

## ESATTO SPA

Sede in PIAZZA DELL'UNITA', 4 - 34121 TRIESTE (TS) Capitale sociale Euro 1.800.000,00 I.V.

### Nota integrativa al bilancio al 31/12/2010

#### Premessa

Signori azionisti,

il bilancio dell'anno 2010 si chiude con un leggero utile, pari a 3.376 euro, risultato particolarmente interessante in quanto l'esercizio trascorso è stato penalizzato da significativi eventi extragestionali con impatto economico negativo.

I ricavi complessivi sono stati inferiori a quelli dell'anno precedente (-3,5%). La diminuzione è stata però compensata da una maggiore attenzione ai costi (-2%), nonostante la presenza di una dinamica salariale in aumento ed al costante aumento dei costi per servizi. Nel corso dell'anno 2010 la contrattazione collettiva ha determinato due scaglioni di aumenti tabellari per un incremento complessivo dell' 1,5% del costo del personale (circa 21.00 euro di aumento). Tra i costi per servizi la sola tariffa postale di notificazione degli atti giudiziari, a fine anno, è aumentata del 17%.

Due voci, non dipendenti dalla gestione caratteristica, hanno avuto un impatto particolarmente negativo sui risultati di esercizio per un valore pari a 590.000 euro, trattasi del mancato incasso dell'ICI sull'abitazione principale e della riduzione dei tassi di interesse su depositi attivi.

Cura particolare è stata posta nell'ottimizzazione delle attività di riscossione per compensare tali eventi, in particolare la riscossione coattiva della tassa di smaltimento rifiuti, la riscossione relativa alle sanzioni per violazioni al codice della strada e quella dei corrispettivi del servizio mensa scolastica.

Il contratto di servizio per la gestione del catasto di impianti termici si è concluso nell'esercizio 2010, la nuova dinamica contrattuale però ha penalizzato i ricavi di Esatto per un valore pari a 52.000 euro. Il progetto di miglioramento dei servizi in convenzione con il Comune di Trieste, definito nel 2010, porterà comunque ad un miglioramento dei risultati aziendali. Il progetto prevede un miglioramento dei servizi di gestione delle entrate comunali su più linee di intervento (riscossione ed accertamento delle entrate tributarie, gestione delle entrate da offerta culturale, notificazione degli atti comunali). Il fatturato che deriverà da questo incremento dell'attività aziendale potrebbe compensare la riduzione dell'ICI sull'abitazione principale.

Nel corso dell'anno 2010 è stata elaborata anche una strategia di diversificazione ulteriore dei servizi offerti dalla Società. La strategia ha già dato un risultato

importante: è in fase di avvio il nuovo servizio di lettura dei contatori delle utenze energetiche cittadine, tale servizio comporterà anche delle ricadute occupazionali.

In considerazione comunque di un contesto economico particolarmente pesante, dei cambiamenti subiti dal mercato e del loro impatto sulle attività di Esatto, una maggiore attenzione alla gestione caratteristica della Società andrà ulteriormente perseguita al fine di ottenere risultati in linea con le aspettative della compagine sociale ed al soddisfacimento delle necessità degli *stakeholders*.

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

Tuttavia gli schemi di bilancio e nota integrativa sono quelli previsti per il bilancio ordinario.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.]

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

### **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2010 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non

riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

## **Deroghe**

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

## **Immobilizzazioni**

### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

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

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 originario rettificato dei soli ammortamenti.

### *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 abbiamo 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%
- attrezzature: 12%
- altri beni: 20%

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 originario rettificato dei soli ammortamenti.

### Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

### Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

### Partecipazioni

La partecipazione (unica della società) nella impresa controllata Domino srl, è iscritta tra le attività finanziarie, in quanto posta in liquidazione, ed è stata considerata a valore zero.

### Fondi per rischi e oneri

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.

## Fondo TFR

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.

## Imposte sul reddito

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 sorte o annullate nell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

## Riconoscimento ricavi

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.

## Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Dirigenti	1	1	-
Impiegati	23	23	-

Operai	9	10	(1)
Altri	-	-	-
	<b>33</b>	<b>34</b>	<b>(1)</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del credito.

## Attività

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
69.010	88.835	(19.825)

#### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2009	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2010
Programmi computer	1.545			1.003	542
Migliorie su beni di terzi	81.155			16.446	64.709
Convenzione Comune	4.801			1.043	3.758
Altre	1.334			1.334	0
Arrotondamento				(1)	1
	<b>88.835</b>			<b>19.825</b>	<b>69.010</b>

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Nel dettaglio:

Programmi computer aliquota 20%;

Migliorie su beni di terzi aliquota 7,82%;

Convenzione Comune aliquota 8,33%

Altre aliquote 20% o 33,33% a seconda del tipo di immobilizzazione.

#### Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
-------------------	---------------	--------------	---------------	--------------	--------------

Programmi computer	3.079	1.534	1.545
Migliorie su beni di terzi	190.981	109.826	81.155
Convenzione Comune	12.519	7.718	4.801
Altre	4.000	2.666	1.334
Arrotondamento			
	<b>210.579</b>	<b>121.744</b>	<b>88.835</b>

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
33.018	38.637	(5.619)

### Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	3.343
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.801)
<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>542</b>
Acquisizione dell'esercizio	2.256
Giroconti positivi (riclassificazione)	71
Ammortamenti dell'esercizio	(450)
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>2.419</b>

### Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	23.919
Ammortamenti esercizi precedenti	(23.076)
<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>843</b>
Acquisizione dell'esercizio	475
Giroconti positivi (riclassificazione)	1.327
Ammortamenti dell'esercizio	(1.064)
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>1.581</b>

### Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	112.550
Ammortamenti esercizi precedenti	(75.298)
<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>37.252</b>
Acquisizione dell'esercizio	12.579
Giroconti negativi (riclassificazione)	(1.216)
Ammortamenti dell'esercizio	(19.597)
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>29.018</b>

**III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
102.780	80.267	22.513

**Crediti**

Descrizione	31/12/2009	Incremento	Decremento	31/12/2010
Altri	80.267	22.513		102.780
	<b>80.267</b>	<b>22.513</b>		<b>102.780</b>

Si tratta di depositi cauzionali in denaro.

L'incremento è dovuto alla cauzione versata in seguito all'aggiudicazione dell'appalto di lettura dei contatori indetto dalla società Agegas-Aps Spa.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2010 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia				102.780	102.780
Totale				<b>102.780</b>	<b>102.780</b>

**Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.**

**C) Attivo circolante****I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
---------------------	---------------------	------------



31.667

4.900

26.767

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

## II. Crediti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
3.781.538	2.526.085	1.255.453

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	2.592.373			2.592.373
Verso il Comune di Trieste per rimborsi	1.122.073			1.122.073
Per crediti tributari	51.269			51.269
Per imposte anticipate		15.823		15.823
	<b>3.765.715</b>	<b>15.823</b>		<b>3.781.538</b>

Le imposte anticipate per € 15.823 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2009	89.592	3.553	93.145
Utilizzo nell'esercizio	31.589		31.589
Accantonamento esercizio	648		648
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>58.651</b>	<b>3.553</b>	<b>62.204</b>

La voce *crediti tributari* è costituita dalle seguenti partite:

Entro 12 mesi	31/12/2010	31/12/2009	variazioni
Erario c/IRAP a riporto	2.579	0	2.579
Erario c/IRES a riporto	39.639	0	39.639
Erario per ritenute subite	8.908	0	8.908
Erario per IVA	143	0	143
	51.269	0	51.269

La ripartizione dei crediti al 31/12/2010 secondo area geografica è riportata nella

tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Comune	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	2.592.373	1.122.073				3.714.446
<b>Totale</b>	<b>2.592.373</b>	<b>1.122.073</b>				<b>3.714.446</b>

### III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
In imprese controllate				

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss.	Valore bilancio
DOMINO SRL	TRIESTE	10.000	26.234	(6.891)	51%	0

I dati relativi alla partecipata si riferiscono all'ultimo bilancio approvato relativo all'esercizio 2009.

Attualmente la società risulta in liquidazione. Non sussiste alcun obbligo di eventuale ripianamento di perdite. La partecipazione è corrispondentemente considerata a valore zero.

### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
9.983.158	7.643.189	2.339.969

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009
Depositi bancari e postali	9.980.383	7.638.441
Denaro e altri valori in cassa	2.775	4.748
	<b>9.983.158</b>	<b>7.643.189</b>

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

## D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
44.321	5.679	38.642

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2010, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Categoria	Importo
Telefoniche	2.289
Assicurazioni	683
Noleggi	2.075
Abbonamenti	700
Costi CDS sospesi	36.744
Altre	1.830
<b>Totale</b>	<b>44.321</b>

## Passività

### A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
1.832.826	1.885.305	(52.479)

Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
Capitale	1.800.000			1.800.000
Riserva legale	17.020	2.940		19.960

Riserva straordinaria o facoltativa	9.490			9.490
Utile (perdita) dell'esercizio	58.795	3.376	58.795	3.376
	<b>1.885.305</b>	<b>6.316</b>	<b>58.795</b>	<b>1.832.826</b>

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre poste	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.800.000	16.521		9.989	1.826.510
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni		499	9.490		
Risultato dell'esercizio precedente				58.795	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.800.000	17.020	9.490	58.795	1.885.305
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi			55.855		
- altre destinazioni		2.940			
Risultato dell'esercizio corrente				3.376	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	<b>1.800.000</b>	<b>19.960</b>	<b>9.490</b>	<b>3.376</b>	<b>1.832.826</b>

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	18.000	100
<b>Totale</b>	<b>18.000</b>	<b>1.800.000</b>

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	1.800.000				
Riserva legale	19.960	B			
Altre riserve	9.490	A, B, C			
<b>Totale</b>	<b>1.829.450</b>				

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

## B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
72.775	72.775	

Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
Altri	72.775			72.775
	<b>72.775</b>			<b>72.775</b>

La posta è costituita per fronteggiare i rischi contrattuali.

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
281.193	239.560	41.633

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
TFR, movimenti del periodo	239.560	56.204	14.571	281.193

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2010 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

### D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
11.858.698	8.189.952	3.668.746

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro	Oltre	Oltre	Totale
-------------	-------	-------	-------	--------

	12 mesi	12 mesi	5 anni
Acconti	218		218
Debiti verso fornitori	394.715		394.715
Debiti tributari	34.560		34.560
Debiti verso istituti di previdenza	54.350		54.350
Debiti verso Comune di Trieste	11.198.268		11.198.268
Altri debiti	176.587		176.587
	<b>11.858.698</b>		<b>11.858.698</b>

I *debiti verso fornitori* sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce *debiti tributari* entro 12 mesi accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Entro 12 mesi	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Erario per IRES	0	39.639	(39.639)
Erario per IRAP	0	7.712	(7.712)
Erario per ritenute effettuate	34.560	30.168	4.392
Erario per IVA	0	7.117	(7.117)
	34.560	84.636	(50.076)

I debiti verso il socio Comune di Trieste per i tributi riscossi per suo conto, ammontano ad € 11.198.268.

Gli *altri debiti* per € 176.587 sono costituiti dal debito verso i dipendenti e collaboratori per ferie e permessi e indennità, e per dividendi da distribuire.

In dettaglio:

Entro 12 mesi	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Debiti per ferie, permessi e festività maturate e non godute	116.544	99.205	17.339
Soci c/utigli da corrispondere	55.855	0	55.855
Premi a dipendenti da corrispondere	0	34.739	(34.739)
Bollo virtuale CDS	4.188	3.790	398
	176.587	137.734	38.853

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2010 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Comune TS	V / Altri	Totale
Italia	394.715			11.198.268	176.587	11.769.570
Totale	<b>394.715</b>			<b>11.198.268</b>	<b>176.587</b>	<b>11.769.570</b>

**Conto economico****A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
3.018.607	3.167.367	(148.760)

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.977.595	3.167.367	(189.772)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	41.012		41.012
	<b>3.018.607</b>	<b>3.167.367</b>	<b>(148.760)</b>

**Ricavi per categoria di attività**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

**Ricavi per area geografica**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

**B) Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
3.020.119	3.086.056	(65.937)

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	31.645	35.512	(3.867)
Servizi	1.529.649	1.575.792	(46.143)
Godimento di beni di terzi	113.036	124.428	(11.392)
Salari e stipendi	879.488	852.501	26.987
Oneri sociali	281.282	260.918	20.364
Trattamento di fine rapporto	70.459	65.016	5.443
Altri costi del personale	1.555	434	1.121
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	19.825	22.180	(2.355)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	21.112	18.967	2.145
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	648	36.192	(35.544)

Variazione rimanenze materie prime	(26.767)	(1.207)	(25.560)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	98.187	95.323	2.834
	<b>3.020.119</b>	<b>3.086.056</b>	<b>(65.937)</b>

## 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.

## C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
67.989	61.339	6.650

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Interessi attivi su c/c bancari e postali	67.907	61.383	6.524
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2)	(44)	42
Utili (perdite) su cambi	84		84
	<b>67.989</b>	<b>61.339</b>	<b>6.650</b>

## Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				1	1
Sconti o oneri finanziari				1	1
				<b>2</b>	<b>2</b>



**E) Proventi e oneri straordinari**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
(5.124)	(1.485)	(3.639)

Descrizione	31/12/2010	Anno precedente	31/12/2009
Ricavi precedente esercizio non preventivati	3.105	Ricavi precedente esercizio non preventivati	4.250
<b>Totale proventi</b>	<b>3.105</b>	<b>Totale proventi</b>	<b>4.250</b>
Costi precedenti esercizi non accantonati	(8.229)	Costi precedenti esercizi non accantonati	(5.735)
<b>Totale oneri</b>	<b>(8.229)</b>	<b>Totale oneri</b>	<b>(5.735)</b>
	<b>(5.124)</b>		<b>(1.485)</b>

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
57.977	76.114	(18.137)

Imposte	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	57.977	89.250	(31.273)
IRES	21.806	59.318	(37.512)
IRAP	36.171	29.932	6.239
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>		(13.136)	13.136
IRES		(13.136)	13.136
IRAP			
	<b>57.977</b>	<b>76.114</b>	<b>(18.137)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

**Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)**

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	61.353	

Onere fiscale teorico (%)	27,5	16.872
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
Premi erogati ai dipendenti nel 2010 relativi al 2009 (già tassati)	(11.580)	
Spese di rappresentanza precedenti esercizi	(471)	
Utilizzo fondo svalutazione crediti tassato	(31.588)	
	(43.639)	(12.001)
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		
Quota spese vitto e alloggio non deducibili	422	
Costi non deducibili	931	
Quota spese telefoniche non deducibili	4.717	
Quota ammortamenti non deducibili	1.260	
Costi 2009 non accantonati	8.227	
Costi autovetture e scooter non deducibili	4.011	
10% IRAP pagata nel 2010	(771)	
Art. 105 TUIR	(855)	
	17.942	4.934
Imponibile fiscale	35.656	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		21.806

## Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.231.920	
Costi e ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Compensi e oneri previdenziali amministratori	125.700	
Costi sanitari dipendenti	(1.555)	
Sopravvenienze attive imponibili	3.105	
Contributi INAIL dipendenti	(9.951)	
Spese lavoratori disabili	(26.972)	
Utilizzo fondo svalutazione crediti	(31.588)	
	<b>1.290.659</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	50.336
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
Spese di rappresentanza precedenti esercizi	(471)	(18)
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		
Cuneo fiscale dipendenti	(363.215)	
Imponibile Irap	926.973	
IRAP corrente per l'esercizio		36.171

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

### Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

### Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

### **Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

### **Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale per la riscossione tributi, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative alle operazioni realizzate direttamente o indirettamente con i maggiori azionisti, in quanto rilevanti.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

<b>Natura dell'operazione</b>	<b>Importo</b>	<b>Altre informazioni</b>
Crediti derivanti dall'attività di riscossione	1.101.029	Comune di Trieste
Debiti per tributi riscossi in nome e per conto del Comune	11.198.268	Comune di Trieste
Crediti per servizi resi	1.531.808	Comune di Trieste
Crediti per servizi resi	238.006	A.I.P.A.
Debiti per servizi ricevuti	76.800	A.I.P.A.

### **Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

### **Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

- corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: € 12.120.

### **Altre informazioni**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	112.250
Collegio sindacale	26.550

### **Documento programmatico sulla sicurezza**

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate. In particolare segnalano che il Documento Programmatico sulla Sicurezza, depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile, è stato redatto in data 13-12-2005 e si è provveduto al suo regolare aggiornamento.

### **Destinazione del risultato dell'esercizio**

Per quanto riguarda l'utile dell'esercizio, pari ad € 3.376, il Consiglio di Amministrazione intende formulare la seguente proposta:

- accantonamento del 5% alla *Riserva legale*, per € 169;
- a dividendo per la differenza, pari ad € 3.207.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione  
SCOCCIMARRO FABIO