

SOSTARE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ALDEBARAN 11 CATANIA CT
Codice Fiscale	04010050872
Numero Rea	
P.I.	04010050872
Capitale Sociale Euro	316.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	522150
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI CATANIA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.897	-
7) altre	6.211	20.016
Totale immobilizzazioni immateriali	13.108	20.016
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	21.486	29.235
4) altri beni	38.537	58.582
Totale immobilizzazioni materiali	60.023	87.817
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1	1
Totale partecipazioni	1	1
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.209	8.209
Totale crediti verso altri	8.209	8.209
Totale crediti	8.209	8.209
Totale immobilizzazioni finanziarie	8.210	8.210
Totale immobilizzazioni (B)	81.341	116.043
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	9.751	10.956
Totale rimanenze	9.751	10.956
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.503	146.436
Totale crediti verso clienti	59.503	146.436
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.700.715	8.522.432
Totale crediti verso controllanti	8.700.715	8.522.432
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	672.338	672.344
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	672.338	672.344
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.600	318.470
Totale crediti tributari	162.600	318.470
5-ter) imposte anticipate	317.242	292.645
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	85.868	120.437
Totale crediti verso altri	85.868	120.437
Totale crediti	9.998.266	10.072.764
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.943.690	1.537.125
3) danaro e valori in cassa	90.082	49.053

Totale disponibilità liquide	2.033.772	1.586.178
Totale attivo circolante (C)	12.041.789	11.669.898
D) Ratei e risconti	35.201	38.886
Totale attivo	12.158.331	11.824.827
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	316.000	316.000
IV - Riserva legale	65.128	36.383
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	823.264	-
Varie altre riserve	-	677.124
Totale altre riserve	823.264	677.124
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	502.491	574.886
Totale patrimonio netto	1.706.883	1.604.393
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	165.898	165.898
4) altri	326.564	385.614
Totale fondi per rischi ed oneri	492.462	551.512
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	495.108	512.470
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	208.594	149.191
Totale debiti verso fornitori	208.594	149.191
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.070.781	6.770.781
Totale debiti verso controllanti	7.070.781	6.770.781
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	181.105	181.889
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	181.105	181.889
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.113.429	1.171.693
Totale debiti tributari	1.113.429	1.171.693
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	259.777	262.996
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	259.777	262.996
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	440.230	419.858
Totale altri debiti	440.230	419.858
Totale debiti	9.273.916	8.956.408
E) Ratei e risconti	189.962	200.044
Totale passivo	12.158.331	11.824.827

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.909.445	7.939.534
5) altri ricavi e proventi		
altri	931.077	992.885
Totale altri ricavi e proventi	931.077	992.885
Totale valore della produzione	8.840.522	8.932.419
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	176.035	137.190
7) per servizi	1.008.845	956.090
8) per godimento di beni di terzi	155.101	106.086
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.391.878	4.526.127
b) oneri sociali	1.443.175	1.565.428
c) trattamento di fine rapporto	311.783	320.736
Totale costi per il personale	6.146.836	6.412.291
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.805	11.506
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	31.132	39.441
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	304.650	270.250
Totale ammortamenti e svalutazioni	349.587	321.197
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.204	(2.884)
12) accantonamenti per rischi	141.349	42.577
14) oneri diversi di gestione	145.251	139.035
Totale costi della produzione	8.124.208	8.111.582
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	716.314	820.837
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	61	23
Totale proventi diversi dai precedenti	61	23
Totale altri proventi finanziari	61	23
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.280	4.299
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.280	4.299
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.219)	(4.276)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	715.095	816.561
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	237.201	229.997
imposte differite e anticipate	(24.597)	11.678
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	212.604	241.675
21) Utile (perdita) dell'esercizio	502.491	574.886

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	502.491	574.886
Imposte sul reddito	212.604	241.675
Interessi passivi/(attivi)	1.219	4.276
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	716.314	820.837
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	152.290	55.351
Ammortamenti delle immobilizzazioni	44.937	50.947
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	265.388
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	197.227	371.686
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	913.541	1.192.523
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.204	(2.885)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	86.933	(30.895)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	59.403	(44.027)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.685	(11.896)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(10.082)	(6.427)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	245.670	(751.627)
Totale variazioni del capitale circolante netto	386.813	(847.757)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.300.354	344.766
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.219)	(4.276)
(Imposte sul reddito pagate)	(212.604)	(241.675)
(Utilizzo dei fondi)	(228.702)	(271.552)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(265.385)
Totale altre rettifiche	(442.525)	(782.888)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	857.829	(438.122)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.338)	(3.780)
Disinvestimenti	-	1.248
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(6.897)	(22.300)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(10.235)	(24.832)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(400.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(400.000)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	447.594	(462.954)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.537.125	1.962.862
Danaro e valori in cassa	49.053	86.270
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.586.178	2.049.132
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	1.943.690	1.537.125
Danaro e valori in cassa	90.082	49.053
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.033.772	1.586.178

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

La società come raccomandato già negli anni precedenti dal principio contabile OIC 10, e come disposto dal D.Lgs n. 139/2015, ha predisposto il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Costi di sviluppo	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	10 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10 anni in quote costanti
Avviamento	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Crediti

I crediti presenti tra le immobilizzazioni finanziarie, relativi a depositi cauzionali su utenze, vista l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo..

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio al valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti esposti in bilancio si è ritenuto irrilevante l'applicazione del metodo del costo ammortizzato e /o dell'attualizzazione ed ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo..

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016..

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Per i debiti esposti in bilancio si è ritenuto irrilevante l'applicazione del metodo del costo ammortizzato e /o dell'attualizzazione, ed ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad €13.805, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 13.108.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	36.670	36.670
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	16.654	16.654
Valore di bilancio	-	20.016	20.016
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	6.897	-	6.897
Ammortamento dell'esercizio	-	13.805	13.805
Totale variazioni	6.897	(13.805)	(6.908)
Valore di fine esercizio			
Costo	6.897	36.670	43.567
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	30.459	30.459
Valore di bilancio	6.897	6.211	13.108

Le "altre immobilizzazioni immateriali" comprendono:

- la voce "Software capitalizzato" che si riferisce all'acquisizione delle licenze d'uso di software di sistema e di produttività;
- la voce "Spese ristrutturazione uffici" che riguarda le spese sostenute per la ristrutturazione degli uffici della sede legale e delle unità locali.

L'incremento di € 6.897 si riferisce all'acquisizione della licenza d'uso del software ISMASS Orange per la gestione dei parcometri ATB.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 571.982; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 480.826.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	307.399	264.642	572.041
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	278.164	206.059	484.223
Svalutazioni	-	1	1
Valore di bilancio	29.235	58.582	87.817
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.338	-	3.338
Ammortamento dell'esercizio	11.087	20.045	31.132
Totale variazioni	(7.749)	(20.045)	(27.794)
Valore di fine esercizio			
Costo	310.737	264.642	575.379
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	289.251	226.104	515.355
Svalutazioni	-	1	1
Valore di bilancio	21.486	38.537	60.023

Gli investimenti effettuati ammontano a € 3.338 ed hanno riguardato per € 980 l'acquisto di n. 3 stampanti per i palmari utilizzati per l'elevazione delle multe C.d.S, per € 1.600 l'acquisto di 2 NAS per il server aziendale e per € 758 l'acquisto di un elaboratore.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	15.000	15.000
Svalutazioni	14.999	14.999
Valore di bilancio	1	1
Valore di fine esercizio		
Costo	15.000	15.000

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
Svalutazioni	14.999	14.999
Valore di bilancio	1	1

La voce comprende per € 1 la partecipazione azionaria nella società INVESTIACATANIA S.c.p.A in liquidazione. Tale partecipazione corrisponde a n. 10.000 azioni del valore nominale di € 1,50 e rappresenta il 9,85% del capitale sociale. Il valore originario di € 15.000, nel corso del 2016 è stato svalutato, mediante accantonamento ad apposito fondo, a causa dei risultati negativi di esercizio che hanno del tutto eroso il patrimonio netto della società.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	8.209	8.209	8.209
Totale crediti immobilizzati	8.209	8.209	8.209

La voce è relativa a Crediti V/altri a m/l termine per depositi cauzionali.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

	Valore contabile
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1
Crediti verso altri	8.209

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Valore contabile
INVESTIACATANIA S.c.p.A. in liquidazione	1
Totale	1

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Deposito cauzionale TELECOM	181
Deposito cauzionale SIDRA	440
Deposito cauzionale ENEL	388
Cauzione locazione uffici	7.200
Totale	8.209

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	10.956	(1.205)	9.751
Totale rimanenze	10.956	(1.205)	9.751

La voce rimanenze accoglie le giacenze, al 31.12.2019, delle schede prepagate di sosta, per un valore di € 9.751.

Le rimanenze al 31.12.2019 possono essere riassunte nella tabella seguente:

	2019	2018
Abbonamenti mensili	-	€ 356
Abbonamenti trimestrali	-	€ 233
Abbonamenti semestrali	-	€ 90
Schede prepagate sosta € 25,00	€ 6.671	€ 6.761
Schede prepagate sosta € 15,00	€ 930	€ 1.203
Schede prepagate sosta € 10,00	€ 2.150	€ 2.313
Totale rimanenze	€ 9.751	€ 10.956

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti esposti in bilancio si è ritenuto irrilevante l'applicazione del metodo del costo ammortizzato e /o dell'attualizzazione ed ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	146.436	(86.933)	59.503	59.503
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	8.522.432	178.283	8.700.715	8.700.715
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	672.344	(6)	672.338	672.338
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	318.470	(155.870)	162.600	162.600

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	292.645	24.597	317.242	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	120.437	(34.569)	85.868	85.868
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.072.764	(74.498)	9.998.266	9.681.024

La voce "Crediti verso clienti" presenta un saldo di € 59.503 ed è relativa ai crediti verso i distributori per la sosta venduta nel mese di dicembre 2019.

La voce "Crediti verso imprese controllanti" pari ad € 8.700.715, al netto del fondo svalutazione crediti di € 812.400, riguarda gli importi a credito verso il socio controllante Comune di Catania per prestazioni rese negli esercizi precedenti e durante il 2019 sulla base di quanto previsto dalla Convenzione del 14 maggio 2008, che è stata applicata sino al mese di Luglio 2016, e sulla base della nuova convenzione firmata in data 28 Luglio 2016.

Tra i "crediti verso imprese controllanti" sono stati inoltre iscritti:

- il credito derivante dai lavori eseguiti nell'area di Via Ala, che concessa inizialmente dal Comune a Sostare, per essere destinata a parcheggio per l'attività di rimozione auto, in data 03.03.05, è stata dallo stesso revocata e sottratta all'utilizzo iniziale. L'importo delle opere eseguite è stato chiesto a rimborso al Comune di Catania e, pertanto, iscritto come credito verso lo stesso Comune con una specifica descrizione;

- il credito derivante dall'acquisto, per conto del Comune, di nuove lanterne semaforiche, lampade led e cartelli stradali, che sono stati installati nell'esercizio 2019.

Comune di Catania	31-12-2019	31-12-2018
Crediti fatture emesse	8.843.046	8.549.661
Note credito da emettere	(6.576)	(9.849)
Fatture da emettere	155.029	15.531
Credito parcheggio rimozione	352.041	352.041
Credito acqu. nuova segn. verticale	68.552	54.885
Credito acqu. nuova segn. semaforica	101.023	67.913
Fondo svalutazione crediti	(812.400)	(507.750)
Totale crediti vs. controllante	€ 8.700.715	€ 8.522.432

Relativamente al credito vs. controllante Comune di Catania si precisa che in data 22.03.2019 la società, in seguito alla dichiarazione di dissesto deliberata dal Consiglio Comunale in data 12.12.2018 con delibera n. 37, ha presentato all'Organismo straordinario di liquidazione istanza di ammissione alla massa passiva per l'ammontare del credito, vantato al 31.12.2018, pari ad € 9.030.182. Alla stessa data la società presentava tra i debiti vs. controllante l'importo di € 6.999.196 di cui € 228.414 per TARSU stalli anni arretrati iscritto tra i debiti tributari che si ritiene saranno oggetto di compensazione con il suindicato credito. La differenza tra crediti e debiti che ne deriva, pari ad € 2.030.987, è stata svalutata nell'apposito fondo svalutazione crediti nella misura del 40% quale riduzione stimata che il credito potrà subire nel corso della procedura di liquidazione avviata al Comune di Catania.

La voce "Credito vs. imprese sottoposte al controllo delle controllanti", pari ad € 672.338, al netto del fondo svalutazione crediti di € 77.562, concerne:

- per € 749.880 i crediti vs. la Catania Multiservizi S.p.A. per prestazioni rese negli esercizi precedenti ed, in particolare, per l'attività di controllo della sosta e mobilità effettuata nell'ultimo trimestre dell'anno 2010 e, dal mese di Gennaio al mese di Luglio 2011, nell'area mercatale di Piazza Carlo Alberto;

- per € 20 crediti verso l'Azienda Metropolitana Trasporti per il rimborso dei tickets venduti attraverso i parcometri.

Relativamente al credito vs. Catania Multiservizi S.p.A. si fa rilevare che nel corso del 2020 e per una rimanente parte nel 2021 l'importo sarà interamente recuperato mediante compensazione, in seguito al distacco di n. 21 unità di personale dalla stessa Catania Multiservizi a Sostare Srl in relazione all'affidamento in house da parte del Comune di Catania (delibera Consiglio Comunale n.35 del 02.12.2019) del servizio di manutenzione della segnaletica stradale orizzontale che fino al 31.12.2019 era gestito dall'impresa sorella. In tal senso, nella seduta del 18.12.2019, la Direzione del contratto di Rete "Catania Rete Partecipate" al quale aderiscono le aziende partecipate del Comune di Catania ha deliberato, visto la particolarità del servizio, che si proceda al distacco del personale già operante in questo settore senza procedere alle preventiva pubblicazione di atti di interpello.

La voce "Crediti Tributari", pari ad € 162.600 comprende:

- l'importo pari ad € 6.512 del credito v/Erario, derivante dall'istanza, presentata telematicamente il 27.11.2009, per il rimborso forfettario del 10% di deduzione ai fini IRES, dell'IRAP versata negli anni d'imposta 2004-2005-2006, ai sensi del Decreto Legge n. 185 del 29/11/2008, convertito con modificazioni dalla legge n. 2 del 28/01/2009;

- l'importo pari ad € 144.440 del credito v/Erario, derivante dall'istanza, presentata telematicamente il 19.02.2013, per il rimborso ai fini IRES, dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente ed assimilato, relativa agli anni d'imposta 2007-2008 e 2010, ai sensi dell'art. 2 comma 1-quater del Decreto Legge n. 201/201, convertito dalla legge 214/2011;

- l'importo a credito per ritenute addizionale comunale IRPEF pari ad € 766;

- l'importo a credito per ritenute subite su interessi attivi pari ad € 16;

- l'importo a credito di € 10.866 di cui all'art. 1 del D.L. 66/2014 da compensare con le ritenute e tributi nel mese di Gennaio 2019.

La voce "Imposte anticipate" che ha un saldo di € 340.853 comprende l'importo dell'IRES pagato sulle differenze temporanee tra l'utile civilistico e quello fiscale.

La voce "Crediti verso altri", presenta un saldo di € 85.868 come da seguente dettaglio:

	2019	2018
Anticipi diversi	€ 6.947	€ 7.415
Crediti v/INAIL per anticipo infortuni	€ 18.294	€ 49.522
Saldo a credito premio INAIL	€ 2.137	€ 6.202
Crediti v/Mega Motor S.r.l.	-	€ 49.500
Crediti v/INPS	€ 5.213	€ 5.213
Crediti diversi	€ 53.277	€ 52.085
Fondo svalut.ne crediti	-	€ (49.500)

Totale	€ 85.868	€ 120.437
---------------	-----------------	------------------

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.537.125	406.565	1.943.690
Denaro e altri valori in cassa	49.053	41.029	90.082
Totale disponibilità liquide	1.586.178	447.594	2.033.772

Le disponibilità liquide presentano un saldo di € 2.033.772 con un incremento di € 447.594 rispetto all'esercizio precedente. Sono costituite dai "depositi bancari e postali" pari ad € 1.943.690 e dalla voce "denaro e valori in cassa" pari ad € 90.082

L'importo dei "Depositi bancari e postali" è di € 1.943.690 con un aumento rispetto all'anno precedente di € 406.565.

L'importo "Denaro e Valori in cassa" di € 90.082 accoglie, in particolare, l'importo del denaro dei parcometri al 31.12.2019 che è stato raccolto e versato in banca durante la prima settimana lavorativa dell'anno 2020.

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	38.886	(3.685)	35.201
Totale ratei e risconti attivi	38.886	(3.685)	35.201

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	HOSTING SOFTWARE ABBONAMENTI ONLINE	8.333
	HOSTING PROGRAMMA SCAT WEB	3.500
	HOSTING PARKING COLLECTOR	2.500
	POLIZZA TUTELA LEGALE	5.611
	POLIZZA FURTO	3.250

POLIZZA INFORTUNI PORTAVALORI	600
POLIZZA INCENDIO	747
POLIZZA RCT/O	5.624
R.C. PATRIMONIALE	3.552
ASSISTENZA SOFTWARE	333
ASSICURAZIONE D&O	1.151
Totale	35.201

Si evidenzia che l'importo di € 8.333 in quanto ad € 2.500 è relativo ad una quota di risconto di competenza dell'esercizio successivo, in quanto ad € 5.833 a quote di risconto oltre l'esercizio successivo

..

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio

L'importo di € 677.124, relativo ad accantonamenti di utili a Riserva Straordinaria, sebbene anche negli esercizi precedenti allocato alla voce A.VI "Altre riserve" ma distintamente indicato in "Varie altre riserve", è stato correttamente inserito, sempre nell'ambito della voce A.VI, con la specifica indicazione "Riserva Straordinaria".

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	316.000	-	-	-	-		316.000
Riserva legale	36.383	28.744	1	-	-		65.128
Altre riserve							
Riserva straordinaria	-	546.142	(2)	400.000	677.124		823.264
Varie altre riserve	677.124	-	-	-	(677.124)		-
Totale altre riserve	677.124	546.142	-	400.000	(2)		823.264
Utile (perdita) dell'esercizio	574.886	(574.886)	-	-	-	502.491	502.491
Totale patrimonio netto	1.604.393	-	(1)	400.000	-	502.491	1.706.883

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	316.000	Capitale		-
Riserva legale	65.128	Utili	A;B	65.128
Altre riserve				
Riserva straordinaria	823.264	Utili	A;B;C	823.264
Varie altre riserve	-	Utili		-
Totale altre riserve	823.264	Utili	A;B;C	823.264
Totale	1.204.392			888.392

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Quota non distribuibile				63.200
Residua quota distribuibile				825.192

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Il fondo per imposte, pari ad €165.898, è relativo ad un accantonamento effettuato nel 2010 per un contenzioso in essere con l'Agenzia delle Entrate avverso un atto di accertamento notificato in quell'anno.

La voce "Altri fondi" pari ad € 326.584, è relativo ad un accantonamento prudenziale, per i rischi connessi ad alcune cause di lavoro, intentate da alcuni dipendenti verso la società, per riconoscimenti di qualifiche superiori e/o per risarcimento da lamentati demansionamenti. Rispetto all'esercizio precedente si è proceduto ad una riduzione del fondo di € 200.399 in seguito alla definizione di alcune cause pendenti ed ad un ulteriore accantonamento per € 141.349 sulla base di ulteriori cause pervenute.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	165.898	385.614	551.512
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	141.349	141.349
Utilizzo nell'esercizio	-	200.399	200.399
Totale variazioni	-	(59.050)	(59.050)
Valore di fine esercizio	165.898	326.564	492.462

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo rischi cause legali	326.564
	Totale	326.564

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato esistente in azienda

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	512.470
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.941
Utilizzo nell'esercizio	28.303
Totale variazioni	(17.362)
Valore di fine esercizio	495.108

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Per i debiti esposti in bilancio si è ritenuto irrilevante l'applicazione del metodo del costo ammortizzato e /o dell'attualizzazione, ed ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	149.191	59.403	208.594	208.594
Debiti verso controllanti	6.770.781	300.000	7.070.781	7.070.781
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	181.889	(784)	181.105	181.105
Debiti tributari	1.171.693	(58.264)	1.113.429	1.113.429
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	262.996	(3.219)	259.777	259.777
Altri debiti	419.858	20.372	440.230	440.230
Totale debiti	8.956.408	317.508	9.273.916	9.273.916

La voce "Debiti verso fornitori" è così composta:

	2019	2018
Fornitori	117.831	101.825
Fatture da ricevere	90.763	47.366

Totale	208.594	149.191
---------------	----------------	----------------

Debiti vs imprese controllanti (Comune di Catania):

	2019	2018
Debiti per fatture emesse	€ 6.570.781	€ 6.570.781
Fatture da ricevere	€ 500.000	€ 200.000
Totale	€ 7.070.781	€ 6.770.781

La voce "**Debiti verso controllanti**" il debito verso il Comune di Catania per l'eccedenza di produttività, dal 2003 al 2016 derivante dalla gestione degli stalli, in base all'art. 22 della convenzione vigente sino al mese di Luglio 2016, in virtù del quale se nell'anno il coefficiente di riempimento degli stalli superava il 40%, la società doveva corrispondere al Comune un importo pari alla metà del maggior ricavo. Dal 2017, in base alla convenzione firmata il 28.07.2016, Sostare è tenuta a riconoscere al Comune di Catania canoni annuali di concessione che, per il 2017 e 2018 sono stati fissati in € 200.000 in ragione d'anno mentre per il 2019 in € 300.000

L'importo delle fatture da ricevere pari ad € 500.000 riguardano l'importo del canone relativo all'anno 2018 (€ 200.000) ed all'anno 2019 (€ 300.000).

La voce "**Debiti vs. imprese sottoposte al controllo delle controllanti**" pari ad € 181.105 è relativa per € 148.208 ad un debito verso l'Azienda Municipale Trasporti in liquidazione, per € 15.250 ad un debito vs. Catania Multiservizi S.p.A., per € 15.000 ad un debito, a titolo di contributo consortile, verso InvestiaCatania S.c.p.a. in liquidazione, per € 2.647 al debito verso l'Azienda Metropolitana Trasporti S.p.a per i titoli di viaggio venduti attraverso i parcometri nel mese di Dicembre 2019.

La voce "Debiti tributari" risulta così composta:

	2019	2018
Iva ad esigibilità differita	849.322	849.322
TARSU Stalli	148.847	228.414
Erario c/IRES	7.210	-
Erario c/IRAP	-	-
Erario c/IVA	12.774	-
Erario c/ritenute	95.276	93.957
Totale	1.113.429	1.171.693

Nella voce "Iva ad esigibilità differita" è inserito l'importo dell'Iva a debito relativa alle fatture emesse nei confronti del Comune di Catania non ancora incassate al 31 dicembre 2014. La società, per le

fatture emesse nei confronti del Comune, si è avvalsa, infatti, sino al 31.12.2014 della fatturazione a esigibilità differita di cui all'art. 6 comma 5 del DPR 633/72 e, pertanto, l'IVA diventerà esigibile solo al momento dell'incasso delle fatture stesse.

La voce TARSU Stalli concerne il debito per tassa rifiuti sugli stalli, relativa ad alcune annualità precedenti, che è oggetto di rateizzazione con il Comune di Catania.

Le voci Erario c/IRES e c/IRAP riguardano il saldo da pagare, al netto degli acconti versati, che risulta dopo aver effettuato l'accantonamento delle imposte correnti sul risultato di esercizio.

La voce Erario c/IVA concerne il saldo a debito, al netto dell'acconto versato, dell'imposta relativa al mese di Dicembre 2019.

La voce "Erario c/ritenute" comprende gli importi delle ritenute fiscali su redditi da lavoro dipendente ed autonomo corrisposti nel mese di dicembre 2019.

La voce "Debiti vs. Istituti di previdenza e sicurezza sociale" risulta così composta:

	2019	2018
INPS lav. dipendenti	208.508	208.916
INPS co.co.co	900	3.000
Fondo tesoreria INPS	16.958	18.234
INAIL saldo premio annuo	-	-
FONDO EST	2.160	2.244
Fondo previdenza complementare FON.TE	26.750	26.215
Fondo previdenza complementare MEDIOLANUM	845	837
Fondo previdenza complementare ALLEATA	1.311	1.245
Fondo previdenza complementare INA ASSITALIA	1.534	1.502
Fondo previdenza complementare UNIPOL SAI	407	403
Fondo previdenza complementare PREVIRAS	404	400
Totale	259.777	262.996

z

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		

Debiti diversi verso terzi	26.023
Trattenute Prestitalia	1.499
Trattenute UGL	203
Trattenute Assegni Coniuge	686
Trattenute IBL	2.529
Trattenute CISL	1.386
Trattenute CIGL	165
Trattenute UNICEF	1.276
Trattenute sindacali DICCAP	20
Ente Bilaterale Terziario	2.462
Trattenute Pignoramenti	18.863
Trattenute BIEFFE5 S.P.A.	954
Trattenute INA ASSITALIA	170
Trattenute Fondo CESARE POZZO	42
Trattenute NEOS FINANCE	446
Trattenute UNIFIN	1.033
Trattenute FUTURO S.P.A.	4.372
Trattenute FESICA	186
Trattenute CGIL/CISL/UIL ass. contrattua	324
Trattenute UNICREDIT	4.302
Trattenute FIDILINE	383
Trattenute GE CAPITAL	210
Trattenute CREDEM S.P.A.	670
Trattenute DYNAMICA RETAIL S.P.A.	4.744
Trattenute FAISA-CISAL	558
Trattenute SIGLA SRL	588
Trattenute CSE FULC	210
Trattenute BANCA POP. PUGLIESE	486
Trattenute ITALCREDI SPA	13.953
Trattenute SANTANDER	3.300
Trattenute UILTUCS	837
Trattenute OR.SA.	448
Trattenute pignoramento decimo stipendio	380
Trattenute ATLANTIDE	220
Trattenute RACES	258
Trattenute BANCA DI SASSARI	260
Trattenute FIDES S.P.A.	249
Trattenute EUROCCS	240
Trattenute VIVIBANCA	343
Trattenute FINANZIARIA FAMILIARE	815

Trattenute FAST CONFISAL	270
Trattenute CREDITIS SERVIZI	241
Trattenute SPEFIN	3.653
Trattenute SELLA PERSONAL	305
Trattenute PITAGORA S.P.A.	272
Trattenute AVVERA S.P.A.	516
Personale c/liquidazione	4.553
Personale c/ferie non godute	314.326
Personale c/competenze e rimborsi vari	20.000
Arrotondamento	1
Totale	440.230

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine..

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	200.044	(10.082)	189.962
Totale ratei e risconti passivi	200.044	(10.082)	189.962

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Rateo 14esima mensilità 2019 (competenze)	144.577

Rateo 14esima mensilità 2019 (oneri)	45.385
Totale	189.962

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi..

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività..

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
GESTIONE SOSTA	7.673.192
RIMOZIONE	218.622
PARCHEGGIO VIA PROSERPINA	17.631
Totale	7.909.445

La voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" comprende i ricavi derivanti dai servizi effettuati. Il dettaglio è il seguente:

	2019	2018
Vendite abbonamenti a residenti	519.006	478.658
Proventi sosta parcometri	4.826.235	5.087.052
Schede prepagate sosta	6.725	9.299
Proventi sosta Neos Park	354.531	405.031
Proventi sosta Easy Park	1.073.773	741.130
Proventi sosta mobile ticket A-Tono	75.064	43.827
Proventi sosta Lenis Srl (PHONZIE)	3.710	431
Proventi sosta Telepass Pay	36.885	8.197

Proventi sosta MyCicero	4.961	820
Proventi sosta Sunhill - PAYBYPHONE	7.586	-
Proventi rimozione	218.622	219.062
Proventi gestione altri parcheggi	333.636	375.881
Proventi parcheggio Via Proserpina	17.631	19.836
Ricavi Convenzione (multe)	305.985	261.689
Indennizzo Convenzione (stalli non disponibili)	126.370	288.982
Sconti su vendite	(1.275)	(354)
Rettifiche	-	(7)
TOTALE	7.909.445	7.939.534

I proventi abbonamenti a residenti si riferiscono agli abbonamenti venduti durante l'esercizio agli utenti residenti nella città di Catania. Si ricorda che la convenzione prevede un solo abbonamento per nucleo familiare utilizzabile solo nella zona di residenza. Non sono previsti abbonamenti per categorie di utenti diversi dai residenti nella città.

I proventi sosta parcometri sono relativi agli introiti realizzati con la vendita dei tagliandi di sosta orari emessi dai parcometri installati in città.

I proventi sosta Neos Park ed Easy Park si riferiscono alla vendita di sosta tramite le nuove tecnologie (telepass ricaricabile/APP su smartphone) entrate in funzione nel 2013.

I proventi sosta mobile ticket A-Tono si riferiscono alla vendita di sosta effettuata tramite la nuova tecnologia SMS e APP su smartphone entrata in funzione durante il 2015.

I proventi sosta Lenis Srl (PHONZIE), TelepassPay, MyCicero e Sunhill-Paybyphone si riferiscono alla vendita di sosta effettuata tramite i nuovi applicativi (APP su smartphone) introdotti nella città di Catania nel corso del 2018.

La voce "schede prepagate sosta" riguarda gli introiti derivanti dalla vendita delle schede prepagate, utilizzabili per il pagamento della sosta nei parcometri nei diversi tagli da € 25,00, € 15,00 e € 10,00 tutte commercializzate con uno sconto promozionale.

La voce "proventi rimozione" riguarda gli introiti derivanti dalla rimozione forzata dei veicoli effettuata su disposizione dei Vigili Urbani.

La voce "gestione altri parcheggi", nel corso del 2019, ha registrato gli introiti, attraverso l'uso dei parcometri, derivanti dalla gestione dell'area di sosta all'interno del parcheggio del "Pino e Maddem" per € 80.910, gli introiti derivanti dalla gestione del parcheggio all'interno della "Fiera dei morti" per € 35.910, gli introiti derivanti dalla gestione dell'area di sosta dinanzi il "Mercato delle Pulci" nelle domeniche mattina dal mese di Gennaio sino a metà Ottobre per € 13.542 e gli introiti derivanti dalla sosta notturna, nell'area del centro storico, per € 203.274.

La voce "Ricavi Convenzione (multe)" riguarda i corrispettivi, che in base alla convenzione sono riconosciuti alla società a titolo di rimborso per ogni verbale correttamente compilato.

La voce "Indennizzo Convenzione (stalli non disponibili)" riguarda, invece, l'indennizzo dovuto alla società per gli stalli che il Comune durante l'anno ha reso temporaneamente indisponibili per esigenze di interesse pubblico.

Tra le voci più importanti rientranti in "Altri ricavi e Proventi" si segnala quella relativa alle "Penali per mancato pagamento del tagliando". Le stesse sono contabilizzate nell'esercizio in base al principio di cassa; infatti pur essendo determinate nell'ammontare ed esigibili, si manifestano di dubbia riscossione e ne risulta antieconomica ogni azione di recupero, pertanto sono rilevate nell'esercizio in cui risultano effettivamente incassate. La società ha tentato di richiedere al Ministero dell'Economia e delle Finanze l'autorizzazione a poter iscrivere a ruolo le penali, alla stregua di quanto avviene per le multe elevate ai sensi del Codice della Strada, ma tale autorizzazione è stata negata in seguito alla configurazione giuridica della società in Srl anziché in SpA (nota Ministero dell'Economia e delle Finanze prot. DLTF n. 41603/2017).

Altri Ricavi e proventi	2019	2018
- Risarcimento danni subiti	11.988	-
- Recupero costi personale (cariche pubbliche)	2.313	13.025
- Recupero costi personale mtz segn. verticale e semaforica	3.801	7.670
- Penali su mancato pagamento tagliandi sosta	755.953	861.352
- Aggio su vendita tagliandi BUS	1.621	5.711
- Rigiro eccedenze fondi rischi	154.479	59.963
- Altri ricavi	922	942
Totale	931.077	948.663

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto tutti i ricavi si riferiscono al territorio del Comune di Catania.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

COSTI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

Tale voce presenta un saldo di € 176.035 e risulta così composta:

	2019	2018
Acquisto schede prepagate sosta	-	3.761
Vestiaro e mezzi di protezione individuale	2.169	43.937
Cancelleria, stampati amministrativi e Blocchetti verbali	13.500	14.814
Materiale manutenzione strisce BLU	4.684	1.102
Materiale manutenzione segnaletica semaforica	4.201	4.496
Materiale manutenzione segnaletica verticale	7.626	3.285
Materiale manutenzione parcometri	80.155	7.031
Carta tickets parcometri	10.001	11.142
Beni strumentali < € 516,46	14.597	5.840
Carburanti e lubrificanti autovetture	14.035	11.181
Carburanti e lubrificanti carrattrezzi, automezzi, auto strum.	19.513	25.218
Materiale vario e attrezzatura minuta	5.554	5.383
Totale	<u>176.035</u>	<u>137.190</u>

COSTI PER SERVIZI

Tale voce presenta un saldo di € 1.008.845 e risulta così composta:

	2019	2018
- Energia Elettrica	14.470	14.930
- Spese telefoniche ordinarie	10.309	11.201
- Spese telefoniche radiomobili	9.390	10.532
- Spese SIM dati parcometri	15.073	15.078
- Acqua	2.937	529
- Consulenza contabile e fiscale	7.000	7.000
- Elaborazione cedolini stipendi mensili	12.500	12.500
- Assistenza tecnica + servizi hosting	13.356	17.782
- Manutenzioni	34.926	37.671
- Servizio di pulizia	24.000	23.250
- Visite Mediche	7.223	6.415
- Assicurazioni	61.036	80.340
- Spese postali	34.985	39.346

- Spese recupero crediti penali	14.950	14.950
- Commissioni e spese bancarie	11.766	10.797
- Commissioni incasso bollettini postali	12.978	12.333
- Commissioni transazioni pagamenti elettronici parcometri	2.321	-
- Servizio enabling parcometri	3.390	-
- Aggio ai distributori	164	398
- Aggio Neos Park	17.727	38.239
- Aggio Easy Park	-	23.427
- Aggio SMS Caring A-TONO	3.753	3.938
- Aggio Lenis Srl (PHONZIE)	186	26
- Aggio TelepaasPay	1.844	500
- Aggio MyCicero	248	50
- Aggio Sunhill-Paybyphone	379	-
- Canone concessione Comune di Catania (art. 26 Convenzione del 28.07.2016)	300.000	200.000
- Compenso Amministratori	45.000	39.167
- Contributi previdenziali collaboratori	7.413	6.267
- Compenso Collegio sindacale	25.521	27.562
- Compenso Revisore Contabile	7.292	7.875
- Contributi Casse Previdenziali	6.406	6.490
- Spese legali e notarili	71.423	37.832
- Consulenze legali	13.800	32.000
- Consulenza societaria/gestionale	19.998	18.331
- Consulenza del lavoro	12.000	11.883
- Aggiornamento software	-	140
- Servizi diversi	6.345	15.161
- Servizi visure ACI	23.696	14.746
- Spese gestione sito internet	1.750	3.043
- Servizio contazione monete parcometri	62.403	67.112
- Corsi di formazione	1.420	2.876
- Servizio di Vigilanza	47.000	35.648
- Spese viaggio	5.197	1.944
- Inserzioni e stampati pubblicitari	-	13.785
- Sponsorizzazione Comune Catania (Festività Natale e S.Agata)	17.450	17.100
- Altri costi	17.820	15.896
Totale	1.008.845	956.090

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Tale voce presenta un saldo di € 155.101 e risulta così composta:

	2019	2018
- Canoni di locazione uffici e relativi oneri accessori	56.327	56.932
- Canoni locazione parcheggio rimozione	39.367	38.823
- Noleggio parcometri + software	45.061	-
- Noleggio fotocopiatrice	5.356	5.409
- Noleggio beni ed attrezzature varie	6.789	5.543
- Noleggio automezzi	881	2.948
- Affitto garage autovetture	1.320	1.320
Totale	<u>155.101</u>	<u>110.382</u>

COSTI PER IL PERSONALE

	2019	2018
Retribuzioni ordinarie	3.766.188	3.839.575
Retribuzioni aggiuntive (13 ^a e 14 ^a mensilità)	593.954	612.181
Accantonamenti per ferie e permessi non goduti	31.736	74.371
Oneri sociali	1.287.965	1.320.263
INAIL	93.351	180.515
Oneri previdenza complementare FON.TE	30.744	31.780
Oneri previdenziali FONDO EST	22.040	22.790
Contributi Ente Bilaterale Terziario	9.075	10.080
Quote TFR	311.783	320.736
Totale	<u>6.146.836</u>	<u>6.412.291</u>

Il costo per il personale ha registrato una contrazione di circa € 265.000 in seguito alla diminuzione nel corso del 2019 del numero dei dipendenti ed a una riduzione degli oneri previdenziali INPS ed INAIL.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Questa voce ha un saldo di € 349.587. Essa comprende gli ammortamenti di beni immateriali per € 13.805, gli ammortamenti di beni materiali per € 31.132 e l'accantonamento al fondo svalutazione crediti per € 304.650.

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

In questa voce sono comprese:

- la variazione tra le rimanenze iniziali e quelle finali dell'esercizio di abbonamenti per residenti per un valore di - € 679;
- la variazione tra le rimanenze iniziali e quelle finali dell'esercizio delle schede prepagate per la sosta per un valore di - € 525.

ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Questa voce ha un importo di € 141.349 e comprende gli accantonamenti per i rischi derivanti da cause legali di lavoro in essere con alcuni dipendenti per il riconoscimento di qualifiche superiori e/o per risarcimento da lamentati demansionamenti.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La voce "Oneri diversi di gestione" presenta un saldo di € 145.251 e risulta così composta:

	2019	2018
Imposte, bolli, tasse e diritti diversi	8.335	6.698
Abbonamenti libri e pubblicazioni	1.690	2.499
Sopravvenienze passive	2.690	10.693
Insusistenze passive	-	1.248
Contributi associativi	2.600	2.600
TARI	126.300	101.764
Spese generali	3.636	3.781
Spese e perdite varie	-	9.751
Totale	145.251	139.034

..

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

La voce "Proventi diversi dai precedenti da altre imprese" pari ad € 61 comprende gli interessi lordi maturati sui conti correnti bancari al 31 dicembre 2019.

.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

█

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	1.280
Totale	1.280

La voce "Interessi e altri oneri finanziari vs altri" pari ad € 1.280 comprende gli interessi pagati per il versamento rateale di tributi.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica

Imposte correnti dell'esercizio - prospetto di riconciliazione fiscale

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	715.095	
Aliquota teorica (%)	24,00%	
Imposta IRES	171.623	
Saldo valori contabili IRAP		7.309.148
Aliquota teorica (%)		3,90%
Imposta IRAP		285.057
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	478.675	-
- Storno per utilizzo	(376.186)	-

- Escluse	-	-
Totale differenze temporanee deducibili	102.489	-
Var.ni permanenti in aumento	42.587	52.200
Var.ni permanenti in diminuzione	-	154.479
Totale imponibile	860.171	7.206.869
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	-
Altre variazioni IRES	-	-
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up	20.713	-
Altre deduzioni IRES	5.531	-
Altre deduzioni rilevanti IRAP	-	6.146.835
Totale imponibile fiscale	833.927	1.060.034
Totale imposte correnti reddito imponibile	200.142	41.341
Imposta netta nominale	200.142	41.341
Acconti versati IRAP 2019 (€ 37.059)	-	-
Abbuono saldo IRAP 2019 (D.L. 34 del 19.05.2020)	-	(4.282)
IRAP accantonata in bilancio	-	37.059
Aliquota effettiva (%)	27,99%	0,51%

Relativamente all'accantonamento dell'IRAP si fa rilevare che è stato rilevato in bilancio l'importo pari ad € 37.059, corrispondente agli acconti versati per l'anno 2019, in applicazione di quanto sancito dall'art.24 del D.L. 34 del 19.05.2020 (Decreto Rilancio) che ha previsto che "non è dovuto il saldo dell'imposta regionale sulle attività produttive relativa al periodo di imposta in corso al 31.12.2019 da parte dei soggetti con ricavi non superiori, nell'esercizio precedente, a 250 milioni di euro". .

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate sono state calcolate utilizzando rispettivamente l'aliquota IRES del 24%.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	1.321.841
Differenze temporanee nette	(1.321.841)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(292.644)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(24.598)

	IRES
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(317.242)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
ACCANT. FONDO SVALUT.NE CREDITI ECCEDENTE	481.515	206.145	687.660	24,00%	49.475
ACCANT. FONDO RISCHI	385.614	(59.051)	326.563	24,00%	(14.172)
TASSA RIFIUTI NON PAGATA NELL'ESERCIZIO	228.415	(79.567)	148.848	24,00%	(19.096)
COMPENSI AMMINISTRATORI NON PAGATI NELL'ESERCIZIO	21.750	(21.750)	-	24,00%	(5.220)
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI NON PAGATI NELL'ESERCIZIO	2.500	-	2.500	24,00%	-
SPESE MTZ ECCEDENTI 5%	99.559	56.711	156.270	24,00%	13.610

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	39
Operai	144
Totale Dipendenti	185

Rispetto all'esercizio precedente il numero dei dipendenti è diminuito di 8 unità di cui due per decesso, due per cessazione del rapporto di lavoro in seguito al raggiungimento dei limiti pensionistici e tre in seguito a licenziamento per giusta causa.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate..

	Amministratori	Sindaci
Compensi	45.000	25.521

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.292
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.292

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, si segnala che anche Sostare, come il resto del settore produttivo in Italia, ha subito le conseguenze negative dell'emergenza sanitaria COVID-19.

In seguito a specifici provvedimenti emanati dal socio unico Comune di Catania la gestione della sosta (strisce blu) è stata sospesa dal 13 marzo sino al 17 maggio 2020.

A tale sospensione, che ha comportato per il periodo in questione l'azzeramento del fatturato con un calo di circa € 1.200.000,00 si è fatto fronte mediante il ricorso agli ammortizzatori sociali (FIS) per la quasi totalità dei lavoratori (156 su 179) inizialmente per n. 9 settimane prorogate per altre 5, che ha consentito un recupero del costo lavoro di circa € 700.000. La sospensione ha comportato anche una contrazione di alcuni costi variabili direttamente collegati alla gestione della sosta e delle attività di rimozione forzata auto e manutenzione segnaletiche, tra questi si segnalano le spese per carburante, materiali per manutenzione, carta tickets e parti ricambio parcometri, servizio vigilanza, contazione monete, manutenzione automezzi per circa € 50.000.

Un ulteriore recupero del costo lavoro si attuerà, così come previsto dal D.L. 34 del 19.05.2020, nei mesi di Settembre e Ottobre 2020, facendo ricorso agli ammortizzatori sociali (FIS) per n. 4 settimane.

Il ricorso agli ammortizzatori sociali ed il contenimento degli altri costi consentiranno di contenere il calo di fatturato ed assicurare l'equilibrio economico, patrimoniale e finanziario della società garantendo la continuità aziendale..

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	COMUNE DI CATANIA
Città (se in Italia) o stato estero	CATANIA
Codice fiscale (per imprese italiane)	93103720871
Luogo di deposito del bilancio consolidato	MUNICIPIO DI CATANIA - PIAZZA DUOMO - CATANIA

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la società è controllata al 100% dal Comune di Catania che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dall'Ente. Al momento della redazione del presente bilancio l'ultimo rendiconto approvato è quello relativo all'anno 2017. .

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	2.306.625.061	2.020.677.865
C) Attivo circolante	710.861.428	805.624.716
Totale attivo	3.017.486.489	2.826.302.581
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.736.428.088	1.736.428.088
Riserve	318.527.088	413.074.700
Utile (perdita) dell'esercizio	(12.898.821)	(377.582.513)
Totale patrimonio netto	2.042.056.355	1.771.920.275
B) Fondi per rischi e oneri	20.000.000	20.000.000
D) Debiti	928.156.621	1.011.707.494
E) Ratei e risconti passivi	27.273.514	22.674.812
Totale passivo	3.017.486.490	2.826.302.581

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	457.808.384	473.291.506
B) Costi della produzione	440.743.886	810.833.812
C) Proventi e oneri finanziari	(23.917.949)	(30.609.022)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	1.134.632
Imposte sul reddito dell'esercizio	6.045.370	10.565.817
Utile (perdita) dell'esercizio	(12.898.821)	(377.582.513)

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, la Società attesta di non aver ricevuto nell'esercizio somme di denaro a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo..

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

euro 25.125 alla riserva legale;

euro 477.366 alla riserva straordinaria..

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12 /2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Catania, 28.05.2020

Il Consiglio di Amministrazione

Avv. Luca Enrico Blasi - Presidente

Avv. Santa Garilli - Consigliere

Avv. Giuseppe Petino - Consigliere