizzazioni	50.079	48.159
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	200.870	171.492
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.025.218	327.634
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	120.599
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	13.921	13
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(60.625)	(4.825)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(11.016)	6.543
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(208)	3.961
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.412.639)	1.323.172
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.470.567)	1.449.463
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(445.349)	1.777.097
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	8.694	8.177
(Imposte sul reddito pagate)	(27.397)	(14.854)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(51.542)	(107.331)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(70.245)	(114.008)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(515.594)	1.663.089
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(45.392)	(48.533)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(14.500)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	5	750
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(45.387)	(62.283)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(560.981)	1.600.806
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	5.253.558	3.643.226
Assegni	1.172	4.259
Denaro e valori in cassa	11.410	17.849
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.266.140	3.665.334
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.689.921	5.253.558
Assegni	1.846	1.172
Denaro e valori in cassa	13.392	11.410
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.705.159	5.266.140
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022

PREMESSA

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a € 583.127.

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.

Struttura e contenuto del Bilancio d'esercizio e criteri di formazione

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, 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, c.c., 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 DI REDAZIONE

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.

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

Operando nella gestione e riscossione delle entrate tributarie ed extratributarie del Comune di Trieste, i ricavi della Società hanno risentito dell'andamento generale dell'economia locale e, ancora di più, dalle scelte effettuate, sia a livello legislativo nazionale, che dall'Ente affidante, in merito al rinvio delle scadenze dei pagamenti, nonché della sospensione dei termini per i versamenti relativi ad avvisi di accertamento e ingiunzioni fino a buona parte del 2021. A parte le agevolazioni previste dal Comune di Trieste relativamente alla TARI (parte variabile utenze non domestiche) e al CUP (in particolare occupazioni con *dehors*), l'attività di riscossione nel 2022 è trionfata alla normalità.

Considerata la giacenza di liquidità disponibile, la tempestività del saldo delle fatture da parte del Comune di Trieste e l'assenza di debiti (se non quelli legati al periodico riversamento degli incassi), il posticipo degli incassi di TARI e CUP al terzo e quarto trimestre al non ha comportato alcun problema nel far fronte agli impegni della Società, che non ha mai fatto ricorso alla facoltà di sospendere il processo di ammortamento in risposta agli effetti economici negativi prodotti dall'evento pandemico.

La Società non ha fatto ricorso alla facoltà di sospendere il processo di ammortamento in risposta agli effetti economici negativi prodotti dall'evento pandemico.

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 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

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto 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.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 60.854 (€ 83.563 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.

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.

Come precisato nella sezione relativa agli effetti dell'emergenza Covid, si evidenzia che la Società non ha fatto ricorso alla facoltà di sospendere, per gli anni 2020, 2021 e 2022, il processo di ammortamento in risposta agli effetti economici negativi prodotti dall'evento pandemico.

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	11.600	150	71.813	83.563
Valore di bilancio	11.600	150	71.813	83.563
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	2.900	75	19.734	22.709
Totale variazioni	(2.900)	(75)	(19.734)	(22.709)
Valore di fine esercizio				
Costo	8.700	75	52.079	60.854
Valore di bilancio	8.700	75	52.079	60.854

Le "altre immobilizzazioni immateriali" da ammortizzare sono costituite da migliorie su beni di terzi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 102.273 (€ 84.251 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%-25%;
- attrezzature: 12%-20%;
- la voce altri beni include:
 - automezzi: 25%;
 - arredamenti: 12%-15%;
 - macchine elettroniche: 15%-25%.

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.

Si evidenzia che la Società non ha fatto ricorso alla facoltà di sospendere, per gli anni 2020 e 2021, il processo di ammortamento in risposta agli effetti economici negativi prodotti dall'evento pandemico.

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	92.717	151.861	296.779	541.357
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.598	115.673	267.835	457.106
Valore di bilancio	19.119	36.188	28.944	84.251
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	6.963	38.429	45.392
Ammortamento dell'esercizio	4.817	8.585	13.968	27.370
Totale variazioni	(4.817)	(1.622)	24.461	18.022

Valore di fine esercizio				
Costo	92.717	158.824	326.242	577.783
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	78.415	124.258	272.837	475.510
Valore di bilancio	14.302	34.566	53.405	102.273

La voce "Altre immobilizzazioni" è così composta:

	Automezzi	Arredamenti	Macchine elettroniche	Totale altre immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	58.921	44.991	192.867	296.779
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	58.921	44.968	163.9462	267.835
Valore di bilancio	0	23	28.921	28.944
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi				
Incrementi per acquisizioni	11.705	0	26.724	38.429
Ammortamento dell'esercizio	1.463	23	12.483	13.968
Totale variazioni	10.241	(23)	14.241	18.022
Valore di fine esercizio				
Costo	62.016	44.991	219.234	296.779
Ammortamenti (Fondo ammortamenti)	51.775	44.991	176.070	267.835
Valori di bilancio	10.241		43.164	53.405

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 10.008 (€ 10.013 nel precedente esercizio).

La composizione ed 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	10.013	10.013	(5)	10.008	10.008
Totale	10.013	10.013	(5)	10.008	10.008

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 dell'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	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	10.013	(5)	10.008	0	10.008	0
Totale crediti immobilizzati	10.013	(5)	10.008	0	10.008	0

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite integralmente da depositi cauzionali.

Crediti immobilizzati - Ripartizione 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 altri	Totale Crediti immobilizzati
Italia	10.008	10.008
Totale	10.008	10.008

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.122.171 (€ 2.039.602 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	66.891	0	66.891	66.891	0
Verso controllanti	1.881.854	0	1.881.854	0	1.881.854
Crediti tributari	33.933	0	33.933		33.933
Imposte anticipate			90.124		90.124
Verso altri	119.107	108.773	227.880	111.620	116.260
Totale	2.101.785	108.773	2.300.682	178.511	2.122.171

I crediti tributari sono costituiti dal credito IVA per € 33.933.

All'interno della voce "crediti verso controllanti" si segnala la presenza di € 1.711.438 relativi a crediti commerciali.

Crediti - Distinzione per scadenza

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	14.607	(14.607)	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.802.606	79.248	1.881.854	1.881.854	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	70.626	(36.693)	33.933	33.933	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	94.032	(3.908)	90.124			
Crediti verso altri iscritti	57.731	58.529	116.260	116.260	0	0

nell'attivo circolante						
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.039.602	82.569	2.122.171	2.032.047	0	0

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.

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 ai crediti per partite relative ai parcometri da incassare per € 44.992, verso Equitalia per anticipi pari a € 13.595 e altri crediti per complessivi € 47.148 di cui rimborsi delle spese di lite dalla parte soccombente in contenzioso per € 37.552, rimborsi da un fornitore per € 5.382 e rimborsi da utenti per € 4.214.

Il fondo svalutazione crediti risulta così movimentato:

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
Fondo svalutazione crediti verso clienti	66.206	708	22	66.892
Fondo svalutazione crediti verso Mazal Global Solutions	108.773	0	0	108.773
Fondo svalutazione crediti verso altri	2.847	708	22	2.847

In relazione al credito per risarcimento danni verso Mazal Global Solutions, integralmente svalutato a seguito della messa in amministrazione straordinaria della società, non si segnalano aggiornamenti di rilievo.

Crediti - Ripartizione 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	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	1.881.854	33.933	90.124	116.260	2.122.171
Totale	1.881.854	33.933	90.124	116.260	2.122.171

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 4.705.159 (€ 5.266.140 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	5.253.558	(563.637)	4.689.921
Assegni	1.172	674	1.846

Denaro e altri valori in cassa	11.410	1.982	13.392
Totale disponibilità liquide	5.266.140	(560.981)	4.705.159

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 € 30.886 (€ 19.870 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 31/12/2022 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
Risconti attivi	19.870	11.016	30.886
Totale ratei e risconti attivi	19.870	11.016	30.886

Composizione dei risconti attivi

Descrizione	Importo
Abbonamenti	2.694
Assicurazioni	1.032
Assistenza e noleggio software	12.334
Manutenzioni	1.952
Telefoniche	51
Altro	12.823
Totale	30.886

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 2.530.488 (€ 1.947.364 nel precedente esercizio).

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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	840.000	0	0	0	0	0		840.000
Riserva legale	83.067	0	5.094	0	0	0		88.161
Altre riserve								
Riserva straordinaria	315.706	0	0	0	0	0		315.706
Riserva da riduzione capitale sociale	108.000	0	0	0	0	0		108.000
Varie altre riserve	9.494	0	0	0	0	(3)		9.491
Totale altre riserve	433.200	0	0	0	0	(3)		433.197
Utili (perdite) portati a nuovo	489.208	0	96.795	0	0	0		586.003
Utile (perdita)	101.889	0	(101.889)	0	0	0	583.127	583.127

dell'esercizio									
Totale Patrimonio netto	1.947.364	0	0	0	0	(3)	583.127	2.530.488	

Descrizione	Importo
Riserva facoltativa arrotondamenti	9.490
Totale	9.491

Disponibilità ed utilizzo delle voci di 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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	840.000	Capitale		0	0	0
Riserva legale	88.161	Utile	B	88.161	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	315.706	Utile	B	315.706	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	108.000	Capitale	A,B	108.000	0	0
Varie altre riserve	9.491	Utile	A,B,C	9.491	0	0
Totale altre riserve	433.197			433.197	0	0
Utili portati a nuovo	586.003	Utile	A,B,C	586.003	0	0
Totale	1.947.361			1.107.361	0	0
Quota non distribuibile				511.867		
Residua quota distribuibile				595.494		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni
Riserva facoltativa	9.491	Utili	A,B,C	9.491	0	0
Totale	9.491					

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 164.537 (€ 164.537 nel precedente esercizio).

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	164.537	164.537
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio	164.537	164.537

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.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 775.706 (€ 677.143 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	677.143
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	150.083
Utilizzo nell'esercizio	51.520
Totale variazioni	98.563
Valore di fine esercizio	775.706

Si evidenzia che l'utilizzo nell'esercizio è dovuto alla liquidazione relativa alla cessazione di un rapporto lavorativo avvenuta all'inizio dell'anno.

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.556.812 (€ 4.710.379 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 (rappresentata da depositi cauzionali incassati a fronte della concessione di occupazioni di suolo pubblico e della normativa del Codice della Strada) è infatti composta perlopiù da poste già iscritte a bilancio nei precedenti esercizi. La quota sorta nel 2021 risulta composta da numerose posizioni di importo unitario poco significativo, ciascuna con scadenza differenziata e prorogabile; inoltre, l'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".

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	438.898	(60.625)	378.273
Debiti verso controllanti	3.815.679	(2.864.673)	951.006
Debiti tributari	55.283	204.738	260.021
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	97.923	3.212	101.135
Altri debiti	302.596	1.563.781	1.866.377
Totale	4.710.379	(1.153.567)	3.556.812

Debiti - Distinzione per scadenza

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 superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	438.898	(60.625)	378.273	378.273	0	0
Debiti verso controllanti	3.815.679	(2.864.673)	951.006	951.006	0	0
Debiti tributari	55.283	204.738	260.021	260.021	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	97.923	3.212	101.135	101.135	0	0
Altri debiti	302.596	1.563.781	1.866.377	282.738	1.583.639	12.644
Totale debiti	4.710.379	(1.153.567)	3.556.812	1.973.173	1.583.639	12.644

Debiti - Ripartizione 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	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	378.273	951.006	260.021	101.135	1.866.377	3.556.812
Totale	378.273	951.006	260.021	101.135	1.866.377	3.556.812

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 € 50.924 operate in qualità di sostituto d'imposta, al saldo a debito IRAP per € 32.284 e dal saldo a debito IRES per € 165.403.

Le voci più rilevanti iscritte fra gli altri debiti si riferiscono per € 202.518 a debiti verso il personale dipendente per competenze da liquidare. L'ammontare avente scadenza oltre l'esercizio si riferisce per € 1.556.835 ai debiti Cauzioni Cosap e per € 10.269 ai debiti cauzioni CDS. L'ammontare avente scadenza oltre i 5 anni per € 12.644 si riferisce, altresì, alle somme dovute ad Equitalia 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 31/12/2022 ammonta ad € 17.507.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.808 (€ 4.016 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	4.016	(208)	3.808
Totale ratei e risconti passivi	4.016	(208)	3.808

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
Telefoniche	3.581
Acqua/energia elettrica	227
Totale	3.808

INFORMAZIONI SUL 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	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.704.955	5.480.523	360.851
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	(120.599)
Altri ricavi e proventi	57.822	45.239	27.087

Come rilevato nella sezione relativa alle rimanenze, i lavori in corso su ordinazione costituiscono una particolare circostanza dell'anno 2020 e, pertanto, non sono presenti nell'anno in corso.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione 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	5.309.461
Ricavi su spese di ingiunzioni	144.062
Altro	27.000
Totale	5.480.523

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione 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	5.480.523
Totale	5.480.523

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 45.239 (€ 57.822 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	29.503	(24.503)	5.000
Altri			
Rimborsi assicurativi	892	255	1.147
Plusvalenze di natura non finanziaria	0	410	410
Sopravvenienze e insussistenze attive	27.361	11.255	38.616
Altri ricavi e proventi	66	0	66
Totale altri	28.319	11.920	40.239
Totale altri ricavi e proventi	57.822	(12.583)	45.239

Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio sono costituiti per € 5.000 dal contributo di cui al L. R. 18/2005.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	41.809	37.215	(4.594)
Per servizi	1.692.229	1.729.715	37.486
Per godimento di beni di terzi	291.441	312.486	21.045
Per il personale	2.438.090	2.492.031	53.941
Ammortamenti e svalutazioni	48.159	50.787	2.628
Oneri diversi di gestione	94.906	79.180	(15.726)

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 € 79.180 (€ 94.906 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Sopravvenienze e insussistenze passive	16.960	(15.339)	1.621
Altri oneri di gestione	77.946	(387)	77.559

Totale	94.906	(15.726)	79.180
---------------	--------	----------	--------

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione 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		141
Totale		141

RICAVI DI ENTITA' 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.

COSTI DI ENTITA' 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.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

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	204.643	(3.325)
IRAP	41.365	(582)
Totale	246.008	(3.907)

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".

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	53.550	0	53.550	24,00	12.852	0,00	0

deducibili								
Ammortamento indeducibile costo avviamento e marchi	125.263	(13.856)	111.407	24,00	26.738	4,20	4.679	
Adeguamento fondo vertenze - costo del lavoro e interessi	12.953	0	12.953	24,00	3.109	0,00	0	
Adeguamento fondo vertenze - spese legali	31.585	0	31.585	24,00	7.580	4,20	1.327	
Accantonamento fondo rischi affissioni indeducibile	120.000	0	120.000	24,00	28.800	4,20	5.040	

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni.

Composizione e movimenti intervenuti nelle attività per imposte anticipate

La tabella sottostante, distintamente per l'IRES e l'IRAP, riepiloga i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate della voce "Crediti per imposte anticipate".

	IRES da differenze temporanee	IRAP da differenze temporanee	TOTALE
1. Importo iniziale	82.404	11.628	94.032
2. Aumenti			
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	8	1	9
3. Diminuzioni			
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	3.333	583	3.916
4. Importo finale	79.079	11.046	90.125

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'IRES e per l'IRAP:

IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	833.042	
Onere fiscale teorico	24,00%	199.930
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Ammortamento marchi	33	8
Totale	33	8
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Ammortamento avviamento	(13.889)	(3.333)
Totale	(13.889)	(3.333)
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Costi automezzi eccedenti la quota deducibile	13.420	3.220
0Spese telefoniche eccedenti la quota deducibile	17.436	4.185
Ammortamenti in deducibili	1.662	399
Altre variazioni in aumento	14.050	3.372
Altre variazioni in diminuzione	(11.562)	(2.775)

Totale	35.006	8.401
Ace 2022	1.518	
Imponibile fiscale	852.674	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	24,00%	204.642

IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.317.089	
Compensi amministratore, altri costi del personale	71.470	
Costi non deducibili	11.169	
Ammortamento avviamento	(13.889)	
Altre variazioni in diminuzione	(2.663)	
Deduzioni IRAP	(2.398.288)	
Valore della produzione netta	984.888	
Onere fiscale teorico	4,2%	41.365

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
Quadri	1
Impiegati	30
Operai	13
Totale Dipendenti	45

Compensi agli organi sociali

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	18.200

Compensi al revisore legale ovvero alla 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	9.280
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.280

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	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	12.000	70	0	0	12.000	70
Totale	12.000	70	0	0	12.000	70

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.

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*.

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.

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.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del Codice Civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dell'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2022
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	2.238.184.756	2.185.822.918
C) Attivo circolante	376.206.525	350.093.988
D) Ratei e risconti attivi	0	32.317
Totale attivo	2.614.391.281	2.535.949.223
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	349.099.848	262.023.059
Riserve	1.494.058.261	1.536.776.341
Utile (perdita) dell'esercizio	73.518.937	41.950.199
Totale patrimonio netto	1.916.677.046	1.840.749.599
B) Fondi per rischi e oneri	105.389.919	94.623.732
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	237.197.144	227.822.858
E) Ratei e risconti passivi	335.127.272	372.753.034
Totale passivo	2.594.391.381	2.535.949.223

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	421.955.978	388.982.302

B) Costi della produzione	347.025.440	346.922.963
C) Proventi e oneri finanziari	2.495.470	4.473.359
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	3.907.071	4.582.500
Utile (perdita) dell'esercizio	73.518.937	41.950.198

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, oltre al credito d'imposta per la sanificazione per € 2.208 e al credito d'imposta di cui al contributo perequativo ex D.L. n. 73/2021 per € 27.295, 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.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del Codice Civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio pari ad € 583.127,36 come segue:

- quanto a € 29.156,37 a Riserva legale;
- di novare il residuo pari a € 553.970,99.

L'Organo Amministrativo

Andrea Polacco

Dichiarazione di conformità

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.