

ESATTO S.P.A.

Sede legale in Piazza unità d'Italia 4, cap 34121 Trieste

Capitale Sociale euro 1.800.000,00 i.v.

Iscritta al Registro delle Imprese di Trieste 01051150322

Codice Fiscale 01051150322

BILANCIO AL 31/12/2013

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2013	31/12/2012
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
di cui già richiamati		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e ampliamento	5.382	8.074
2) Costi di Ricerca, sviluppo e pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo opere dell'ingegno	22.413	20.220
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	630	1.673
5) Avviamento	166.675	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		5.349
7) Altre	17.540	31.815
Totale I	212.640	67.131
II. Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e Fabbricati		
2) Impianti e macchinari	7.853	843
3) Attrezzature industriali e commerciali	43.090	988
4) Altri beni	115.059	138.702
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale II	166.002	140.533
III. Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
a) Imprese controllate		
b) Imprese collegate		
c) Imprese controllanti		
d) altre imprese		
Totale 1)		
2) Crediti		

a) Verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
b) Verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
c) Verso imprese controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
d) Verso altri			
- entro 12 mesi		38.067	73.253
- oltre 12 mesi			
		38.067	73.253
	Totale 2)	38.067	73.253
3) Altri titoli			
4) Azioni proprie			
	Totale III	38.067	73.253
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		416.709	280.917

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze			
1) Mat. Prime, Sussidiarie, Consumo			
2) Prodotti in corso e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e Merci			
5) Acconti			
	Totale I		
II. Crediti			
1) Verso Clienti			
- entro 12 mesi		1.734.421	3.025.965
- oltre 12 mesi			
		1.734.421	3.025.965
2) Verso Imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			

3) Verso Imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4) Verso controllanti		
- entro 12 mesi	498.481	512.967
- oltre 12 mesi		
	498.481	512.967
4-bis) Per crediti tributari		
- entro 12 mesi	274.379	
- oltre 12 mesi	39.659	39.639
	314.038	39.639
4-ter) Imposte anticipate		
- entro 12 mesi	41.160	48.720
- oltre 12 mesi	21.164	
	62.324	48.720
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	64.905	13.172
- oltre 12 mesi		
	64.905	13.172
Totale II	2.674.169	3.640.463

III. Attività finanziarie non immobilizzate

- 1) Partecipazioni in Controllate
- 2) Partecipazioni in Collegate
- 3) Partecipazioni in Controllanti
- 4) Partecipazioni in Altre
- 5) Azioni Proprie
- 6) Altri Titoli

Totale III

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	5.243.111	5.352.672
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	24.208	1.328
Totale IV	5.267.319	5.354.000

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	7.941.488	8.994.463
D) RATEI E RISCONTI	104.542	7.565
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	8.462.739	9.282.945

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		31/12/2013	31/12/2012
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale		1.800.000	1.800.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni			
III - Riserve di rivalutazione			
IV - Riserva legale		33.234	21.480
V - Riserve statutarie			
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio			
VII - Altre riserve		9.489	9.492
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		223.319	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		203.616	235.072
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		2.269.658	2.066.044
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
1) per Trattam. Quiescenza e simili			
2) per Imposte, anche differite			
3) Altri		195.598	309.205
	Totale B)	195.598	309.205
C) TRATTAM. DI FINE RAPP.TO DI LAV. SUBORDINATO		550.993	397.096
D) DEBITI			
1) Obbligazioni			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
2) Obbligazioni convertibili			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3) Deb.v/ soci per finanziamenti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4) Debiti v/banche			
- entro 12 mesi		3.755	19
- oltre 12 mesi			
		3.755	19
5) Debiti v/altri finanziatori			

- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
		<hr/>
6) Acconti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		3.384
		<hr/>
		3.384
7) Debiti v/fornitori		
- entro 12 mesi	538.039	367.412
- oltre 12 mesi		
		<hr/>
	538.039	367.412
8) Debiti da titoli di credito		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
		<hr/>
9) Debiti v/controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
		<hr/>
10) Debiti v/collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
		<hr/>
11) Debiti v/controllanti		
- entro 12 mesi	3.748.276	5.499.725
- oltre 12 mesi		
		<hr/>
	3.748.276	5.499.725
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	457.664	232.417
- oltre 12 mesi		
		<hr/>
	457.664	232.417
13) Debiti v/Istituti previdenziali		
- entro 12 mesi	78.501	79.919
- oltre 12 mesi		
		<hr/>
	78.501	79.919
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	619.479	326.630
- oltre 12 mesi		
		<hr/>
	619.479	326.630

Totale D 5.445.714 6.509.506

E) RATEI E RISCOINTI	776	1.094
-----------------------------	------------	--------------

TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	8.462.739	9.282.945
-----------------------------------	------------------	------------------

CONTI D'ORDINE	31/12/2013	31/12/2012
-----------------------	-------------------	-------------------

Garanzie e impegni	232.133	
Totale Conti d'ordine		

CONTO ECONOMICO	31/12/2013	31/12/2012
------------------------	-------------------	-------------------

A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
-----------------------------------	--	--

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.531.847	4.414.811
2) variaz.ni rimanenze prod. corso lav., semilav. e finiti		
3) variaz.ni lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi:		
- contributi in conto esercizio	2.896	
- altri ricavi e proventi	2.596	10.515
Totale altri ricavi e proventi	5.492	10.515

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.537.339	4.425.326
---	------------------	------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
----------------------------------	--	--

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	115.536	52.795
7) per servizi	1.573.308	1.651.650
8) per godimento di beni di terzi	142.248	113.435
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.467.300	1.366.700
b) oneri sociali	454.375	393.738
c) trattamento di fine rapporto	115.431	111.436
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	14.400	506
Totale costi per il personale	2.051.506	1.872.380
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	112.999	27.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	55.303	32.604
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni crediti compr. attivo circ. e disp. liquide		

Totale ammortamenti e svalutazioni	168.302	59.604
11) variaz. rimanenze mat. prime, sussid., consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi	96.123	236.430
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	72.309	79.248
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	4.219.332	4.065.542
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PROD. (A - B)	318.007	359.784
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) proventi da partecipazioni:		
- imprese controllate		
- imprese collegate		
- altri		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:		
- imprese controllate		
- imprese collegate		
- imprese controllanti		
- altri		
b) da titoli iscr. nelle imm.ni che non cost. partecipazioni		
c) da titoli iscr. nell'att. circ. che non cost. partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- imprese controllate		
- imprese collegate		
- imprese controllanti		
- altri	18.059	39.872
17) interessi e altri oneri finanziari:		
- imprese controllate		
- imprese collegate		
- imprese controllanti		
- altri	2.084	153
17bis) utili e perdite su cambi		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+ - 17bis)	15.975	39.719
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di imm. fin. diverse da part.		

c) di titoli del circ. diversi da part.

19) svalutazioni:

a) di partecipazioni

b) di imm. fin. diverse da part.

c) di titoli del circ. diversi da part.

TOTALE DELLE RETTIFICHE (18 - 19)		
--	--	--

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
---	--	--

20) proventi

Plusvalenze su alienazioni

Altri proventi	102.791	124.605
----------------	---------	---------

21) oneri

Minusvalenze su alienazioni

Altri oneri	82.413	67.433
-------------	--------	--------

TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)	20.378	57.172
---	---------------	---------------

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+ -C+ -D+ -E)	354.360	456.675
--	----------------	----------------

22) imposte sul reddito dell'esercizio

a) Imposte correnti	164.348	254.603
---------------------	---------	---------

b) Imposte differite / (anticipate)	-13.604	-33.000
-------------------------------------	---------	---------

Totale imposte di competenza	150.744	221.603
------------------------------	---------	---------

23) UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	203.616	235.072
---	----------------	----------------

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2013

Premessa

Attività svolte

La società esercita l'attività di riscossione delle entrate tributarie e patrimoniali del Comune di Trieste, la riscossione delle tariffe della aree di sosta su area pubblica del demanio comunale e dei parcheggi pubblici a pagamento e di parcheggi pubblici a pagamento dello stesso Comune, nonché ulteriori servizi, quali la verifica degli impianti termici sul territorio comunale.

Criteri di formazione

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.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 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.

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 ed imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento aventi utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo nel 2012 con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

I programmi software sono ammortizzati in cinque esercizi con aliquote costanti.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di tre esercizi, con aliquota dipendente dalla scadenza della concessione relativa alle aree nelle quali sono situati i parcheggi oggetto del ramo d'azienda acquisito.

Gli oneri per spese aventi utilità pluriennale su immobili di terzi sono ammortizzati con aliquote dipendenti dalla durata residua del contratto.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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, 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. Nell'esercizio in

commento non sono state effettuate svalutazioni.

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.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le partecipazioni in imprese controllate sono iscritte fra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni in virtù della loro caratteristica di investimento di breve periodo destinato ad un rapido realizzo. Trattasi di quote di una società in liquidazione il cui ultimo bilancio depositato è relativo all'esercizio 2009 (con un Patrimonio Netto pari a Euro 26.234) e pertanto si è ritenuto prudenzialmente di svalutarla integralmente.

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. Il trattamento di fine rapporto maturato dal 2007, a seguito della riforma della previdenza complementare, viene versato all'INPS o al Fondo Pensione coerentemente con la scelta espressa dai singoli dipendenti.

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 pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono stati imputati in linea con i criteri di prudenza e competenza al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi.

Dati sull'occupazione

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

VARIAZIONI DELL'ORGANICO

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazione
Dirigenti	1	1	
Quadri	2	2	
Impiegati	22	29	7
Operai	24	17	-7
	49	49	

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

Descrizione	Costo st.	F.do Amm.	31/12/2012	Increment.	Decrem.	Amm.t o/ storno	Arrot.	31/12/2013
Impianto e ampliamento Ricerca, sviluppo e pubbl.			8.074			2.691	-1	5.382
Diritti, brevetti industriali	20.220		20.220	11.592	0	9.399		22.413
Concessioni, licenze, marchi	1.673		1.673			1.043		630
Avviamento				250.000		83.325		166.675
Immobil. In corso e acconti	5.349		5.349		5.349			
Altre	31.815		31.815	2.266	0	16.541		17.540
Arrotondamento								
Totale	59.057		67.131	263.858	5.349	112.999	-1	212.640

*II. Immobilizzazioni materiali***IMPIANTI E MACCHINARI**

Descrizione	Importo
Costo storico	5.599
Rivalutazioni	
Ammortamenti es. precedenti	-4.756
Saldo al 31/12/2012	843
Acquisti dell'esercizio	6.992
Rivalutazioni	
Svalutazioni	
Cessioni/eliminazioni	
Riclassifiche cespiti	2.650
Riclassifiche fondi	-1.092
Ammortamenti dell'esercizio	-1.540
Storno F.do Amm. Su Cessioni/eliminazioni	
Arrotondamenti	
Saldo al 31/12/2013	7.853

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

Descrizione	Importo
-------------	---------

Costo storico	27.333
Rivalutazioni	
Ammortamenti es. precedenti	-26.345
Saldo al 31/12/2012	988
Acquisti dell'esercizio	53.711
Rivalutazioni	
Svalutazioni	
Cessioni/eliminazioni	
Riclassifiche cespiti	
Riclassifiche fondi	-2.487
Ammortamenti dell'esercizio	-9.122
Storno F.do Amm. Su Cessioni/eliminazioni	
Arrotondamenti	
Saldo al 31/12/2013	43.090

ALTRI BENI

Descrizione	Importo
Costo storico	279.875
Rivalutazioni	
Ammortamenti es. precedenti	-141.173
Saldo al 31/12/2012	138.702
Acquisti dell'esercizio	20.202
Rivalutazioni	
Svalutazioni	
Cessioni/eliminazioni	7.885
Riclassifiche cespiti	8.681
Riclassifiche fondi	
Ammortamenti dell'esercizio	-44.641
Storno F.do Amm. Su Cessioni/eliminazioni	
Arrotondamenti	
Saldo al 31/12/2013	115.059

III. Immobilizzazioni finanziarie**CREDITI**

Descrizione	31/12/2012	increm.	decrem.	31/12/2013
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso imprese controllanti				
Verso altri	73.253		35.186	38.067
Arrotondamento				
Totale	73.253		35.186	38.067

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

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazione
Crediti	3.640.463	2.674.169	-966.294

DETTAGLIO DEI CREDITI PER SCADENZA

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Clienti	1.734.421			1.734.421
Verso Controllate				
Verso Collegate				
Verso Controllanti	498.481			498.481
Per crediti tributari	274.379	39.659		314.038
Per imposte anticipate	41.160	21.164		62.324
Verso altri	64.905			64.905
Arrotondamento				
Totale	2.613.346	60.823		2.674.169

Le voci più significative dei crediti tributari si riferiscono all'acconto IRAP per Euro 83.986, all'acconto IRES per Euro 185.715 ed al credito per ritenute subite pari a Euro 4.678. L'importo oltre i 12 mesi è relativo al credito verso l'erario pari a euro 39.659 relativo all'istanza presentata per il rimborso della maggior IRES versata negli anni dal 2007 al 2011 connessa con l'ineducibilità dell'IRAP riferita alle spese per il personale (art. 2, comma 1, DL n. 201/2011).

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

Tra i crediti verso altri l'importo più significativo è relativo al credito verso Equitalia per anticipi pari a euro 47.874

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

Descrizione	31/12/2012	incred.	decrem.	31/12/2013
Fondo Svalutazione crediti	60.626		1.753	58.873

I crediti commerciali al 31/12/2013 sono esclusivamente verso soggetti Italiani.

III. Attività finanziarie

Fra le imprese controllate è iscritta la partecipazione in Domino Srl, iscritta al costo d'acquisto/sottoscrizione pari e euro 70.492 e successivamente interamente svalutata. Si forniscono le seguenti informazioni relativamente a tale partecipazione:

IMPRESE CONTROLLATE

Ragione sociale	Città/Stato	Cap.Soc.	Patr. Netto	Ut./Perd.	% poss.	Val. bil.
DOMINO SRL	Trieste (Italia)	10.000	26.234	-6.891	51%	

In considerazione del fatto che la Società è in liquidazione e che l'ultimo bilancio approvato è quello del 2009 la partecipazione è stata prudenzialmente interamente svalutata.

IV. Disponibilità liquide**DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Descrizione	31/12/2012	incred.	decrem.	31/12/2013
Depositi bancari e postali	5.352.672		109.561	5.243.111
Assegni				
Denaro e altri valori in cassa	1.328	22.880		24.208
Arrotondamento				
Totale	5.354.000	22.880	109.561	5.267.319

D) Ratei e risconti**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Descrizione	31/12/2012	increment.	decrem.	31/12/2013
Ratei Attivi				
Risconti Attivi	7.565	96.977		104.542
Arrotondamento				
Totale	7.565	96.977		104.542

Si tratta di 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.

Le voci più significative dei risconti attivi sono le seguenti:

1. Assicurazioni: Euro 1.358,76
2. Commissioni Bancarie: Euro 199,12
3. Bolli Auto: Euro 53,22
4. Telesorveglianza: Euro 84,68
5. Software Antivirus: Euro 42,84
6. Abbonamenti: Euro 709,82
7. Permessi auto: Euro 200,74
8. Noleggi: Euro 549,92
9. Servizi connettività e hosting: Euro 1.462,47
10. Spese telefoniche: Euro 2.754,24
11. Spese di postalizzazione e distribuzione: Euro 97.126,66

I risconti attivi hanno tutti competenza entro i 12 mesi.

Passività**A) Patrimonio netto****PATRIMONIO NETTO**

Descrizione	31/12/2012	increment.	decrem.	31/12/2013
Capitale Sociale	1.800.000			1.800.000
Riserva da soprapprezzo				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	21.480	11.754		33.234
Riserve statutarie				
Riserva azioni proprie in port.				
Altre riserve:				
- Riserva utili su cambi non realizzati	9.492		3	9.489
Utili/(Perdite) a nuovo		223.319		223.319
Utile/(Perdita) dell'esercizio	235.072	203.616	235.072	203.616
Arrotondamento				
Totale	2.066.044	438.689	235.075	2.269.658

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:

DISPONIBILITA' E UTILIZZI DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Importo	Possibile utilizzo *	Quota disponibile	utilizzi nei 3 es.preced.	
				cop.perdite	altri

Capitale Sociale	1.800.000	B	
Riserva da soprapprezzo		A, B, C	
Riserve di rivalutazione		A, B	
Riserva legale	33.234	B	
Riserve statutarie		A, B, C	
Riserva azioni proprie in port.			
Altre riserve:			
- Altre riserve facoltative	9.489	A, B, C	9.489
Utili/(Perdite) a nuovo	223.319	A, B, C	213.633
Totale	2.066.042		223.122
Quota non distribuibile			5.382
Residua quota distribuibile			217.740

B) Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI E ONERI

Descrizione	31/12/2012	incred.	decrem.	31/12/2013
Trattamenti di quiescenza				
Imposte, anche differite				
Altri	309.205	96.123	209.730	195.598
Arrotondamento				
Totale	309.205	96.123	209.730	195.598

L'incremento per complessivi euro 96.123 è così suddiviso:

- quanto a euro 60.000,00 relativi ad una causa in corso, il cui importo è stato quantificato in base al rischio complessivo stimato dal legale cui è affidata la pratica;
- quanto a euro 36.122,88 per le penali che AcegasAps ha dichiarato di voler applicare per la contestazione relativa al servizio di lettura contatori effettuati nel 2013.

Il decremento per complessivi euro 209.730 è così suddiviso:

- quanto a euro 120.000 derivante dall'utilizzo, per pari importo, del fondo accantonato nel 2012 e relativo al minor ricavo derivante dalla gestione IMU rispetto al ricavo stimato sulla base della precedente convenzione ICI, che si è effettivamente verificato nel 2013;
- quanto a euro 16.954 alla chiusura del fondo precedentemente accantonato in seguito alla transazione avvenuta con AIPA;
- quanto a euro 72.775 alla chiusura di un fondo per ristorni nei confronti di un fornitore il cui rischio è venuto meno.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

FONDO TFR

Descrizione	31/12/2012	incred.	decrem.	31/12/2013
F.do Trattamento fine rapporto	397.096	234.520	80.623	550.993

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Il trattamento di fine rapporto maturato dal 2007, a seguito della riforma della previdenza complementare, viene versato all'INPS o al Fondo Pensione coerentemente con la scelta espressa dai singoli dipendenti. L'incremento si riferisce quanto a euro 150.918 all'imputazione del fondo TFR relativo all'acquisto del ramo d'azienda "gestione parcheggi" della società AMT S.p.A. e quanto a euro 83.602 all'accantonamento di competenza dell'anno.

D) Debiti

DEBITI

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazione
Debiti	6.509.506	5.445.714	-1.063.792

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

DETTAGLIO DEI DEBITI PER SCADENZA

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Deb.v/soci per finanziamenti				
Debiti v/banche	3.755			3.755
Debiti v/altri finanziatori				
Acconti				
Debiti v/fornitori	538.039			538.039
Debiti rappr. da titoli di credito				
Debiti v/controllate				
Debiti v/collegate				
Debiti v/controllanti	3.748.276			3.748.276
Debiti tributari	457.664			457.664
Debiti v/Istituti di previdenza	78.501			78.501
Altri debiti	619.479			619.479
Arrotondamento				
Totale	5.445.714			5.445.714

Fra i debiti tributari sono iscritti il debito IVA per Euro 239.667, il debito per ritenute sul lavoro dipendente, assimilato e autonomo per Euro 53.541, il debito verso l'erario per imposte sostitutive per Euro 108 e il debito IRAP per euro 59.708 (al lordo dei corrispondenti acconti versati nel 2012 e iscritti nell'attivo), il debito IRES per euro 121.855 (al lordo dei corrispondenti acconti versati nel 2012 e iscritti nell'attivo) relativi alle imposte di competenza dell'esercizio.

Le voci più rilevanti iscritte fra gli altri debiti si riferiscono a debiti verso il personale dipendente per retribuzioni per Euro 123.199 e per competenze differite per Euro 149.017, al debito verso Equitalia per Euro 233.055 e al debito verso soci per utili da corrispondere per Euro 84.731.

I Debiti verso fornitori al 31/12/2013 sono tutti verso soggetti italiani.

E) Ratei e risconti**RATEI E RISCONTI PASSIVI**

Descrizione	31/12/2012	incrim.	decrem.	31/12/2013
Ratei Passivi	1.094		318	776
Risconti Passivi				
Arrotondamento				
Totale	1.094		318	776

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Conti d'ordine**CONTI D'ORDINE**

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazione
Altri impegni		232.133	232.133

Totale

Quest'anno, per una maggiore informativa, si è ritenuto opportuno inserire nei conti d'ordine, alla voce altri impegni, l'importo di euro 232.133 relativo alle fidejussioni emesse dagli istituti Bancari a favore di soggetti nei confronti dei quali la Società esegue prestazioni in virtù di contratti o convenzioni a garanzia della buona esecuzione dei lavori. Sono iscritti nei conti d'ordine in quanto viene riflesso il rischio potenziale derivante dall'azione di regresso della Banca nei confronti della società in caso di escussione della garanzia. Tali fidejussioni sono state rilasciate nel 2011 per euro 50.443 (importo originario euro 72.942 successivamente ridotto) da Cassa di Risparmio del Friuli Venezia Giulia e per Euro 181.690 da Friuladria Credit Agricole.

Conto economico**A) Valore della produzione****VALORE DELLA PRODUZIONE**

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	4.414.811	4.531.847	117.036
Variazioni rimanenze prodotti			
Variaz.lavori in corso su ord.			
Incres. immob. per lav. interni			
Altri ricavi e proventi	10.515	5.492	-5.023
Totale	4.425.326	4.537.339	112.013

I ricavi sono tutti verso soggetti italiani.

B) Costi della produzione**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazione
Mat. prime, suss., cons., merci	52.795	115.536	62.741
Servizi	1.651.650	1.573.308	-78.342
Godimento di beni di terzi	113.435	142.248	28.813
Salari e stipendi	1.366.700	1.467.300	100.600
Oneri sociali	393.738	454.375	60.637
Trattamento di fine rapporto	111.436	115.431	3.995
Trattamenti di quiescenza			
Altri costi del personale	506	14.400	13.894
Amm. Immob. immateriali	27.000	112.999	85.999
Amm. Immob. materiali	32.604	55.303	22.699
Altre svalutazioni immob.			
Svalutazioni crediti			
Variaz. rim. mat. pr., suss., merci			
Accantonamenti per rischi	236.430	96.123	-140.307
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	79.248	72.309	-6.939
Arrotondamenti			
Totale	4.065.542	4.219.332	153.790

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 essi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

C) Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazione
Proventi da partecipazioni			
Prov. da crediti immobilizzati			
Prov. da titoli immobilizzati			
Prov. da titoli del circolante			
Proventi diversi dai precedenti	39.872	18.059	-21.813
Interessi e altri oneri finanziari	-153	-2.084	-1.931
Utili / (Perdite) su cambi			
Arrotondamenti			
Totale	39.719	15.975	-23.744

Imposte sul reddito dell'esercizio

IMPOSTE CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazione
IRES	191.994	106.323	-85.671
IRAP	62.609	58.025	-4.584
Totale Imposte correnti:	254.603	164.348	-90.255
IRES	-33.000	-11.535	21.465
IRAP		-2.069	-2.069
Totale Imposte diff. / (anticip.):	-33.000	-13.604	19.396
Totale	221.603	150.744	-70.859

Riconciliazione fra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

		Imposte
Risultato prima delle imposte	354.360	
Onere fiscale teorico	27,50%	97.449
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Avviamento	69.436	
Accantonamento fondi rischi	96.123	
Differenze permanenti:		
Costi automezzi eccedenti la quota deducibile	15.520	
Spese telefoniche eccedenti la quota deducibile	16.064	
Ammortamenti indeducibili	13.755	

Sopravvenienze passive non deducibili	82.412	
Altre variazioni in aumento	7.566	
Sopravvenienze attive non imponibili (utilizzo fondi non dedotti nei precedenti esercizi)	-209.729	
Quota deducibile IRAP	-47.057	
Altre variazioni in diminuzione	-4.770	
Imponibile fiscale	393.680	
ACE	-7.052	
Imponibile fiscale netto	386.628	
IRES corrente		106.323

Determinazione dell'imponibile IRAP

Differenza tra valore e costi della produzione	318.007	
Costi del personale	2.051.506	
Accantonamento rischi	96.123	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Avviamento	69.436	
Differenze permanenti:		
Compensi amministratore/costi revisore e altri costi personale	108.306	
Costi non deducibili	1.252	
Sopravvenienze attive imponibili	95.425	
Contributo regione su incremento occupazionale non imponibile	-2.896	
Deduzioni spettanti:		
Costo INAIL	-24.989	
Costo disabili	-314.562	
Deduzione forfetaria	-392.497	
Deduzione contributi	-57.963	
Imponibile IRAP	1.947.148	
IRAP con aliquota ordinaria (3,9%)	3,90%	75.939
IRAP con aliquota agevolata imprese virtuose (2,98%)	2,98%	58.025

La Società ha i requisiti per applicare, per il periodo d'imposta 2013, l'aliquota agevolata ai sensi dell'art.2, comma 2, Legge Regionale 2/2006.

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile 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. Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

PROSPETTO DI CALCOLO DELLE IMPOSTE ANTICIPATE

Descrizione natura	Valore	N. esercizi	Imponibile	Aliquota	Imposte anticipate	di cui IRES	di cui IRAP
--------------------	--------	-------------	------------	----------	--------------------	-------------	-------------

svalutazione crediti	53.550	1	53.550	27,50%	14.726	14.726	
accantonamento rischi 2013	60.000	1	60.000	27,50%	16.500	16.500	
acc.to rischi contrattuali 2013	36.123	1	36.123	27,50%	9.934	9.934	
ripresa fiscale avviamento	69.436	1	69.436	30,48%	21.164	19.095	2.069
Arrotondamenti							
Totale crediti per imposte anticipate al 31/12/2013					62.324	60.255	2.069
Totale crediti per imposte anticipate al 31/12/2012					48.720	48.720	
Differenza imputata al Conto economico (se positivo trattasi di minor costo):					13.604	11.535	2.069

Informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., n. 16 e 16-bis

I compensi complessivi spettanti agli amministratori sono pari a euro 61.898 e quelli spettanti al Collegio sindacale sono pari a euro 32.728.

I compensi spettanti al Revisore Unico per l'attività di revisione legale dei conti annuali per l'anno 2013 sono pari a Euro 13.600.

Informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., n. 17

Il Capitale Sociale della Società pari a complessivi Euro 1.800.000,00 è composto da 18.000 azioni ordinarie ciascuna del valore di Euro 100,00, distinte nelle categorie A e B.

Le azioni della categoria A debbono rappresentare la maggioranza del capitale sociale e possono essere possedute soltanto da soggetti ai quali, per legge, sia riconosciuta la qualifica di Ente Pubblico. Le azioni della categoria B possono essere possedute da soggetti, consorzi e società di diritto privato o pubblico, che abbiano comprovata esperienza nella gestione dei servizi pubblici individuati nell'art. 4 dello Statuto, e siano iscritti nell'albo di cui all'articolo 53 del d. lgs. 446/97. Le azioni della categoria A sono 12.000 (dodicimila), quella della categoria B sono le rimanenti 6.000 (seimila).

Informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., n. 22-bis e 22-ter

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.

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

Conclusioni

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

Trieste, 14 aprile 2014

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione