

**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 31/12/2012****Premessa**

Signori Azionisti,

il presente bilancio sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a 235.072 Euro. Il risultato prima delle imposte è di 456.675 Euro, con una differenza positiva tra valore e costi della produzione pari a Euro 359.784, che rappresenta oltre il 8% del valore della produzione. L'utile netto è quasi 10 volte superiore rispetto l'esercizio precedente e il ROE si attesta sul 13%.

I valori più significativi sono il notevole incremento del valore della produzione (+22%), a fronte di una sostanziale stabilizzazione dei costi fissi e un aumento del costo del personale contenuto entro il 10%.

Sono risultati importanti in quanto indicativi di una buona gestione aziendale anche in questo difficile momento dell'economia ed in particolare per le difficoltà di bilancio delle pubbliche amministrazioni.

**Attività svolte**

Nel corso del 2012 sono state sviluppate tutte le attività del precedente esercizio, tra cui l'appalto della lettura dei contatori per AcegasAps, attivato nel 2011; la novità di maggiore rilievo è stata comunque l'introduzione dell'Imposta Municipale Unica (IMU). A partire dal 1 gennaio 2012, infatti, per effetto dell'articolo 13 del Decreto Legge 201/2011, convertito nella Legge 214/2011, con le successive modificazioni ed integrazioni, nel territorio del Comune di Trieste si applica l'imposta di cui all'articolo 8 del Decreto Legislativo 23/2011 (IMU). La nuova imposta sostituisce espressamente (articolo 8, comma 1, D.Lgs. 23/2011) l'imposta Comunale sugli Immobili (ICI), precedentemente in vigore, mantenendone comunque le caratteristiche fondamentali (presupposti oggettivi e soggettivi di imposizione) e molte delle modalità applicative, richiamate dalla nuova disciplina. L'articolo 44 del Regolamento Generale delle Entrate del Comune di Trieste affida la gestione di tutti i tributi comunali alla Esatto, precedentemente affidataria della gestione dell'ICI. La disciplina della nuova imposizione (IMU) è analoga a quella della precedente imposta sugli immobili, le maggiori differenze sono relative agli immobili posseduti e abitati dai proprietari, per la previsione di una quota di imposizione a favore dello Stato, per la sua riscossione esclusivamente, al momento attuale, attraverso il modello F24.

Le attività di gestione dell'ICI, come precedentemente affidate alla Società, continuano a essere effettuate secondo le modalità e le procedure standard già in essere (rimborsi, riscossione coattiva, riscossione degli accertamenti, ecc.) e sino al compimento dei termini prescrizionali.

L'applicabilità dell'IMU anche ai fabbricati abitati dai proprietari ("abitazione principale") replica un elemento proprio dell'imposta comunale sugli immobili fino all'anno 2008. Tutto questo pertanto corrisponde ad un elemento caratteristico della Convenzione in corso del Comune con Esatto, Convenzione che considerava sia le grandezze economiche relative, sia le necessità operative di aggiornamento della banca dati, di elaborazione e spedizione degli avvisi di pagamento, di informazione al pubblico relativamente ad un insieme molto importante di contribuenti. Il numero di contribuenti proprietari dell'abitazione principale infatti corrisponde a circa 75.000 soggetti, ai quali deve essere inviato l'avviso di pagamento. Nel primo anno di gestione dell'IMU, in acconto, sono stati preparati ed inviati 56.000 avvisi di pagamento, alla scadenza di legge, a saldo, ne sono stati preparati e inviati oltre 65.000. Si stima che "a regime" il numero di avvisi da inviare tornerà ai livelli di circa 110.000 contribuenti, come nella precedente gestione dell'ICI.

Per quanto concerne i costi di gestione della nuova imposta a carico di Esatto, appare evidente che la gestione "a regime" dell'IMU in pratica avrà gli stessi costi della precedente gestione dell'ICI (prima dell'esenzione sull'abitazione principale), va però ricordato che il nuovo sistema impositivo richiederà comunque, e particolarmente nei primi anni, una più intensa attività di acquisizione di dati ed informazioni

necessarie a gestire le diverse condizioni di applicazione dell'IMU (ad esempio: disciplina attuale delle pertinenze) e alla organizzazione e preparazione della nuova banca dati e del sistema informatico.

Con la nuova imposta IMU risulta invece modificata la realtà economica della riscossione in senso stretto. Allo stato attuale, nonostante la previsione della possibilità di versare l'imposta a saldo mediante bollettino postale, l'intera IMU verrà incassata con il modello "F24". Volendo effettuare un confronto tra il Piano economico finanziario della gestione dell'ICI ed il Piano economico finanziario della gestione dell'IMU, si evidenzia che per Esatto la giacenza media sul conto corrente della Società dei versamenti ICI effettuati dai contribuenti garantiva l'ottenimento di interessi attivi per circa 75.000,00 Euro/anno (considerando un tasso del 1,5%), utili finanziari ora non più a beneficio di Esatto perché i versamenti IMU affluiscono direttamente alle Tesorerie dello Stato e da queste alla Tesoreria comunale. Allo stesso tempo tuttavia è doveroso evidenziare che tale riduzione di ricavi è compensata dalla eliminazione delle spese di gestione della riscossione, non più a carico della Società. Il numero di pagamenti incassati per l'ICI era equivalente a 180.000 documenti suddivisi tra il canale postale, quello del bonifico bancario, quello del pagamento diretto allo sportello. Il costo minimo di incasso è di 24 centesimi (incasso postale), quello massimo è di 1,20 Euro per il pagamento diretto a cassa bancaria. Il costo complessivo di riscossione pertanto corrispondeva indicativamente a 67.000-70.000 Euro/anno. Dati gli attuali tassi di remunerazione della giacenza degli importi sul conto corrente di Esatto, il nuovo sistema di riscossione dell'IMU può venir considerato pertanto sostanzialmente neutrale rispetto alla pianificazione economica precedente relativa all'ICI.

In attesa di formalizzare l'aggiornamento della vecchia convenzione, tuttora in essere, e sulla base della quale per tutto il 2012 Esatto ha operato (anche con indicazioni che prevedevano un aggravio di impegno per la gestione dell'IMU, rispetto a quella dell'ICI) con un'indicazione di incasso relativa all'aggio, in linea con gli esercizi precedenti e cioè dell'1,7%, il Consiglio, in funzione anche di una ottimizzazione dei costi della Società, ha deciso di non richiedere, come in passato, l'aumento dei corrispettivi del servizio, ma di ridurli. Questo anche per venire incontro alle richieste del Comune il quale beneficia, quindi, di una significativa riduzione dei suoi costi. Alla luce di queste considerazioni, il Consiglio di Amministrazione della Vostra Società, ha previsto a bilancio un compenso pari all'aggio della più elevata ICI riscossa (anno 2005, 788.606,00 Euro), non ritenendo coerente con la nuova struttura costi la riduzione del compenso a poco più di 530.000,00 Euro, come da proposta degli Uffici comunali.

Il Comune di Trieste, rispetto al contratto vigente, ha comunicato di non ritenere automaticamente applicabile la convenzione ICI alla gestione IMU, ed il Consiglio, in ossequio al principio di prudenza ha deciso di appostare un fondo rischi per Euro 120.000, anche in considerazione del contenuto della nota 2013/0070647 dell'Amministrazione comunale.

Il Consiglio di Amministrazione, di conseguenza, ha dato mandato al direttore, coadiuvato da un rappresentante del Socio di minoranza AIPA S.p.A., di attivarsi per definire i contenuti specifici della Convenzione con i competenti Uffici comunali.

Anche nel 2012 è stata posta particolare attenzione alle attività di riscossione coattiva, in particolare è stato completato il processo di recupero dei crediti relativi alle annualità passate, dei crediti per la tassa di smaltimento dei rifiuti, dell'ICI e delle sanzioni al codice della strada. Nel corso del 2012 si è proceduto all'iscrizione a ruolo di tutti i crediti ancora non coattivi fino all'anno 2011, si è quindi ridotto al massimo la riscossione coattiva delle entrate comunali. Per quanto riguarda il codice della strada è stato fatturato l'aggio sulla riscossione coattiva delle sanzioni amministrative iscritte a ruolo.

Allo stato attuale possiamo quindi considerare positivamente raggiunto un buon livello organizzativo e strutturale, funzionale comunque allo sviluppo di nuove linee di sviluppo strategico nel territorio mirate soprattutto alla rispondenza dei requisiti e delle esigenze degli azionisti e degli stakeholders (controlli tributari, distribuzione della posta, rilevazioni anagrafiche, ecc.).

#### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

All'inizio del mese di luglio 2012 il Consiglio comunale di Trieste ha deliberato, quale indirizzo strategico per la Società, l'acquisizione da parte di Esatto del ramo d'azienda "gestione parcheggi" della società AMT S.p.A.; il 16 novembre è stata consegnata, da parte dei periti incaricati, la stima del valore del ramo d'azienda, il Consiglio di Amministrazione ha quindi approvato l'operazione nel corso della riunione di Consiglio dell'11 dicembre, il giorno 21 dicembre è stato firmato il contratto di acquisto con la società cedente e il giorno 27 dicembre è stata stipulata la convenzione per la riscossione delle tariffe di sosta su area pubblica del demanio comunale e dei parcheggi pubblici a pagamento del Comune di Trieste e servizi connessi. Dal 1 gennaio 2013 la Vostra Società ha iniziato ad operare questo nuovo servizio per il Comune di Trieste.

#### **Criteri di formazione**

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1°

comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente, si è proceduto ad utilizzare gli schemi del bilancio in forma ordinaria.

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 31/12/2012 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.

I costi di impianto e ampliamento, con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

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

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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% o 15%
- altri beni: 20% o 25%

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.

### **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.

### **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.

### **Riconoscimento ricavi**

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  | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|-----------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | 1          | 1          | --         |
| Impiegati | 24         | 25         | -1         |
| Operai    | 24         | 24         | --         |
|           | <b>49</b>  | <b>50</b>  | <b>-1</b>  |

I contratti nazionale di lavoro applicati fino al 31/12/2012 sono stati quelli del settore del credito e del commercio.

**Attività****B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 67.131              | 78.017              | (10.886)   |

**Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali**

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

| Descrizione costi   | Valore 31/12/2011 | Incrementi esercizio | Decrementi esercizio | Amm.to esercizio | Valore 31/12/2012 |
|---|-------------------|----------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| Impianto e ampliamento  |                   | 10.765               |                      | 2.691            | 8.074             |
| Coefficiente applicato 25% (durata convenzione AMT-Comune di Trieste)         |                   |                      |                      |                  |                   |
| Migliorie su beni di terzi  | 48.263            |                      |                      | 16.448           | 31.815            |
| Coefficiente applicato 7.82% (durata contratto di locazione) migliorie uffici |                   |                      |                      |                  |                   |
| Coefficiente applicato 20% porta d'ingresso e progetto via Madonna            |                   |                      |                      |                  |                   |
| Convenzione comune  | 2.715             |                      |                      | 1.042            | 1.673             |
| Coefficiente applicato 8.33% (durata convenzione Comune di Trieste)           |                   |                      |                      |                  |                   |
| Immobilizzazioni in corso   |                   | 5.349                |                      |                  | 5.349             |
| Coefficiente applicato zero   |                   |                      |                      |                  |                   |
| Programmi computer  | 27.039            |                      |                      | 6.819            | 20.220            |
| Coefficiente applicato 20%  |                   |                      |                      |                  |                   |
|   | <b>78.017</b>     | <b>16.114</b>        |                      | <b>27.000</b>    | <b>67.131</b>     |

**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  |
|----------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| Migliorie su beni di terzi | 202.258        | 153.995        |               |              | 48.263        |
| Convenzione Comune         | 12.519         | 9.804          |               |              | 2.715         |
| Programmi computer         | 35.022         | 7.983          |               |              | 27.039        |
|                            | <b>249.799</b> | <b>171.782</b> |               |              | <b>78.017</b> |

**Costi di impianto e ampliamento**

| Descrizione costi       | Valore 31/12/2011 | Incremento esercizio | Decremento esercizio | Ammortamento esercizio | Valore 31/12/2012 |
|-------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
| Acquisto ramo d'azienda |                   | 10.765               |                      | 2.691                  | 8.074             |
|                         |                   | <b>10.765</b>        |                      | <b>2.691</b>           | <b>8.074</b>      |

Come descritto nelle premesse del presente documento, in data 21 dicembre 2012, è stato concluso il contratto di acquisizione del ramo d'azienda "gestione parcheggi" di AMT S.p.A.; gli effetti contabili e fiscali del contratto si manifesteranno a partire dal 1° gennaio 2013.

Si è invece proceduto ad iscrivere il costo pluriennale delle spese notarili relative al suddetto contratto e della quota di perizia di stima di competenza di Esatto S.p.A. già con riferimento al bilancio 2012, così come autorizzato dal Collegio Sindacale.

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.

**II. Immobilizzazioni materiali**

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 140.533             | 80.791              | 59.742     |

**Impianti e macchinario**

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

| Descrizione                      | Importo      |
|----------------------------------|--------------|
| Costo storico                    | 5.599        |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (3.968)      |
| <b>Saldo al 31/12/2011</b>       | <b>1.631</b> |

|                             |            |
|-----------------------------|------------|
| Ammortamenti dell'esercizio | (788)      |
| <b>Saldo al 31/12/2012</b>  | <b>843</b> |

### Attrezzature industriali e commerciali

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

| Descrizione                      | Importo      |
|----------------------------------|--------------|
| Costo storico                    | 27.045       |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (25.571)     |
| Svalutazione esercizi precedenti |              |
| <b>Saldo al 31/12/2011</b>       | <b>1.474</b> |
| Acquisizione dell'esercizio      | 288          |
| Ammortamenti dell'esercizio      | (774)        |
| <b>Saldo al 31/12/2012</b>       | <b>988</b>   |

### Altri beni

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

| Descrizione                      | Importo        |
|----------------------------------|----------------|
| Costo storico                    | 195.194        |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (117.507)      |
| <b>Saldo al 31/12/2011</b>       | <b>77.687</b>  |
| Acquisizione dell'esercizio      | 92.057         |
| Cessioni dell'esercizio          | (7.376)        |
| Storno fondo amm.to cessioni     | 7.376          |
| Ammortamenti dell'esercizio      | (31.042)       |
| <b>Saldo al 31/12/2012</b>       | <b>138.702</b> |

L'importo dei beni acquistati nel corso dell'esercizio 2012 comprende due autovetture, per l'importo complessivo imponibile di Euro 60.616,58.

### III. Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 73.253              | 102.780             | (29.527)   |

### Crediti

| Descrizione | 31/12/2011     | Incremento | Decremento    | 31/12/2012    |
|-------------|----------------|------------|---------------|---------------|
| Altri       | 102.780        |            | 29.527        | 73.253        |
|             | <b>102.780</b> |            | <b>29.527</b> | <b>73.253</b> |

Si tratta di depositi cauzionali in denaro. La variazione per Euro 29.527 è relativa all'incasso di parte dei depositi cauzionali.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2012 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                      |                |              |                  | 73.253        | 73.253        |
| <b>Totale</b>               |                |              |                  | <b>73.253</b> | <b>73.253</b> |

**C) Attivo circolante****II. Crediti**

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.640.463           | 2.678.174           | 962.289    |

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                        | 3.025.965        |               |              | 3.025.965        |
| Verso Comune di Trieste per rimborsi | 512.967          |               |              | 512.967          |
| Per imposte anticipate               | 48.720           |               |              | 48.720           |
| Crediti tributari                    |                  | 39.659        |              | 39.659           |
| Verso altri                          | 13.172           |               |              | 13.172           |
|                                      | <b>3.600.804</b> | <b>39.659</b> |              | <b>3.640.463</b> |

Le imposte anticipate per Euro 15.720 sono relative a differenze temporanee deducibili registrate nei precedenti esercizi. Si tratta delle imposte anticipate per effetto di accantonamenti al fondo svalutazione crediti tassato.

Euro 33.000 sono relative all'accantonamento al fondo rischi per rischi contrattuali.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che nel corso dell'esercizio non ha subito variazioni.

| Descrizione                | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile | F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 | Totale        |
|----------------------------|--|---|---------------|
| Saldo al 31/12/2011        | 58.651                                       | 5.378   | 64.029        |
| Utilizzo nell'esercizio    |  |   |               |
| Accantonamento esercizio   |  |   |               |
| <b>Saldo al 31/12/2012</b> | <b>58.651</b>                                | <b>5.378</b>                                  | <b>64.029</b> |

I crediti tributari si riferiscono al credito IRES maturato per effetto dell'istanza di rimborso per mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente ed assimilato, ai sensi dell'art. 2, comma 1-quater, DL 201/2011.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2012 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).



| Crediti per Area Geografica | V / clienti | V / Controllate | V / collegate | V / controllanti | V / altri | Totale    |
|-----------------------------|-------------|-----------------|---------------|------------------|-----------|-----------|
| Italia                      | 3.025.965   |                 |               | 512.967          | 13.172    | 3.552.104 |
| Totale                      | 3.025.965   |                 |               | 512.967          | 13.172    | 3.552.104 |

### III. Attività finanziarie

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 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, in quanto completamente svalutata.

### IV. Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni  |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 5.354.022           | 9.198.819           | (3.844.797) |

| Descrizione                    | 31/12/2012       | 31/12/2011       |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Depositi bancari e postali     | 5.352.672        | 9.195.097        |
| Denaro e altri valori in cassa | 1.350            | 3.722            |
|                                | <b>5.354.022</b> | <b>9.198.819</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 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.565               | 7.861               | (296)      |

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.

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

| Descrizione      | Importo      |
|------------------|--------------|
| Telefoniche      | 2.747        |
| Assicurazioni    | 1.771        |
| Corsi formazione | 742          |
| Altri            | 2.305        |
|                  | <b>7.565</b> |

**Passività****A) Patrimonio netto**

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

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.066.044           | 1.856.638           | 209.406    |

| Descrizione                                    | 31/12/2011       | Incrementi     | Decrementi    | 31/12/2012       |
|--|------------------|----------------|---------------|------------------|
| Capitale                                       | 1.800.000        |                |               | 1.800.000        |
| Riserva legale                                 | 20.129           | 1.351          |               | 21.480           |
| Riserva straordinaria o facoltativa            | 9.490            |                |               | 9.490            |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1)              | 3              |               | 2                |
| Utile (perdita) dell'esercizio                 | 27.020           | 235.072        | 27.020        | 235.072          |
|  | <b>1.856.638</b> | <b>236.426</b> | <b>27.020</b> | <b>2.066.044</b> |

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

|   | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva str. | Diff. Arr. Euro | Risultato d'esercizio | Totale           |
|---|------------------|----------------|--------------|-----------------|-----------------------|------------------|
| All'inizio dell'esercizio precedente      | 1.800.000        | 19.960         | 9.490        |                 | 3.376                 | 1.832.826        |
| Destinazione del risultato dell'esercizio |                  |                |              |                 | 3.207                 |                  |
| - attribuzione dividendi                  |                  |                |              |                 | 3.207                 |                  |
| - altre destinazioni                      |                  | 169            |              |                 |                       |                  |
| Altre variazioni                          |                  |                |              | (1)             |                       |                  |
| Risultato dell'esercizio precedente       |                  |                |              |                 | 27.020                |                  |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente   | 1.800.000        | 20.129         | 9.490        | (1)             | 27.020                | 1.856.638        |
| Destinazione del risultato dell'esercizio |                  |                |              |                 |                       |                  |
| - attribuzione dividendi                  |                  |                | 25.669       |                 |                       |                  |
| - altre destinazioni                      |                  | 1.351          |              |                 |                       |                  |
| Altre variazioni                          |                  |                |              | 3               |                       |                  |
| Risultato dell'esercizio corrente         |                  |                |              |                 | 235.072               |                  |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente     | <b>1.800.000</b> | <b>21.480</b>  | <b>9.490</b> | <b>2</b>        | <b>235.072</b>        | <b>2.066.044</b> |

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

| Azioni           | Numero | Valore nominale in Euro |
|------------------|--------|-------------------------|
| Azioni Ordinarie | 18.000 | 100                     |
| Totale           |        | <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<br>utilizzo (*) | Quota<br>disponibile | Utilizzazioni eff. Nei<br>3 es. prec. Per<br>copert. Perdite | Utilizzazioni eff.<br>Nei 3 es. prec.<br>Per altre ragioni |
|----------------------|------------------|-----------------------------|----------------------|--|--|
| Capitale             | 1.800.000        |                             |                      |  |  |
| Riserva legale       | 21.480           | B                           |                      |  |  |
| Altre riserve        | 9.493            | A, B, C                     |                      |  |  |
| <b>Totale</b>        | <b>1.830.973</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 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
|  | 309.205             | 72.775              | 236.430    |

| Descrizione | 31/12/2011    | Incrementi     | Decrementi | 31/12/2012     |
|-------------|---------------|----------------|------------|----------------|
| Altri       | 72.775        | 236.430        |            | 236.430        |
|             | <b>72.775</b> | <b>236.430</b> |            | <b>236.430</b> |

L'accantonamento di Euro 72.775 a fondo rischi è stato effettuato nel 2008. La posta è costituita dalla differenza tra il credito contabilizzato nei confronti del fornitore G.C.S. S.p.A. per inadempienze contrattuali e quanto la stessa potrebbe non pagare in base al contratto sottoscritto.

Nel corso del 2012, è stata sottoposta al Consiglio di amministrazione una proposta di transazione con AIPA S.p.A. per quanto concerne la gestione del servizio effettuato per il Comune di Gorizia relativo alle sanzioni amministrative del Codice della strada, che nel corso degli anni avrebbe comportato maggiori oneri a carico di AIPA S.p.A. per l'importo oggetto di accantonamento.

Come riportato in premessa, il Comune di Trieste, rispetto al contratto vigente, ha comunicato di non ritenere automaticamente applicabile la convenzione ICI alla gestione IMU, e il Consiglio, in ossequio al principio di prudenza ha deciso di appostare un fondo rischi per Euro 120.000.

## C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

|  | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
|  | 397.096             | 342.658             | 54.438     |

La variazione è così costituita.

| Variazioni                 | 31/12/2011 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2012 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| TFR, movimenti del periodo | 342.658    | 111.436    | 56.998     | 397.096    |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2012 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 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni  |
| 6.509.506           | 9.874.371           | (3.274.865) |

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<br>12 mesi | Oltre<br>12 mesi | Oltre<br>5 anni | Totale           |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Debiti verso banche                 | 19               |                  |                 | 19               |
| Acconti                             | 3.384            |                  |                 | 3.384            |
| Debiti verso fornitori              | 367.412          |                  |                 | 367.412          |
| Debiti verso Comune di Trieste      | 5.499.725        |                  |                 | 5.499.725        |
| Debiti tributari                    | 232.417          |                  |                 | 232.417          |
| Debiti verso istituti di previdenza | 79.919           |                  |                 | 79.919           |
| Altri debiti                        | 326.630          |                  |                 | 326.630          |
| Arrotondamento                      |                  |                  |                 |                  |
|                                     | <b>6.509.506</b> |                  |                 | <b>6.509.506</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 posta è aumentata di Euro 93.747.

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

| Entro 12 mesi                  | 31/12/2012     | 31/12/2011    | Variazioni     |
|--------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Erario per IRES                | 174.530        | 7.201         | 167.329        |
| Erario per IRAP                | 11.016         | 15.441        | (4.425)        |
| Erario per ritenute effettuate | 44.765         | 36.883        | 7.882          |
| Erario per IVA                 | 2.106          | 2.799         | (693)          |
|                                | <b>232.417</b> | <b>62.324</b> | <b>170.093</b> |

I debiti verso il socio Comune di Trieste per i tributi riscossi per suo conto, ammontano ad Euro 5.499.725.

I debiti verso istituti di previdenza sono relativi ai contributi previdenziali del mese di dicembre, versati nel gennaio del 2013, nonché il debito nei confronti dell'INAIL per l'autoliquidazione 2012 e la quota di TFR destinata ai fondi di pensione integrativa, maturati in dicembre.

Gli *altri debiti* per Euro 326.630 sono costituiti dal debito verso i dipendenti e collaboratori per ferie e permessi e indennità, per il premio maturato sul bilancio 2012 e per dividendi da distribuire.

In dettaglio:

| Entro 12 mesi   | 31/12/2012     | 31/12/2011     | Variazioni     |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Debiti per ferie, permessi e festività maturate e non godute, premi | 237.238        | 134.700        | 102.538        |
| Soci c/utigli da corrispondere                                      | 84.731         | 59.062         | 25.669         |
| Altri   | 4.661          | 2.861          | 1.800          |
|   | <b>326.630</b> | <b>196.623</b> | <b>130.007</b> |

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2012 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 / Controllanti | V / Altri | Totale    |
|----------------------------|---------------|-----------------|---------------|------------------|-----------|-----------|
| Italia                     | 367.412       |                 |               | 5.499.725        | 326.630   | 6.193.767 |
| Totale                     | 367.412       |                 |               | 5.499.725        | 326.630   | 6.193.767 |

### E) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.094               | --                  | 1.094      |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

### Conto economico

#### A) Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.425.326           | 3.624.609           | 800.717    |

| Descrizione                  | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|------------------------------|------------|------------|------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 4.414.811  | 3.609.059  | 805.752    |
| Altri ricavi e proventi      | 10.515     | 15.550     | (5.035)    |
|                              | 4.425.326  | 3.624.609  | 800.717    |

#### 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 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni     |
|---|---------------------|---------------------|----------------|
|   | 4.065.542           | 3.613.653           | 451.889        |
| Descrizione                               | 31/12/2012          | 31/12/2011          | Variazioni     |
| Materie prime, sussidiarie e merci        | 52.795              | 61.222              | (8.427)        |
| Servizi                                   | 1.651.650           | 1.629.473           | 22.177         |
| Godimento di beni di terzi                | 113.435             | 111.637             | 1.798          |
| Salari e stipendi                         | 1.366.700           | 1.162.238           | 204.462        |
| Oneri sociali                             | 393.738             | 347.208             | 46.530         |
| Trattamento di fine rapporto              | 111.436             | 92.642              | 18.794         |
| Altri costi del personale                 | 506                 |                     | 506            |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 27.000              | 24.494              | 2.506          |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 32.604              | 24.761              | 7.843          |
| Svalutazioni crediti attivo circolante    |                     | 1.825               | (1.825)        |
| Variazione rimanenze materie prime        |                     | 31.667              | (31.667)       |
| Accantonamento per rischi                 | 236.430             |                     | 236.430        |
| Oneri diversi di gestione                 | 79.248              | 126.486             | (47.238)       |
|   | <b>4.065.542</b>    | <b>3.613.653</b>    | <b>451.889</b> |

**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi**

Sono strettamente correlati a quanto all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

**Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i premi non ancora corrisposti, 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 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni      |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
|                                      | 39.719              | 112.162             | (72.443)        |
| Descrizione                          | 31/12/2012          | 31/12/2011          | Variazioni      |
| Interessi attivi su c/c bancari      | 39.872              | 112.716             | (72.844)        |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (153)               | (554)               | 401             |
| Utili (perdite) su cambi             |                     |                     |                 |
|                                      | <b>39.719</b>       | <b>112.162</b>      | <b>(72.443)</b> |

La differenza di oltre 70mila Euro dei proventi finanziari deriva dalla differente gestione tra ICI e IMU: i pagamenti del nuovo tributo, infatti, non transitano attraverso i conti della Società, ma vengono effettuati tramite modello F24; Esatto S.p.A., pertanto, non beneficia più della temporanea giacenza di liquidità.

**Altri proventi finanziari**

| Descrizione                 | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre         | Totale        |
|-----------------------------|--------------|-------------|-----------|---------------|---------------|
| Interessi bancari e postali |              |             |           | 39.872        | 39.872        |
|                             |              |             |           | <b>39.872</b> | <b>39.872</b> |

**Interessi e altri oneri finanziari**

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

| Descrizione       | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre      | Totale     |
|-------------------|--------------|-------------|-----------|------------|------------|
| Interessi bancari |              |             |           | 25         | 25         |
| Interessi diversi |              |             |           | 128        | 128        |
|                   |              |             |           | <b>153</b> | <b>153</b> |

**E) Proventi e oneri straordinari**

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

|   | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011    | Variazioni        |
|---|---------------------|------------------------|-------------------|
|   | 57.172              | (3.209)                | 60.381            |
| <b>Descrizione</b>                                      | <b>31/12/2012</b>   | <b>Anno precedente</b> | <b>31/12/2011</b> |
| Ricavi precedente esercizio non preventivati            | 84.740              |                        |                   |
| Insussistenza costi precedenti esercizi contabilizzati  | 206                 |                        |                   |
| Rimborso IRES su IRAP pagata per il costo del personale | 39.659              |                        |                   |
| Varie   |                     | Varie                  | 1                 |
| <b>Totale proventi</b>                                  | <b>124.605</b>      | <b>Totale proventi</b> | <b>1</b>          |
| Minusvalenze  |                     | Minusvalenze           |                   |
| Imposte esercizi  |                     | Imposte esercizi       |                   |
| Costi precedenti esercizi non preventivati              | (67.433)            |                        |                   |
| Varie   |                     | Varie                  | (3.210)           |
| <b>Totale oneri</b>                                     | <b>(67.433)</b>     | <b>Totale oneri</b>    | <b>(3.210)</b>    |
|   | <b>57.173</b>       |                        | <b>(3.209)</b>    |

**Imposte sul reddito d'esercizio**

|                                       | Saldo al 31/12/2012        | Saldo al 31/12/2011        | Variazioni        |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
|                                       | 221.603                    | 92.889                     | 128.714           |
| <b>Imposte</b>                        | <b>Saldo al 31/12/2012</b> | <b>Saldo al 31/12/2011</b> | <b>Variazioni</b> |
| <b>Imposte correnti:</b>              | 254.603                    | 92.889                     | 161.714           |
| IRES                                  | 191.994                    | 41.284                     | 150.710           |
| IRAP                                  | 62.609                     | 51.605                     | 11.004            |
| Imposte sostitutive                   |                            |                            |                   |
| <b>Imposte differite (anticipate)</b> |                            |                            |                   |
| IRES                                  | (33.000)                   |                            | (33.000)          |
| IRAP                                  |                            |                            |                   |
|                                       | <b>221.603</b>             | <b>92.889</b>              | <b>128.714</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  | 456.675  |         |
| Onere fiscale teorico (%)  | 27,5     | 125.586 |
| <b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>      |          |         |
| Accantonamento al fondo rischi                                       | 120.000  | 33.000  |
| <b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:</b> |          |         |
| Costi automezzi eccedenti la quota deducibile                        | 19.502   |         |
| Spese telefoniche eccedenti la quota deducibile                      | 13.953   |         |
| Costi precedenti esercizi non accantonati                            | 67.383   |         |
| Sopravvenienza attiva non imponibile per rimborso IRES               | (39.659) |         |
| Quota deducibile IRAP  | (55.466) |         |
| Accantonamento a fondo rischi  | 116.430  |         |
| Altre variazioni in diminuzione di ammontare non apprezzabile        | (1.846)  |         |
| Altre variazioni in aumento di ammontare non apprezzabile            | 1.233    |         |
| Deduzione ACE  | (46)     |         |
| Imponibile fiscale   | 698.159  |         |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio                          |          | 191.994 |

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

| Descrizione                                    | Valore           | Imposte |
|--|------------------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 2.468.594        |         |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP               |                  |         |
| Compensi e oneri amministratori e revisore     | 108.467          |         |
| Sopravvenienze attive imponibili IRAP          | 84.946           |         |
| Spese per disabili e INAIL                     | (54.043)         |         |
|  | <b>2.607.964</b> |         |
| Onere fiscale teorico (%)                      | 3,9              | 101.711 |



|   |           |        |
|---|-----------|--------|
| <b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b> |           |        |
| Deduzione forfettaria e per contributi previdenziali            | (506.986) |        |
| Imponibile Irap   | 2.100.978 |        |
| IRAP corrente per l'esercizio con aliquota ordinaria            |           | 81.939 |
| IRAP corrente per l'esercizio con aliquota agevolata            |           | 62.609 |

Il bilancio chiuso al 31/12/2012 ha i requisiti per poter applicare l'aliquota regionale IRAP ridotta di cui all'art. 2, co. 2, lettera A), della L.R. 2/2006.

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 riverseranno 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.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

#### **Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:**

|   | esercizio 31/12/2012                  |                 | esercizio 31/12/2011                  |                 |
|---|---------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|
|   | Ammontare delle differenze temporanee | Effetto fiscale | Ammontare delle differenze temporanee | Effetto fiscale |
| <b>Imposte anticipate:</b>                  |                                       |                 |                                       |                 |
| Accantonamento al fondo rischi              | 120.000                               | (33.000)        |                                       |                 |
| <b>Imposte differite (anticipate) nette</b> |                                       | <b>(33.000)</b> |                                       |                 |

#### **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, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

I rapporti con il Comune di Trieste per la riscossione delle entrate tributarie e patrimoniali, nonché per il servizio di recapito della corrispondenza in uscita e per il controllo di efficienza energetica e dello stato di esercizio degli impianti termici, sono regolate da convenzioni; Esatto ha svolto per AIPA S.p.A., fino al 31/12/2012, il servizio di gestione dei procedimenti relativi alle sanzioni amministrative di competenza del

Comando di Polizia municipale di Gorizia, sulla base della convenzione relativa al periodo 02/01/2006 – 31/12/2009.

### 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: 13.440.

### Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

| Qualifica          | Compenso |
|--------------------|----------|
| Amministratori     | 84.846   |
| Collegio sindacale | 40.122   |

### Destinazione del risultato dell'esercizio

Per quanto riguarda l'utile dell'esercizio, pari ad Euro 235.072, il Consiglio di Amministrazione intende formulare la seguente proposta:

- accantonamento del 5% alla *Riserva legale*, per € 11.754;
- a dividendo per la differenza, pari ad € 223.318.

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  
Fabio Scoccimarro

