

SOSTARE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ALDEBARAN 11 CATANIA CT
Codice Fiscale	04010050872
Numero Rea	CT 268270
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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	20.016	9.222
Totale immobilizzazioni immateriali	20.016	9.222
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	-	1.063
3) attrezzature industriali e commerciali	29.235	43.381
4) altri beni	58.582	80.282
Totale immobilizzazioni materiali	87.817	124.726
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)	116.043	142.158
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	10.956	8.071
Totale rimanenze	10.956	8.071
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	146.436	115.541
Totale crediti verso clienti	146.436	115.541
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.522.432	8.112.287
Totale crediti verso controllanti	8.522.432	8.112.287
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	672.344	691.865
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	672.344	691.865
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	318.470	163.274
Totale crediti tributari	318.470	163.274
5-ter) imposte anticipate	292.645	304.418
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.437	151.402
Totale crediti verso altri	120.437	151.402
Totale crediti	10.072.764	9.538.787
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.537.125	1.962.862
3) danaro e valori in cassa	49.053	86.270

Totale disponibilità liquide	1.586.178	2.049.132
Totale attivo circolante (C)	11.669.898	11.595.990
D) Ratei e risconti	38.886	26.990
Totale attivo	11.824.827	11.765.138
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	316.000	316.000
IV - Riserva legale	36.383	8.059
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	677.124	138.956
Totale altre riserve	677.124	138.956
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	574.886	566.489
Totale patrimonio netto	1.604.393	1.029.504
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	165.898	165.898
4) altri	385.614	585.905
Totale fondi per rischi ed oneri	551.512	751.803
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	512.470	528.380
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	149.191	193.218
Totale debiti verso fornitori	149.191	193.218
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.770.781	6.570.781
Totale debiti verso controllanti	6.770.781	6.570.781
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	181.889	184.646
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	181.889	184.646
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.171.693	1.711.113
Totale debiti tributari	1.171.693	1.711.113
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	262.996	257.140
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	262.996	257.140
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	419.858	332.082
Totale altri debiti	419.858	332.082
Totale debiti	8.956.408	9.248.980
E) Ratei e risconti	200.044	206.471
Totale passivo	11.824.827	11.765.138

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.939.534	8.496.802
5) altri ricavi e proventi		
altri	992.885	948.663
Totale altri ricavi e proventi	992.885	948.663
Totale valore della produzione	8.932.419	9.445.465
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	137.190	254.757
7) per servizi	956.090	965.573
8) per godimento di beni di terzi	106.086	110.382
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.526.127	4.682.599
b) oneri sociali	1.565.428	1.615.699
c) trattamento di fine rapporto	320.736	324.892
Totale costi per il personale	6.412.291	6.623.190
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.506	4.076
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	39.441	36.203
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	270.250	195.500
Totale ammortamenti e svalutazioni	321.197	235.779
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.884)	1.465
12) accantonamenti per rischi	42.577	240.476
14) oneri diversi di gestione	139.035	140.956
Totale costi della produzione	8.111.582	8.572.578
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	820.837	872.887
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	23	4
Totale proventi diversi dai precedenti	23	4
Totale altri proventi finanziari	23	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.299	4.167
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.299	4.167
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.276)	(4.163)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	816.561	868.724
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	229.997	327.041
imposte differite e anticipate	11.678	(24.806)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	241.675	302.235
21) Utile (perdita) dell'esercizio	574.886	566.489

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	574.886	566.489
Imposte sul reddito	241.675	302.235
Interessi passivi/(attivi)	4.276	4.163
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	820.837	872.887
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	55.351	252.382
Ammortamenti delle immobilizzazioni	50.947	40.279
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	371.686	292.661
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.192.523	1.165.548
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.885)	1.465
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(30.895)	(20.411)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(44.027)	(27.764)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(11.896)	(11.740)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(6.427)	5.739
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(751.627)	111.858
Totale variazioni del capitale circolante netto	(847.757)	59.147
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	344.766	1.224.695
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(4.276)	(4.163)
(Imposte sul reddito pagate)	(241.675)	(302.235)
(Utilizzo dei fondi)	(271.552)	(95.157)
Altri incassi/(pagamenti)	(265.385)	-
Totale altre rettifiche	(782.888)	(401.555)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(438.122)	823.140
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.780)	(113.036)
Disinvestimenti	1.248	2.493
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(22.300)	(9.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(24.832)	(119.543)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(462.954)	703.597
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.962.862	1.274.053
Danaro e valori in cassa	86.270	71.482
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.049.132	1.345.535
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.537.125	1.962.862
Danaro e valori in cassa	49.053	86.270
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.586.178	2.049.132

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

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

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.

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.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

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.

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.

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.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor 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.

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

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 11.506, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 20.016

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	14.370	14.370
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.148	5.148
Valore di bilancio	9.222	9.222
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	22.300	22.300
Ammortamento dell'esercizio	11.506	11.506
Totale variazioni	10.794	10.794
Valore di fine esercizio		
Costo	36.670	36.670
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.654	16.654
Valore di bilancio	20.016	20.016

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 € 22.300 si riferisce all'acquisizione della licenza d'uso del software Parking Collector installato sui palmari in dotazione agli ausiliari del traffico per il controllo della sosta con i diversi sistemi di pagamento, all'acquisizione della licenza d'uso del software per la gestione e pagamento degli abbonamenti residenti on.line e del modulo Device Manager per il sistema PASS.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 568.643 i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 480.826 .

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	30.432	304.867	265.757	601.056
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.370	261.486	185.474	476.330
Svalutazioni	(1)	-	1	-
Valore di bilancio	1.063	43.381	80.282	124.726
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	3.780	-	3.780
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.248	1.115	2.363
Ammortamento dell'esercizio	1.063	16.678	21.700	39.441
Totale variazioni	(1.063)	(14.146)	(22.815)	(38.024)
Valore di fine esercizio				
Costo	30.432	307.399	264.642	602.473
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.432	278.164	206.059	514.655
Svalutazioni	-	-	1	1
Valore di bilancio	-	29.235	58.582	87.817

Gli investimenti effettuati ammontano a € 3.780 ed hanno riguardato per € 3.100 l'acquisto di arredi per la realizzazione del "Front Office" e per € 680 l'acquisto di elaboratori.

Nel corso dell'esercizio si sono verificati decrementi, al netto dei fondi di ammortamento, pari ad € 2.363, dovuti all'eliminazione di un elaboratore e di tre motocicli non più utilizzabili.

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 espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1	1
Valore di bilancio	1	1
Valore di fine esercizio		
Costo	1	1
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 espone 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
Cauzione locazione uffici	7.200
Deposito cauzionale ENEL	388
Deposito cauzionale SIDRA	440
Deposito cauzionale TELECOM	181
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	8.071	2.885	10.956
Totale rimanenze	8.071	2.885	10.956

La voce rimanenze accoglie le giacenze, al 31.12.2018, delle schede prepagate di sosta, per un valore di € 10.277 e degli abbonamenti residenti per un valore di € 679.

Le rimanenze al 31.12.2018 possono essere riassunte nella tabella seguente:

	2018	2017
Abbonamenti mensili	€ 356	€ 550
Abbonamenti trimestrali	€ 233	€ 387
Abbonamenti semestrali	€ 90	€ 143
Schede prepagate sosta € 25,00	€ 6.761	€ 6.991
Schede prepagate sosta € 15,00	€ 1.203	-
Schede prepagate sosta € 10,00	€ 2.313	-
Totale rimanenze	€ 10.956	€ 8.071

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 esposte 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	115.541	30.895	146.436	146.436
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	8.112.287	410.145	8.522.432	8.522.432
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	691.865	(19.521)	672.344	672.344
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	163.274	155.196	318.470	318.470
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	304.418	(11.773)	292.645	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	151.402	(30.965)	120.437	120.437
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.538.787	533.977	10.072.764	9.780.119

La voce "Crediti verso clienti" presenta un saldo di € 146.436 ed è relativa ai crediti verso i distributori per la sosta venduta nel mese di dicembre 2018.

La voce "Crediti verso imprese controllanti" pari ad € 8.522.432, al netto del fondo svalutazione crediti di € 507.750, riguarda gli importi a credito verso il socio controllante Comune di Catania per prestazioni rese negli esercizi precedenti e durante il 2018 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 2018.

Comune di Catania	31-12-2018	31-12-2017
Crediti fatture emesse	8.549.661	7.934.015
Note credito da emettere	(9.849)	(6.128)
Fatture da emettere	15.531	7.670
Credito parcheggio rimozione	352.041	352.041
Credito acqu. nuova segn. verticale	54.885	44.139
Credito acqu. nuova segn. semaforica	67.913	87.050
Fondo svalutazione crediti	(507.750)	(306.500)
Totale crediti vs. controllante	€ 8.522.432	€ 8.112.287

Relativamente al credito vs. controllante Comune di Catania è il caso di precisare che la società ha iscritto tra i debiti vs. controllante l'importo di € 6.770.781 a cui si aggiunge il debito per TARSU stalli anni arretrati pari ad € 228.414, 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 25% quale riduzione stimata che il credito potrà subire nel corso della procedura di liquidazione avviata al Comune di Catania in seguito alla dichiarazione di dissesto deliberata dal Consiglio Comunale in data 12.12.2018 con delibera n. 37.

La voce "Credito vs. imprese sottoposte al controllo delle controllanti", pari ad € 672.344, al netto del fondo svalutazione crediti di € 77.563, 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 € 26 crediti verso l'Azienda Metropolitana Trasporti per il rimborso dei tickets venduti attraverso i parcometri.

La voce "Crediti Tributari", pari ad € 318.470 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 pari ad € 58.384 derivante dalla liquidazione IVA del mese di Dicembre 2018;
- l'importo a credito per ritenute addizionale comunale IRPEF pari ad € 850;
- l'importo a credito per ritenute subite su interessi attivi pari ad € 6;
- l'importo a credito di € 11.235 di cui all'art. 1 del D.L. 66/2014 da compensare con le ritenute e tributi nel mese di Gennaio 2019;
- l'importo di € 71.948 per IRES a credito quale eccedenza degli acconti versati rispetto all'imposta calcolata a debito per l'anno 2018;
- l'importo di € 25.095 per IRAP a credito quale eccedenza degli acconti versati rispetto all'imposta calcolata a debito per l'anno 2018.

La voce "Imposte anticipate" che ha un saldo di € 292.645 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 € 120.437 come da seguente dettaglio:

	2018	2017
Anticipi diversi	€ 7.415	€ 7.810
Crediti v/INAIL per anticipo infortuni	€ 49.522	€ 50.065
Saldo a credito premio INAIL	€ 6.202	-
Crediti v/Mega Motor S.r.l.	€ 49.500	€ 49.500
Crediti v/INPS	€ 5.213	-
Crediti diversi	€ 52.085	€ 44.027
Fondo svalut.ne crediti	€ (49.500)	-
Totale	€ 120.437	€ 151.402

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	1.962.862	(425.737)	1.537.125
Denaro e altri valori in cassa	86.270	(37.217)	49.053
Totale disponibilità liquide	2.049.132	(462.954)	1.586.178

Le disponibilità liquide presentano un saldo di € 1.586.178 con una diminuzione di € 462.954 rispetto all'esercizio precedente. Sono costituite dai "depositi bancari e postali" pari ad € 1.537.125 e dalla voce "denaro e valori in cassa" pari ad € 49.053

L'importo dei "Depositi bancari e postali" è di € 1.586.178 con una diminuzione rispetto all'anno precedente di € 425.737.

L'importo "Denaro e Valori in cassa" di € 49.053 accoglie, in particolare, l'importo del denaro dei parcometri al 31.12.2018 che è stato raccolto e versato in banca durante la prima settimana lavorativa dell'anno 2019.

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 due esercizi.

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	26.990	11.896	38.886
Totale ratei e risconti attivi	26.990	11.896	38.886

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione della voce "Risconti attivi" di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Premi polizze assicurative	23.501
	Canoni assistenza software	5.816
	Canoni assistenza software oltre es. succ.	8.333
	Canoni noleggio telefonia	578
	Canoni noleggio fotocopiatori	658
	Totale	38.886

Si evidenzia che l'importo di € 8.333 relativo al risconto per Canoni assistenza software riguarda la quota 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.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	316.000	-	-		316.000
Riserva legale	8.059	28.324	-		36.383
Altre riserve					
Varie altre riserve	138.956	538.165	3		677.124
Totale altre riserve	138.956	538.165	3		677.124
Utile (perdita) dell'esercizio	566.489	(566.489)	-	574.886	574.886
Totale patrimonio netto	1.029.504	-	3	574.886	1.604.393

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	677.122
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2
Totale	677.124

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
Capitale	316.000	Capitale
Riserva legale	36.383	Utili
Altre riserve		
Varie altre riserve	677.124	Utili
Totale altre riserve	677.124	Utili

	Importo	Origine / natura
Totale	1.029.507	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Altre riserve	677.122	Capitale	A;B;C
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2	Capitale	A;B;C
Totale	677.124		

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 € 385.614, 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 € 242.868 in seguito alla definizione di alcune cause pendenti ed ad un ulteriore accantonamento per € 42.577 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	585.905	751.803
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	42.577	42.577
Utilizzo nell'esercizio	-	242.868	242.868
Totale variazioni	-	(200.291)	(200.291)
Valore di fine esercizio	165.898	385.614	551.512

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>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	385.614
Totale		385.614

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	528.380
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.774
Utilizzo nell'esercizio	28.684
Totale variazioni	(15.910)
Valore di fine esercizio	512.470

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	193.218	(44.027)	149.191	149.191
Debiti verso controllanti	6.570.781	200.000	6.770.781	6.770.781
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	184.646	(2.757)	181.889	181.889
Debiti tributari	1.711.113	(539.420)	1.171.693	1.171.693

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	257.140	5.856	262.996	262.996
Altri debiti	332.082	87.776	419.858	419.858
Totale debiti	9.248.980	(292.572)	8.956.408	8.956.408

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti v/amministratori	18.750
	Debiti diversi verso terzi	96.587
	Personale c/liquidazione	10.031
	Personale c/ferie non godute	294.490
	Totale	419.858

La voce "Debiti verso fornitori" è così composta:

	2018	2017
Fornitori	101.825	141.477
Fatture da ricevere	47.366	51.741
Totale	149.191	193.218

Debiti vs imprese controllanti (Comune di Catania):

	2018	2017
Debiti per fatture emesse	€ 6.570.781	€ 5.950.093
Fatture da ricevere	€ 200.000	€ 620.688
Totale	€ 6.770.781	€ 6.570.781

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.

L'importo delle fatture da ricevere pari ad € 200.000 riguardano l'importo del canone relativo all'anno 2018.

La voce "**Debiti vs. imprese sottoposte al controllo delle controllanti**" pari ad € 181.889 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 € 3.431 al debito verso l'Azienda Metropolitana Trasporti S.p.a per i titoli di viaggio venduti attraverso i parcometri nel mese di Dicembre 2018.

La voce "Debiti tributari" risulta così composta:

	2018	2017
Iva ad esigibilità differita	849.322	849.322
TARSU Stalli	228.414	307.190
Erario c/IRES	-	228.362
Erario c/IRAP	-	15.316
Erario c/IVA	-	192.591
Erario c/ritenute	93.957	106.407
Erario c/sanzioni ed interessi	-	11.925
Totale	1.171.693	1.711.113

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 "Erario c/ritenute" comprende gli importi delle ritenute fiscali su redditi da lavoro dipendente ed autonomo corrisposti nel mese di dicembre 2018.

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

	2018	2017
INPS lav. dipendenti	208.916	201.715
INPS co.co.co	3.000	700
Fondo tesoreria INPS	18.234	17.862
INAIL saldo premio annuo	-	3.232

FONDO EST	2.244	2.328
Fondo previdenza complementare FON.TE	26.215	26.895
Fondo previdenza complementare MEDIOLANUM	837	831
Fondo previdenza complementare ALLEATA	1.245	1.283
Fondo previdenza complementare INA ASSITALIA	1.502	1.505
Fondo previdenza complementare UNIPOL SAI	403	394
Fondo previdenza complementare PREVIRAS	400	395
Totale	262.996	257.140

La voce "Altri debiti" risulta così composta:

	2018	2017
Personale c/liquidazione	10.031	1.739
Personale c/retribuzioni	-	2.541
Debiti vs. Amministratori c/compensi	18.750	-
Personale c/ferie e permessi non goduti	294.490	227.660
Trattenute sindacali	3.222	4.479
Altre trattenute dipendenti	74.205	81.830
Debiti diversi	19.160	13.833
Totale	€ 419.858	€ 332.082

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 espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	206.471	(6.427)	200.044
Totale ratei e risconti passivi	206.471	(6.427)	200.044

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione della voce "Ratei passivi" di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Rateo 14esima mensilita' 2018 (competenze)	150.072
	Rateo 14esima mensilita' 2018 (oneri sociali)	49.972
	Totale	200.044

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	7.700.636
RIMOZIONE	219.062
PARCHEGGIO VIA PROSERPINA	19.836
Totale	7.939.534

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

	2018	2017
Vendite abbonamenti a residenti	478.658	487.671
Proventi sosta parcometri	5.087.052	5.649.937
Schede prepagate sosta	9.299	9.221
Proventi sosta Neos Park	405.031	417.909
Proventi sosta Easy Park	741.130	517.147
Proventi sosta mobile ticket A-Tono	43.827	25.068
Proventi sosta Lenis Srl (PHONZIE)	431	-
Proventi sosta Telepass Pay	8.197	-

Proventi sosta MyCicero	820	-
Proventi rimozione	219.062	293.716
Proventi gestione altri parcheggi	375.881	432.947
Proventi parcheggio Via Proserpina	19.836	17.320
Ricavi Convenzione (multe)	261.689	293.246
Indennizzo Convenzione (stalli non disponibili)	288.982	352.629
Sconti su vendite	(354)	-
Rettifiche	(7)	(9)
TOTALE	7.939.534	8.496.802

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 e MyCicero 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. Alle schede già in commercio con il taglio di € 25,00, nel mese di Dicembre 2018 sono state aggiunte le schede con il taglio di € 15,00 e di € 10,00 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 2018, ha registrato gli introiti derivanti dalla gestione dell'area di sosta all'interno del parcheggio del "Pino e Maddem" per € 83.829, gli introiti derivanti dalla gestione del parcheggio all'interno della "Fiera dei morti" per € 23.216, gli introiti derivanti dalla gestione dell'area di sosta dinanzi il "Mercato delle Pulci" nelle domeniche mattina di tutti i mesi dell'anno per € 30.216 e gli introiti derivanti dalla sosta notturna, nell'area del centro storico, per € 238.620.

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	2018	2017
- Risarcimento danni subiti	1.461	-
- Recupero costi personale (cariche pubbliche)	9.269	13.025
- Recupero costi personale mtz segn. verticale e semaforica	15.531	7.670
- Penali su mancato pagamento tagliandi sosta	734.184	861.352
- Aggio su vendita tagliandi BUS	3.099	5.711
- Rigiro eccedenze fondi rischi	228.868	59.963
- Altri ricavi	473	942
Totale	992.885	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 € 137.190 e risulta così composta:

	2018	2017
Acquisto schede prepagate sosta	3.761	-
Vestiario e mezzi di protezione individuale	43.937	38.969
Cancelleria, stampati amministrativi e Blocchetti verbali	14.814	13.688
Materiale manutenzione strisce BLU	1.102	9.201
Materiale manutenzione segnaletica semaforica	4.496	11.603
Materiale manutenzione segnaletica verticale	3.285	3.116
Materiale manutenzione parcometri	7.031	96.508
Carta tickets parcometri	11.142	11.058
Beni strumentali < € 516,46	5.840	27.172
Carburanti e lubrificanti autovetture	11.181	11.235
Carburanti e lubrificanti carrattrezzi, automezzi, auto strum.	25.218	26.195
Materiale vario e attrezzatura minuta	5.383	6.012
Totale	137.190	254.757

COSTI PER SERVIZI

Tale voce presenta un saldo di € 956.090 e risulta così composta:

	2018	2017
- Energia Elettrica	14.930	15.072
- Spese telefoniche ordinarie	11.201	9.815
- Spese telefoniche radiomobili	10.532	6.245
- Spese SIM dati parcometri	15.078	15.596
- Consulenza contabile e fiscale	7.000	7.000
- Elaborazione cedolini stipendi mensili	12.500	12.917
- Assistenza tecnica + servizi hosting	17.782	12.480
- Manutenzioni	37.671	28.270
- Servizio di pulizia	23.250	23.200

- Visite Mediche	6.415	5.000
- Assicurazioni	80.340	79.234
- Spese postali	39.346	54.365
- Spese recupero crediti penali	14.950	12.570
- Commissioni e spese bancarie	10.797	9.591
- Commissioni incasso bollettini postali	12.333	20.161
- Aggio ai distributori	398	812
- Aggio Neos Park	38.239	50.985
- Aggio Easy Park	23.427	31.539
- Aggio SMS Caring A-TONO	3.938	2.886
- Aggio Lenis Srl (PHONZIE)	26	-
- Aggio TelepaasPay	500	-
- Aggio MyCicero	50	-
- Canone concessione Comune di Catania (art. 26 Convenzione del 28.07.2016)	200.000	200.000
- Compenso Amministratori	39.167	35.000
- Contributi previdenziali collaboratori	6.267	5.600
- Compenso Collegio sindacale	27.562	28.328
- Compenso Revisore Contabile	7.875	7.875
- Contributi Casse Previdenziali	6.490	6.585
- Spese legali e notarili	37.832	67.098
- Consulenze legali	32.000	24.526
- Consulenza societaria/gestionale	18.331	19.998
- Consulenza del lavoro	11.883	5.367
- Aggiornamento software	140	1.967
- Servizi diversi	29.907	25.147
- Spese gestione sito internet	3.043	6.504
- Servizio contazione monete parcometri	67.112	73.920
- Corsi di formazione	2.876	2.320
- Servizio di Vigilanza	35.648	34.750
- Spese viaggio	1.944	6.363
- Inserzioni e stampati pubblicitari	13.785	2.844
- Sponsorizzazione Comune Catania (Festività Natale e S.Agata)	17.100	-
- Altri costi	16.425	13.643
Totale	956.090	965.573

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Tale voce presenta un saldo di € 106.086 e risulta così composta:

	2018	2017
- Canoni di locazione uffici e relativi oneri accessori	56.932	56.643
- Canoni locazione parcheggio rimozione	38.823	38.515
- Noleggio parcometri + software	-	-
- Noleggio fotocopiatrice	5.409	5.413
- Noleggio beni ed attrezzature varie	3.036	5.543
- Noleggio automezzi	566	2.948
- Affitto garage autovetture	1.320	1.320
Totale	<u>106.086</u>	<u>110.382</u>

COSTI PER IL PERSONALE

	2018	2017
Retribuzioni ordinarie	3.839.575	3.986.387
Retribuzioni aggiuntive (13 ^a e 14 ^a mensilità)	612.181	619.606
Accantonamenti per ferie e permessi non goduti	74.371	76.606
Oneri sociali	1.320.263	1.362.312
INAIL	180.515	187.138
Oneri previdenza complementare FON.TE	31.780	32.595
Oneri previdenziali FONDO EST	22.790	23.390
Contributi Ente Bilaterale Terziario	10.080	10.264
Quote TFR	320.736	324.892
Totale	<u>6.412.291</u>	<u>6.623.190</u>

Il costo per il personale ha registrato una contrazione di circa € 210.000 in seguito alla diminuzione del numero dei dipendenti avvenuta nel corso dell'esercizio 2018.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Questa voce ha un saldo di € 321.197. Essa comprende gli ammortamenti di beni immateriali per € 11.506, gli ammortamenti di beni materiali per € 39.441 e l'accantonamento al fondo svalutazione crediti per € 270.250.

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 € 402;
- la variazione tra le rimanenze iniziali e quelle finali dell'esercizio delle schede prepagate per la sosta per un valore di - € 3.286.

ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Questa voce ha un importo di € 42.577 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 € 139.034 e risulta così composta:

	2018	2017
Imposte, bolli, tasse e diritti diversi	6.698	5.588
Abbonamenti libri e pubblicazioni	2.499	2.060
Sopravvenienze passive	10.693	2.746
Insusistenze passive	1.248	4.200
Contributi associativi	2.600	10.145
TARI	101.764	101.764
Spese generali	3.781	4.266
Spese e perdite varie	9.751	10.187
Totale	139.034	140.956

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 € 23 comprende gli interessi lordi maturati sui conti correnti bancari al 31 dicembre 2018.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non esistono 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	4.299
Totale	4.299

La voce "Interessi e altri oneri finanziari vs altri" pari ad € 4.167 comprende gli interessi pagati per il versamento rateale di tributi.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevate rettifiche di attività e/o passività finanziarie.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi e costi o altri componenti positivi/negativi 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 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	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.219.352	-
Differenze temporanee nette	(1.219.352)	-
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(304.322)	(96)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	11.677	96
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(292.645)	-

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
ACCANTONAMENTO FONDO SVALUT.NE CREDITI ECCEDENTE	258.523	222.992	481.515	24,00%	53.518
TASSA RIFIUTI NON PAGATA NELL'ESERCIZIO	307.191	(78.776)	228.415	24,00%	(18.906)
SPESE MTZ ECCEDENTI 5%	111.391	(11.832)	99.559	24,00%	(2.840)
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI NON PAGATI NELL'ESERCIZIO	5.000	(2.500)	2.500	24,00%	(600)
ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI	585.905	(200.291)	385.614	24,00%	(48.070)
COMPENSI LORDI AMMINISTRATORI NON PAGATI NELL'ESERCIZIO	-	21.750	21.750	24,00%	5.220

Imposte correnti dell'esercizio - prospetto di riconciliazione fiscale

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	816.561	
Aliquota teorica (%)	24,00%	
Imposta IRES	195.975	
Saldo valori contabili IRAP		7.545.955
Aliquota teorica (%)		3,90%
Imposta IRAP		294.292
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	299.204	-
- Storno per utilizzo	(347.861)	-
- Escluse	-	-

<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	<i>(48.657)</i>	<i>-</i>
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>64.773</i>	<i>45.433</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>-</i>	<i>228.868</i>
Totale imponibile	832.677	7.362.521
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up	21.276	
Altre deduzioni IRES	7.492	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		<i>6.412.291</i>
Totale imponibile fiscale	803.909	950.230
Totale imposte correnti reddito imponibile	192.938	37.059
Detrazione	-	
Imposta netta	192.938	37.059
Aliquota effettiva (%)	23,62%	0,49%

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	150
Totale Dipendenti	191

Rispetto all'esercizio precedente il numero dei dipendenti è diminuito di 8 unità di cui due per decesso, cinque per cessazione del rapporto di lavoro in seguito al raggiungimento dei limiti pensionistici ed uno per dimissioni volontarie.

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

Nel seguente prospetto sono espone 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	39.167	27.562

Si rileva che il compenso amministratori è relativo per € 35.000 al Presidente del CdA per l'intera durata dell'esercizio e per € 4.167 agli altri due componenti del consiglio di amministrazione, dalla data della nomina (03.08.2018) sino al 31.12.2018.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella é indicato il compenso spettante al revisore legale dei conti. Si precisa che non sono stati erogati compensi per ulteriori tipologie di servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.875
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.875

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 impegno o garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale.

Alla data di chiusura del bilancio tra le passività potenziali si rileva quella legata all'eventuale perdita di parte dei crediti, vantati nei confronti del Comune di Catania, che potrebbe verificarsi in seguito alla procedura di dissesto deliberata dal Consiglio Comunale in data 12.12.2018.

Alla data di chiusura del bilancio 2018, non essendo stati in grado di quantificare con sufficiente attendibilità l'eventuale ammontare delle perdite che potrebbero verificarsi, ci si è limitati a stanziare prudenzialmente un fondo svalut.ne crediti pari al 25% dell'importo da incassare, fornendone informazione tra le 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, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico..

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 consuntivo (anno 2017) approvato da parte dell'Ente.

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

Si evidenzia che la società nel 2018 ha aderito al Piano formativo - VISION-Valorizzare le Imprese Siciliane Orientate al Nuovo (codice piano AVT/080B/16II) sull' Avviso di Fondimpresa n. 1/2016 - Competitività 2^a scadenza, beneficiando del contributo Conto di Sistema di Fondimpresa per l'importo di euro 35.322,71 in relazione alla partecipazione dei propri dipendenti al Piano formativo, che costituisce un aiuto disciplinato dal REG. UE N. 651/2014.

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 28.744 alla riserva legale;

euro 546.142 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 /2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Consiglio di Amministrazione

Avv. Luca Enrico Blasi - Presidente

Avv. Santa Garilli - Consigliere

Avv. Giuseppe Petino - Consigliere