

ESATTO S.P.A. A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

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	31-12-2023	31-12-2022
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	20.514	8.700
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	75
7) Altre	73.374	52.079
Totale immobilizzazioni immateriali	93.888	60.854
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	10.292	14.302
3) Attrezzature industriali e commerciali	29.865	34.566
4) Altri beni	68.400	53.405
Totale immobilizzazioni materiali	108.557	102.273
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.261	10.008
Totale crediti verso altri	1.261	10.008
Totale Crediti	1.261	10.008
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.261	10.008
Totale immobilizzazioni (B)	203.706	173.135
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	54.465	0
Totale crediti verso clienti	54.465	0
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.748.722	1.881.854
Esigibili oltre l'esercizio successivo	8.750	0
Totale crediti verso controllanti	1.757.472	1.881.854
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	19.180	33.933
Totale crediti tributari	19.180	33.933
5-ter) Imposte anticipate	86.217	90.124
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	108.165	116.260
Totale crediti verso altri	108.165	116.260
Totale crediti	2.025.499	2.122.171
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	4.745.188	4.689.921
2) Assegni	0	1.846
3) Danaro e valori in cassa	21.492	13.392
Totale disponibilità liquide	4.766.680	4.705.159
Totale attivo circolante (C)	6.792.179	6.827.330
D) RATEI E RISCONTI	17.505	30.886
TOTALE ATTIVO	7.013.390	7.031.351

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2023	31-12-2022
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	117.318	88.161
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	9.491
Totale altre riserve	433.197	433.197
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	664.003	583.127
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	2.640.521	2.530.488
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	761.758	775.706
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.695	0
Totale debiti verso banche	3.695	0
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	407.484	378.273
Totale debiti verso fornitori	407.484	378.273
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.127.797	951.006
Totale debiti verso controllanti	1.127.797	951.006
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	86.745	260.021
Totale debiti tributari	86.745	260.021
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	119.639	101.135
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	119.639	101.135
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	274.007	282.738
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.422.499	1.583.639
Totale altri debiti	1.696.506	1.866.377
Totale debiti (D)	3.441.866	3.556.812
E) RATEI E RISCONTI	4.708	3.808
TOTALE PASSIVO	7.013.390	7.031.351

CONTO ECONOMICO	31-12-2023	31-12-2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.537.199	5.480.523
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	10.000	5.000
Altri	63.391	40.239
Totale altri ricavi e proventi	73.391	45.239
Totale valore della produzione	5.610.590	5.525.762
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	54.128	37.215
7) Per servizi	1.549.755	1.729.715
8) Per godimento di beni di terzi	326.098	312.486
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.907.528	1.798.595
b) Oneri sociali	532.640	497.150
c) Trattamento di fine rapporto	152.672	196.286
Totale costi per il personale	2.592.840	2.492.031
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	49.234	22.709
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	32.081	27.370
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	0	708
Totale ammortamenti e svalutazioni	81.315	50.787
14) Oneri diversi di gestione	107.722	79.180
Totale costi della produzione	4.711.858	4.701.414
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	898.732	824.348
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	30.693	8.835
Totale proventi diversi dai precedenti	30.693	8.835
Totale altri proventi finanziari	30.693	8.835
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	2.085	141
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.085	141
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	28.608	8.694
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)	927.340	833.042
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	259.430	246.008
Imposte differite e anticipate	3.907	3.907
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	263.337	249.915
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	664.003	583.127

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)		
Utile (perdita) dell'esercizio	664.003	583.127
Imposte sul reddito	263.337	249.915
Interessi passivi/(attivi)	(28.608)	(8.694)
(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	898.732	824.348
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	90.960	150.791
Ammortamenti delle immobilizzazioni	81.315	50.079
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	172.275	200.870
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.071.007	1.025.218
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(54.465)	13.921
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	29.211	(60.625)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	13.381	(11.016)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	900	(208)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	181.284	(1.412.639)
Totale variazioni del capitale circolante netto	170.311	(1.470.567)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.241.318	(445.349)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	28.608	8.694
(Imposte sul reddito pagate)	(441.336)	(27.397)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(104.908)	(51.542)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(517.636)	(70.245)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	723.682	(515.594)
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(38.365)	(45.392)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(82.268)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	8.747	5
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)	(111.886)	(45.387)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	3.695	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(553.970)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(550.275)	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	61.521	(560.981)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'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 inizio esercizio	4.705.159	5.266.140
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.745.188	4.689.921
Assegni	0	1.846
Denaro e valori in cassa	21.492	13.392
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.766.680	4.705.159
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

PREMESSA

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a € 664.003.

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 31/12/2023, 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.

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 € 93.888 (€ 60.854 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.

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	14.500	750	151.915	167.165
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.800	675	99.836	106.311
Valore di bilancio	8.700	75	52.079	60.854
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	20.725	0	61.543	82.268
Ammortamento dell'esercizio	8.911	75	40.248	49.234
Totale variazioni	11.814	(75)	21.295	33.034
Valore di fine esercizio				
Costo	35.225	750	213.458	249.433
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.711	750	140.084	155.545
Valore di bilancio	20.514	0	73.374	93.888

Gli incrementi dei diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferiscono a acquisti di software applicativi mentre quelli delle "altre immobilizzazioni immateriali" sono costituiti da migliorie su beni di terzi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 108.557 (€ 102.273 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%-20%;
- 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.

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	4.342	34.022	38.364
Ammortamento dell'esercizio	4.010	9.043	19.028	32.081
Altre variazioni	0	0	1	1
Totale variazioni	(4.010)	(4.701)	14.995	6.284
Valore di fine esercizio				
Costo	92.717	163.166	348.799	604.682
Ammortamenti	82.425	133.301	280.399	496.125

(Fondo ammortamento)				
Valore di bilancio	10.292	29.865	68.400	108.557

La voce "Altre immobilizzazioni" è così composta:

	Automezzi	Arredamenti	Macchine elettroniche	Totale altre immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	62.016	44.991	219.234	326.242
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.775	44.991	176.070	272.837
Valore di bilancio	10.241	0	43.164	53.405
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Incrementi per acquisizioni	33.732	0	290	34.022
Ammortamento dell'esercizio	7.143	0	11.885	19.028
Totale variazioni	25.365	0	(11.595)	13.770
Valore di fine esercizio				
Costo	84.284	44.991	219.524	348.799
Ammortamenti (Fondo ammortamenti)	47.453	44.991	187.955	280.399
Valori di bilancio	36.831	0	31.569	68.400

Nel corso dell'esercizio sono stati ceduti due automezzi integralmente ammortizzati che hanno generato una plusvalenza di € 482.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.261 (€ 10.008 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	10.008	10.008	(8.747)	1.261	1.261
Totale	10.008	10.008	(8.747)	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	Quota scadente oltre	Di cui durata residua superiore
--	-----------------------------------	----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	--

				l'esercizio	l'esercizio	a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	10.008	(8.747)	1.261	0	1.261	0
Totale crediti immobilizzati	10.008	(8.747)	1.261	0	1.261	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	1.261	1.261
Totale	1.261	1.261

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.025.499 (€ 2.122.171 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	121.356	0	121.356	66.891	54.465
Verso controllanti	1.748.722	8.750	1.757.472	0	1.757.472
Crediti tributari	19.180	0	19.180		19.180
Imposte anticipate			86.217		86.217
Verso altri	111.012	108.773	219.785	111.620	108.165
Totale	2.000.270	117.523	2.204.010	178.511	2.025.499

I crediti tributari sono costituiti da ritenute su TFR per € 8.358, dall'IRAP a saldo per l'esercizio per € 6.215 e da credito IVA per € 4.607.

All'interno della voce "crediti verso controllanti" si segnala la presenza di € 1.604.753 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	0	54.465	54.465	54.465	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.881.854	(124.382)	1.757.472	1.748.722	8.750	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.933	(14.753)	19.180	19.180	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	90.124	(3.907)	86.217			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	116.260	(8.095)	108.165	108.165	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.122.171	(96.672)	2.025.499	1.930.532	8.750	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 e per depositi cauzionali correlati al contratto di locazione della sede di via D'Alviano avente scadenza 31/12/2025.

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 ad acconti a fornitori per € 6.644, di cui € 129 per ritenute di garanzia previste da legge nell'ambito dei contratti di appalto pubblici che saranno svincolate solamente in sede di liquidazione finale previa verifica di conformità della prestazione e previo rilascio del DURC da parte del fornitore, a crediti per partite relative ai parcometri da incassare per € 38.123 e altri crediti per complessivi € 57.959 di cui rimborsi delle spese di lite dalla parte soccombente in contenzioso per € 48.363, rimborsi da un fornitore per € 5.382 e rimborsi da utenti per € 4.214.

Il fondo svalutazione crediti non ha subito variazioni:

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
Fondo svalutazione crediti verso clienti	66.892	0	0	66.892
Fondo svalutazione crediti verso Mazal Global Solutions	108.773	0	0	108.773
Fondo svalutazione crediti verso altri	2.847	0	0	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 clienti iscritti nell'attivo circolante	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	54.465	1.757.472	19.180	86.217	108.165	2.025.499
Totale	54.465	1.757.472	19.180	86.217	108.165	2.025.499

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 4.766.680 (€ 4.705.159 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	4.689.921	55.267	4.745.188
Assegni	1.846	(1.846)	0
Denaro e altri valori in cassa	13.392	8.100	21.492
Totale disponibilità liquide	4.705.159	61.521	4.766.680

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 € 17.505 (€ 30.886 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 31/12/2023 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	30.886	(13.381)	17.505
Totale ratei e risconti attivi	30.886	(13.381)	17.505

Composizione dei risconti attivi

Descrizione	Importo
Abbonamenti	3.150
Assicurazioni	1.735
Assistenza e noleggio software	8.082
Manutenzioni	1.542
Compenso sindaco	2.600
Altro	396
Totale	17.505

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 2.640.521 (€ 2.530.488 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	88.161	0	29.157	0	0	0		117.318
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	9.491	0	0	0	0	0		9.491
Totale altre riserve	433.197	0	0	0	0	0		433.197

Utili (perdite) portati a nuovo	586.003	0	0	0	0	0	586.003
Utile (perdita) dell'esercizio	583.127	553.970	(29.157)	0	0	0	664.003
Totale Patrimonio netto	2.530.488	553.970	0	0	0	0	2.640.521

Descrizione	Importo
Riserva facoltativa	9.490
arrotondamenti	1
Totale	9.491

Si evidenzia che l'utile relativo al bilancio chiuso al 31/12/2022 pari a € 583.127 è stato accantonato a riserva legale per € 29.157 e distribuito per € 553.970.

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	117.318	Utile	B	117.318	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	9.490	0	0
Totale altre riserve	433.197			433.196	0	0
Utili portati a nuovo	586.003	Utile	A,B,C	586.003	0	0
Totale	1.976.518			1.136.517	0	0
Quota non distribuibile				541.024		
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						

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	9.490	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 € 761.758 (€ 775.706 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	775.706
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	90.960
Utilizzo nell'esercizio	104.908
Totale variazioni	(13.948)
Valore di fine esercizio	761.758

Si evidenzia che l'utilizzo nell'esercizio è dovuto alla liquidazione relativa ad anticipi e alla cessazione di rapporti di lavoro.

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.441.866 (€ 3.556.812 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 € 1.400.589, 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 € 6.348, sono costituiti per € 4.893 da sei posizioni sorte nel 2023, 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 banche	0	3.695	3.695
Debiti verso fornitori	378.273	29.211	407.484
Debiti verso controllanti	951.006	176.791	1.127.797
Debiti tributari	260.021	(173.276)	86.745
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	101.135	18.504	119.639
Altri debiti	1.866.377	(169.871)	1.696.506
Totale	3.556.812	(114.946)	3.441.866

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 banche	0	3.695	3.695	3.695	0	0
Debiti verso fornitori	378.273	29.211	407.484	407.484	0	0
Debiti verso controllanti	951.006	176.791	1.127.797	1.127.797	0	0
Debiti tributari	260.021	(173.276)	86.745	86.745	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	101.135	18.504	119.639	119.639	0	0
Altri debiti	1.866.377	(169.871)	1.696.506	274.007	1.422.499	11.671
Totale debiti	3.556.812	(114.946)	3.441.866	2.019.367	1.422.499	11.671

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 banche	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	3.695	407.464	1.127.797	86.745	119.639	1.696.506	3.441.846

Cee	0	20	0	0	0	0	20
Totale	3.695	407.484	1.127.797	86.745	119.639	1.696.506	3.441.866

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 € 75.413 operate in qualità di sostituto d'imposta e dal saldo a debito IRES per € 11.324.

Le voci più rilevanti iscritte fra gli altri debiti si riferiscono per € 160.815 a debiti verso il personale dipendente per competenze da liquidare ed € 86.923 relativo al premio per l'anno 2023 loro attribuito. L'ammontare avente scadenza oltre l'esercizio si riferisce per € 1.400.589 ai debiti Cauzioni Cosap e per € 6.348 ai debiti cauzioni CDS. L'ammontare avente scadenza oltre i 5 anni per € 11.671 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 31/12/2023 ammonta ad € 16.534.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.708 (€ 3.808 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	3.808	900	4.708
Totale ratei e risconti passivi	3.808	900	4.708

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
Telefoniche	4.344
Costi postali	322
Acqua/energia elettrica	42
Totale	4.708

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.480.523	5.537.199	360.851
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	(120.599)
Altri ricavi e proventi	45.239	73.391	27.087

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	5.319.551
Ricavi su spese di ingiunzioni	203.538
Altro	14.110
Totale	5.537.199

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	5.537.199
Totale	5.537.199

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 73.391 (€ 45.239 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	5.000	5.000	10.000
Altri			
Rimborsi assicurativi	1.147	4.218	5.365
Plusvalenze di natura non finanziaria	410	72	482
Sopravvenienze e insussistenze attive	38.616	18.886	57.502
Altri ricavi e proventi	66	(24)	42
Totale altri	40.239	23.152	63.391
Totale altri ricavi e proventi	45.239	28.152	73.391

Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio sono costituiti per € 10.000 dal contributo di cui alla L. R. n. 18/2005.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	37.215	54.128	16.913
Per servizi	1.729.715	1.549.755	(179.960)
Per godimento di beni di terzi	312.486	326.098	13.612
Per il personale	2.492.031	2.952.840	100.809
Ammortamenti e svalutazioni	50.787	81.316	30.529
Oneri diversi di gestione	79.180	107.722	28.542

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 € 107.722 (€ 79.180 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Sopravvenienze e insussistenze passive	1.621	17.863	19.484
Altri oneri di gestione	77.559	10.679	88.238
Totale	79.180	28.542	107.722

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	2.085
Totale	2.085

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	224.280	(3.325)
IRAP	35.150	(582)
Totale	259.430	(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 deducibili	53.550	0	53.550	24,00	12.852	0,00	0
Ammortamento indeducibile costo avviamento e marchi	111.407	(13.856)	97.551	24,00	23.412	4,20	4.097
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	79.079	11.046	90.125
2. Aumenti			
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	8	1	9
3. Diminuzioni			
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	3.333	584	3.917
4. Importo finale	75.754	10.463	86.217

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	927.341	
Onere fiscale teorico	24,00%	222.562
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	13.815	3.316
Spese telefoniche eccedenti la quota deducibile	17.661	4.239
Ammortamenti indeducibili	3.044	731
Altre variazioni in aumento	3.277	786
Altre variazioni in diminuzione	(14.870)	(3.569)
Totale	22.926	5.502
Ace 2023	1.910	
Imponibile fiscale	934.501	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	24,00%	224.280

IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.491.573	
Compensi amministratore, altri costi del personale	70.067	
Costi non deducibili	1.487	
Ammortamento avviamento	(13.889)	
Altre variazioni in diminuzione	0	
Deduzioni IRAP	(2.477.600)	
Valore della produzione netta	1.071.638	
Onere fiscale teorico	3,28%	35.150

Si evidenzia che è stata applicata l'aliquota IRAP del 3,28%, anziché quella ordinaria del 4,2%, in quanto per l'anno 2023 la società rientra tra le imprese "virtuose" soddisfacendo i criteri di cui all'art. 2, L. R. n. 2/2006.

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	12
Totale Dipendenti	44

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	50.760	18.200
Anticipazioni	0	2.600

Le anticipazioni per € 2.600 si riferiscono al compenso del Presidente del Collegio sindacale riferito al 2024 e già corrisposto al 31/12/2023.

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 sull'ente 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:

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	2.228.279.261	2.238.184.756
C) Attivo circolante	368.313.723	376.206.525
D) Ratei e risconti attivi	102.878	0
Totale attivo	2.596.695.862	2.614.391.281
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	349.099.848	349.099.848
Riserve	1.562.139.968	1.494.058.261
Utile (perdita) dell'esercizio	43.806.685	73.518.937
Totale patrimonio netto	1.955.046.501	1.916.677.046
B) Fondi per rischi e oneri	31.008.184	105.389.819
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	240.490.228	237.197.144
E) Ratei e risconti passivi	370.150.949	355.127.272
Totale passivo	2.596.695.862	2.614.391.281

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	402.865.841	421.955.978
B) Costi della produzione	362.382.176	347.025.440
C) Proventi e oneri finanziari	7.458.125	2.495.470
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	4.135.105	3.907.071
Utile (perdita) dell'esercizio	43.806.685	73.518.937

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 a due contributi, ciascuno per € 5.000, ex L.R. n. 18/2005 concessi per la trasformazione in contratto di lavoro subordinato a tempo indeterminato di due contratti di lavoro subordinato a tempo determinato, 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 € 664.003 come segue:

- quanto a € 33.200 a Riserva legale;
- di novare il residuo di € 630.803.

L'Organo Amministrativo

Raffaella Del Punta

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.