

# PARMA INFRASTRUTTURE SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	LARGO TORELLO DE STRADA 15/A - 43121 PARMA (PR)
Codice Fiscale	02346630342
Numero Rea	PR 000000230255
P.I.	02346630342
Capitale Sociale Euro	13.446.061
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
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 Parma
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Comune di Parma

# Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	116.984	69.592
7) altre	27.804.988	28.370.467
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>27.921.972</b>	<b>28.440.059</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	15.593.721	15.770.388
2) impianti e macchinario	43.018.453	43.018.453
3) attrezzature industriali e commerciali	6.233	9.413
4) altri beni	26.687	42.547
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>58.645.094</b>	<b>58.840.801</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	24.007.772	24.007.772
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>24.007.772</b>	<b>24.007.772</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>24.007.772</b>	<b>24.007.772</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>110.574.838</b>	<b>111.288.632</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	1.081.201	1.081.201
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.081.201</b>	<b>1.081.201</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.158.515	8.555.210
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>8.158.515</b>	<b>8.555.210</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.755.449	5.979.151
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>13.755.449</b>	<b>5.979.151</b>
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.321.255	551.347
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>1.321.255</b>	<b>551.347</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	436.700	352.316
esigibili oltre l'esercizio successivo	306.000	2.019.218
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>742.700</b>	<b>2.371.534</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	183.392	270.968
esigibili oltre l'esercizio successivo	164.600	166.565
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>347.992</b>	<b>437.533</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>24.325.911</b>	<b>17.894.775</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	4.409.158	8.369.601
3) danaro e valori in cassa	1.177	524
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.410.335</b>	<b>8.370.125</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>29.817.447</b>	<b>27.346.101</b>

D) Ratei e risconti	31.012	19.988
<b>Totale attivo</b>	<b>140.423.297</b>	<b>138.654.721</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	13.446.061	13.446.061
IV - Riserva legale	61.119	57.931
V - Riserve statutarie	3.184.015	3.184.015
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	832.546	771.982
Versamenti in conto capitale	58.526.613	55.326.613
Varie altre riserve	30.133.829	30.133.829
<b>Totale altre riserve</b>	<b>89.492.988</b>	<b>86.232.424</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	67.023	63.752
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>106.251.206</b>	<b>102.984.183</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	4.448.547	4.394.916
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>4.448.547</b>	<b>4.394.916</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>416.244</b>	<b>363.571</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.400.300	1.243.999
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.409.903	16.235.173
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>12.810.203</b>	<b>17.479.172</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.249.413	6.871.741
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>9.249.413</b>	<b>6.871.741</b>
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.325.135	1.290.267
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.953.051	4.453.051
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>6.278.186</b>	<b>5.743.318</b>
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.400	0
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>3.400</b>	<b>0</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	217.863	83.832
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>217.863</b>	<b>83.832</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.272	62.455
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>63.272</b>	<b>62.455</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	450.941	518.962
<b>Totale altri debiti</b>	<b>450.941</b>	<b>518.962</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>29.073.278</b>	<b>30.759.480</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>234.022</b>	<b>152.571</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>140.423.297</b>	<b>138.654.721</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.724.446	7.317.997
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	13.250.000	10.200.000
altri	7.911.160	5.838.396
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>21.161.160</b>	<b>16.038.396</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>27.885.606</b>	<b>23.356.393</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.797	17.257
7) per servizi	20.936.241	16.269.908
8) per godimento di beni di terzi	45.154	43.572
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.182.848	1.120.401
b) oneri sociali	368.454	339.181
c) trattamento di fine rapporto	116.820	89.541
e) altri costi	60.881	16.947
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.729.003</b>	<b>1.566.070</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.598.941	5.368.435
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	202.466	200.022
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>5.801.407</b>	<b>5.568.457</b>
12) accantonamenti per rischi	155.090	102.122
14) oneri diversi di gestione	555.050	792.582
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>29.243.742</b>	<b>24.359.968</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(1.358.136)</b>	<b>(1.003.575)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
altri	2.122.856	1.920.679
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>2.122.856</b>	<b>1.920.679</b>
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	14.846	7.271
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>14.846</b>	<b>7.271</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>14.846</b>	<b>7.271</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	712.543	860.623
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>712.543</b>	<b>860.623</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>1.425.159</b>	<b>1.067.327</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>67.023</b>	<b>63.752</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>67.023</b>	<b>63.752</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	67.023	63.752
Interessi passivi/(attivi)	697.697	853.352
(Dividendi)	(2.122.856)	(1.920.679)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(1.358.136)	(1.003.575)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	271.910	191.663
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.801.407	5.568.457
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	6.073.317	5.760.120
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.715.181	4.756.545
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(8.149.512)	5.931.134
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.915.941	(3.804.795)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(11.024)	17.765
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	81.451	(11.308)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.785.201	1.038.918
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.377.943)	3.171.714
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.337.238	7.928.259
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(697.697)	(853.352)
Dividendi incassati	2.122.856	1.920.679
(Utilizzo dei fondi)	(165.605)	(176.838)
Totale altre rettifiche	1.259.554	890.489
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.596.792	8.818.748
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.759)	(4.792)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(5.080.854)	(5.829.435)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.087.613)	(5.834.227)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	156.301	63.048
(Rimborso finanziamenti)	(4.825.270)	(1.236.242)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3.200.000	4.000.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.468.969)	2.826.806
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(3.959.790)	5.811.327
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	8.369.601	2.558.104
Danaro e valori in cassa	524	694
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	8.370.125	2.558.798
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.409.158	8.369.601

---

Danaro e valori in cassa	1.177	524
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.410.335	8.370.125

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

Al Socio Unico di Parma Infrastrutture

Il presente bilancio evidenzia un utile pari ad euro 67.023. Il bilancio è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, così come modificati dal D.Lgs 17.01.2003 n.6, in linea con i Principi Contabili Nazionali e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche qualora conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa, inoltre, che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la Società ha utilizzato gli stessi criteri di valutazione utilizzati nel precedente esercizio;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

### ***Attività svolta***

Parma Infrastrutture è nata nel 2005 dalla scissione delle ex municipalizzate (già AMPS ed ENIA, oggi IREN), con l'obiettivo di gestire in autonomia le reti del ciclo idrico integrato.

Il Comune di Parma, con delibera del Consiglio Comunale n.89 del 24 settembre 2010, successivamente modificata con delibera n.185/25 del 30/11/2010, si è posto l'obiettivo strategico di riordinare e riorganizzare le modalità di gestione e conduzione dei beni immobili demaniali e di quelli facenti parte del patrimonio disponibile ed indisponibile del Comune stesso, incaricando Parma Infrastrutture di garantire la piena efficienza degli *assets* del Comune di Parma attraverso piani di manutenzione ordinaria e straordinaria e programmi di miglioramento integrati. Per i dettagli sulle attività svolte si rinvia alla Relazione sulla gestione dell'amministratore unico.

### **Fatti avvenuti nel corso dell'esercizio**

Tra i fatti di rilievo si cita il superamento dell'emergenza pandemica che ha impattato sull'operatività aziendale, in particolare, quanto in tema di salute e sicurezza sul lavoro nel corso dell'esercizio precedente. A questo riguardo Parma Infrastrutture garantisce l'intera forza lavoro che presta la sua attività in condizioni di sicurezza e tali da assicurare la continuità aziendale, oltre che la regolare attuazione dei programmi manutentivi indicati nel piano industriale.

## **CRITERI DI FORMAZIONE E STRUTTURA DEL BILANCIO**

## Redazione del Bilancio

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.

## Principi di redazione del bilancio

Come accennato in premessa, la valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

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.

## Rendiconto finanziario

Si riferisce che con il bilancio 2022, per una migliore informativa, si è ritenuto diversamente dal passato di accorpare i saldi dei crediti verso clienti (CII1), verso ente controllante (CII4) e società sottoposte a comune controllo (CII5). Si è proceduto ad un analogo raggruppamento anche per i debiti verso fornitori (D7), debiti verso controllante (D11) e debiti verso società sottoposte a comune controllo (D11bis). Conseguentemente, al fine di consentire una corretta comparazione, sono state adattate le rispettive voci dell'esercizio precedente.

## CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile. Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, e 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.

## IMMOBILIZZAZIONI

### Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali 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 di svalutazione. L'ammortamento è stato operato in conformità al piano di seguito riportato, elaborato con il supporto dei tecnici competenti, e si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili: software	5 anni in quote costanti
Immobilizzazioni in corso e acconti	Nessun ammortamento
Altre immobilizzazioni immateriali:	
<b>Spese incrementative su beni di terzi</b>	
-global service patrimonio	12 anni in quote costanti
-global service strade	7 anni in quote costanti
-manutenzione segnaletica stradale	7 anni in quote costanti
-prestazioni professionali global patrimonio	12 anni in quote costanti
-prestazioni professionali global strade	7 anni in quote costanti
-altre spese incrementative strade	7 - 33 anni in quote costanti
-altre spese incrementative patrimonio	12 - 33 anni in quote costanti

-global service fontane

7 anni in quote costanti

Si evidenzia che gli ammortamenti degli interventi di natura straordinaria sul patrimonio edilizio e stradale del Comune di maggior rilevanza - quali i miglioramenti sismici, energetici e strutturali degli edifici, i rifacimenti strutturali degli attraversamenti stradali, ponticelli, sicurve, etc. - realizzati a decorrere dall'esercizio 2018 sono stati calcolati su un periodo di 33 anni, corrispondente ad una aliquota annua del 3,03%, in considerazione della maggiore vita utile stimata dell'intervento.

### **Immobilizzazioni Materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni è ammortizzato in relazione alla durata di utilizzo economico dei beni, a quote costanti. I coefficienti di ammortamento sono rimasti invariati nel tempo e derivano da piani tecnici di ammortamento prestabiliti, ritenuti adeguati a rilevare la residua possibilità di utilizzo e tenendo conto dell'usura del bene.

Le aliquote di ammortamento ritenute rappresentative della durata di utilizzo economico dei beni sono:

Spese di urbanizzazione	5%
Gallerie e pozzi	4%
Costruzioni leggere	10%
Attrezzatura varia e minuta	15%
Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio	20%
Fabbricati	3%

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile.

Si segnala, infine, che, come già nei bilanci precedenti, non si è proceduto ad effettuare ammortamenti sulle immobilizzazioni materiali costituite da condutture idriche, comprensive anche delle successive spese incrementative, poiché concesse in affitto d'azienda.

### **Immobilizzazioni Finanziarie - Partecipazioni**

Le partecipazioni alla data del 31 dicembre 2022 sono costituite da 20.217.703 di azioni Iren in piena proprietà, iscritte a bilancio al valore di conferimento.

Dato atto che:

-il valore della quota parte di patrimonio netto consolidato (determinato sulla base dell'ultimo Bilancio approvato da Iren) è superiore al costo originario;

-che il valore medio di mercato, desunto dalla valutazione di borsa del titolo durante l'anno 2022 è superiore al costo di acquisto;

-che l'attuale andamento della quotazione conferma i valori medi sopra citati;

si è ritenuto di poter confermare l'iscrizione dei titoli al costo.

### **PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE**

La società non detiene partecipazioni di controllo e /o collegamento.

### **RIMANENZE**

Le rimanenze sono rappresentate da una parte degli immobili conferiti, a valori di bilancio, dal Comune di Parma, che l'Organo Amministrativo ha qualificato come immobili oggetto di possibili alienazioni e, quindi, da collocare fra i beni-merce.

### **CREDITI**

I crediti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati al costo ammortizzato. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve

termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo. Nel presente esercizio, alla luce di quanto precisato sopra e delle caratteristiche dei crediti iscritti in bilancio, non si è reso necessario applicare il criterio del costo ammortizzato.

Nel presente bilancio il valore dei crediti con scadenza entro l'esercizio è esposto adeguandolo al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n.8 del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento del fondo svalutazione crediti.

### **Crediti per imposte anticipate**

Nel corso dell'esercizio non si è provveduto, prudenzialmente, ad iscrivere crediti per imposte anticipate sulle differenze temporanee imponibili. In particolare, non si è provveduto ad iscrivere crediti per imposte anticipate sulle perdite fiscali in quanto non vi è la ragionevole certezza di poterle recuperare.

### **RATEI E RISCONTI**

Sono determinati in base al criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi. Per i ratei ed i risconti di durata pluriennale, ove iscritti, si verificano le condizioni che determinano l'iscrizione originaria, adottando nel corso del tempo le opportune variazioni.

### **FONDI PER RISCHI E ONERI**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi, sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

### **IMPOSTE DIFFERITE**

Non sono presenti in bilancio.

### **FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

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 rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto di quanto versato all'Inps ed ai fondi di previdenza integrativa.

### **DEBITI**

I debiti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati al costo ammortizzato. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo. Nel presente esercizio, alla luce di quanto precisato sopra e delle caratteristiche dei debiti iscritti in bilancio, non si è reso necessario applicare il criterio del costo ammortizzato.

### **IMPOSTE SUL REDDITO**

L'accantonamento delle imposte segue il principio di competenza secondo le aliquote e la normativa tempo per tempo vigente.

## Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Nel presente paragrafo della Nota Integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	69.592	73.112.405	73.181.997
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	44.741.938	44.741.938
Valore di bilancio	69.592	28.370.467	28.440.059
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	47.392	5.033.461	5.080.853
Ammortamento dell'esercizio	-	5.598.941	5.598.941
Totale variazioni	47.392	(565.480)	(518.088)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	116.984	78.145.866	78.262.850
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	50.340.879	50.340.879
Valore di bilancio	116.984	27.804.988	27.921.972

Le variazioni avvenute nel corso del 2022 sono relative, da un lato, al sostenimento di spese di manutenzione straordinaria su beni di terzi e dall'altro agli ammortamenti annuali.

#### Immobilizzazioni materiali

Nel presente paragrafo della Nota Integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni materiali.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	19.384.379	60.475.080	24.505	141.910	80.025.874
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.613.991	17.456.627	16.395	102.853	21.189.866
<b>Valore di bilancio</b>	15.770.388	43.018.453	9.413	42.547	58.840.801
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	3.013	3.746	6.759
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	176.667	-	6.193	19.606	202.466
<b>Totale variazioni</b>	(176.667)	-	(3.180)	(15.860)	(195.707)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	19.384.379	60.475.080	28.820	149.146	80.037.425
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.790.658	17.456.627	22.587	122.459	21.392.331
<b>Valore di bilancio</b>	15.593.721	43.018.453	6.233	26.687	58.645.094

Le variazioni maggiormente significative sono relative agli investimenti in macchine elettroniche per euro 3.746 e attrezzature per euro 3.013, oltre che agli ammortamenti annuali.

### Operazioni di locazione finanziaria

La Società non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

### Immobilizzazioni finanziarie

Nel presente paragrafo della Nota Integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni finanziarie.

Tra le immobilizzazioni finanziarie ci sono le partecipazioni possedute dalla società, che vengono iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico e sono valutate al costo di acquisto.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	24.007.772	24.007.772
<b>Valore di bilancio</b>	24.007.772	24.007.772
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	24.007.772	24.007.772
<b>Valore di bilancio</b>	24.007.772	24.007.772

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	24.007.772

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
IREN SPA	24.007.772
<b>Totale</b>	<b>24.007.772</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Le rimanenze includono gli immobili destinati all'alienazione e che pertanto trovano collocazione nell'attivo circolante e non tra le immobilizzazioni. Non si segnalano variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Prodotti finiti e merci	Saldo al 01.01.2022	Saldo al 31.12.2022
Ex scuola elementare Cornocchio	106.442	106.442
Ex scuola Mazza	153.499	153.499
Centro Civico Peep Via Voltorno	38.767	38.767
Centro Civico Peep Via Emilia	303.129	303.129
Ex Ipab Milano	5.532	5.532
Ex scuola Pannocchia	210.073	210.073
Ex scuola Ravadese	203.349	203.349
Edificio daziario barriera Farini	60.410	60.410
<b>Totale Rimanenze</b>	<b>1.081.201</b>	<b>1.081.201</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

#### **Crediti vs Clienti**

Il dato esposto in bilancio è al netto del fondo rischi su crediti che al 31 dicembre 2022 è pari ad euro 1.388.636.

#### **Crediti vs Comune di Parma**

Nella tabella che segue sono esposti i crediti vantati dalla società verso l'ente controllante:

Crediti verso Comune di Parma	
Descrizione	Importo Euro
Crediti per Contributi in conto capitale	3.200.000
Crediti per Contributi in conto esercizio	6.450.000
Altri crediti per fatture emesse verso il Comune di Parma	65.266
Ft da emettere al Comune per prestazioni di servizio effettuate o da effettuare	4.040.184
<b>Totale Complessivo Vs Controllante</b>	<b>13.755.450</b>

## Crediti Vs società sottoposte a comune controllo da parte del Comune di Parma

Nella tabella che segue sono esposti i crediti vantati dalla società verso altre società sottoposte a comune controllo:

<b>Crediti verso società sottoposte a comune controllo da parte del Comune di Parma</b>	
<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Infomobility	488.937
Parma Gestione Entrate	165.895
ADE	137.500
STT	3.661
It.city	67.872
Fondazione Teatro Regio	7.488
Parma Infanzia	449.902
<b>Totale</b>	<b>1.321.255</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	8.555.210	(396.695)	8.158.515	8.158.515	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.979.151	7.776.298	13.755.449	13.755.449	-
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	551.347	769.908	1.321.255	1.321.255	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	2.371.534	(1.628.834)	742.700	436.700	306.000
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	437.533	(89.541)	347.992	183.392	164.600
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>17.894.775</b>	<b>6.431.136</b>	<b>24.325.911</b>	<b>23.855.311</b>	<b>470.600</b>

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	8.369.601	(3.960.443)	4.409.158
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	524	653	1.177
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>8.370.125</b>	<b>(3.959.790)</b>	<b>4.410.335</b>

## 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 che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

#### CAPITALE SOCIALE

L'assemblea del 28 dicembre 2010 ha deliberato di aumentare il capitale sociale mediante conferimento di beni fino ad un valore pari ad euro 21.312.151. La delibera è sottoposta a condizione sospensiva che, alla data di redazione della presente, non si è ancora manifestata.

Il capitale sociale sottoscritto, pari ad euro 13.446.061, è interamente versato ed è formato da n. 13.446.061 azioni del valore nominale di 1 euro ciascuna.

Nel 2022 è stato incrementato il patrimonio a fronte di un versamento in conto capitale del Comune di Parma per euro 3.200.000 ed alla destinazione dell'utile dell'esercizio chiuso al 31.12.2021.

#### ESAME DELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto con specificazione di eventuali vincoli.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	13.446.061	-	-		13.446.061
Riserva legale	57.931	-	3.188		61.119
Riserve statutarie	3.184.015	-	-		3.184.015
Altre riserve					
Riserva straordinaria	771.982	-	60.564		832.546
Versamenti in conto capitale	55.326.613	-	3.200.000		58.526.613
Varie altre riserve	30.133.829	-	-		30.133.829
Totale altre riserve	86.232.424	-	3.260.564		89.492.988
Utile (perdita) dell'esercizio	63.752	(63.752)	-	67.023	67.023
Totale patrimonio netto	102.984.183	(63.752)	3.263.752	67.023	106.251.206

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	13.446.061	Capitale	B	13.446.061
Riserva legale	61.119	Utili	B	61.119
Riserve statutarie	3.184.015	Utili	A,B,C	3.184.015
Altre riserve				
Riserva straordinaria	832.546	Utili	A,B,C	832.546
Versamenti in conto capitale	58.526.613	Capitale	A,B,C	58.526.613
Varie altre riserve	30.133.829	Capitale	A,B,C	30.133.829
Totale altre riserve	89.492.988			89.492.988
Totale	106.184.183			106.184.183
Quota non distribuibile				(14.392.820)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Residua quota distribuibile				120.577.003

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

Il valore totale del fondo oneri e rischi vari, nel corso del 2022, in continuità con quanto effettuato dell'esercizio precedente, è stato oggetto di movimentazioni atte a coprire:

- le potenziali richieste di corresponsioni da parte di fornitori della società in merito a lavori effettuati;
- i potenziali rischi derivanti da esiti sfavorevoli di contenziosi in essere.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	4.394.916	4.394.916
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	155.090	155.090
Utilizzo nell'esercizio	101.459	101.459
Totale variazioni	53.631	53.631
Valore di fine esercizio	4.448.547	4.448.547

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	363.571
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	116.819
Utilizzo nell'esercizio	64.146
Totale variazioni	52.673
Valore di fine esercizio	416.244

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Debiti vs Comune di Parma

Nella tabella che segue sono esposti i debiti verso l'ente controllante:

Debiti verso Comune di Parma	Importo Euro
<b>Debiti entro esercizio</b>	
Debiti vs Comune di Parma anno 2022	500.000
Debiti per comandi anno 2022	40.808
Altri debiti verso il Comune di Parma	1.784.327
<b>Totale debiti entro esercizio</b>	<b>2.325.135</b>
<b>Debiti oltre esercizio</b>	
Debiti per fatture da ricevere contratto Service 2011 e 2012	3.953.051
<b>Totale debiti oltre esercizio</b>	<b>3.953.051</b>
<b>Totale complessivo vs controllante</b>	<b>4.493.859</b>

#### Debiti vs imprese soggette al controllo della controllante

I debiti si riferiscono al debito nei confronti della società ITCity Spa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	17.479.172	(4.668.969)	12.810.203	1.400.300	11.409.903
<b>Debiti verso fornitori</b>	6.871.741	2.377.672	9.249.413	9.249.413	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	5.743.318	534.868	6.278.186	2.325.135	3.953.051
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	0	3.400	3.400	3.400	-
<b>Debiti tributari</b>	83.832	134.031	217.863	217.863	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	62.455	817	63.272	63.272	-
<b>Altri debiti</b>	518.962	(68.021)	450.941	450.941	-
<b>Totale debiti</b>	30.759.480	(1.686.202)	29.073.278	13.710.324	15.362.954

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La quota residua dei mutui bancari scadente oltre cinque anni ammonta ad euro 6.670.846. Il mutuo bancario con scadenza 26.09.2034 è garantito da lettera di patronage del Comune di Parma.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi concessioni e locazioni	5.428.484
Altre prestazioni	1.295.962
<b>Totale</b>	<b>6.724.446</b>

### Costi della produzione

Nella tabella che segue vengono riepilogati i costi per servizi in comparazione con l'esercizio precedente:

Descrizione	2022	2021
servizi vari	276.339	300.874
compensi professionali	40.181	31.858
compensi amministratori	39.520	39.520
aggio su incasso Cosap	1.062	1.062
spese legali/notarili	62.162	75.223
spese postali/bancarie	22.338	3.124
consulenze amministrative	55.909	55.563
pulizia e gestione degli impianti	16.417	94.708
manutenzione strade	4.056.932	3.451.043
manutenzione patrimonio	5.999.209	4.944.101
utenze	2.133.083	1.459.130
manutenzione verde pubblico	246.492	157.299
manutenzione fontane	42.444	87.045
gestione segnaletica	344.160	338.217
compensi collegio sindacale	50.551	48.214
lavori conto impianto	7.509.695	5.142.660
personale in comando ed in distacco	40.808	40.267
<b>Totale</b>	<b>20.936.241</b>	<b>16.269.908</b>

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	27
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>31</b>

Nella compilazione del prospetto si è tenuto conto anche del personale in comando del Comune di Parma e del personale con contratto interinale.

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

Come già illustrato nella relazione sulla gestione, sono stati corrisposti nel corso dell'anno i seguenti compensi:

- al Collegio Sindacale euro 50.551;
- al Revisore legale e contabile euro 17.160;
- all'Organo amministrativo euro 39.520.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso azioni di godimento, né prestiti obbligazionari convertibili.

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile. Si attesta, altresì, che alla data di chiusura del bilancio non sussistono né patrimoni né finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 e 21 del 1° comma dell'art. 2427 del codice civile.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Alla luce delle novità normative che hanno previsto la soppressione dei conti d'ordine, si segnala che la società non ha impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non si segnalano fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio degni di nota.

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Parma, del quale si forniscono i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato.

Voce	ANNO 2021
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>	
1) Proventi da tributi	134.871.957
2) Proventi da fondi perequativi	26.082.817
3) Proventi da trasferimenti e contributi	0
a) Proventi da trasferimenti correnti	66.494.595
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	15.717.927
c) Contributi agli investimenti	0
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	8.424.824
b) Ricavi della vendita di beni	18.065
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	15.133.535
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
8) Altri ricavi e proventi diversi	18.590.538
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>	
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	945.917
10) Prestazioni di servizi	119.234.323
11) Utilizzo beni di terzi	2.657.148
12) Trasferimenti e contributi	0
a) Trasferimenti correnti	55.067.403
b) Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	110.278
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	3.617.814
13) Personale	44.971.208
14) Ammortamenti e svalutazioni	
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	411.440
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	32.756.050
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0
d) Svalutazione dei crediti	14.193.691
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0
16) Accantonamenti per rischi	0
17) Altri accantonamenti	3.924.363
18) Oneri diversi di gestione	2.275.119
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	
19) Proventi da partecipazioni	
a) da società controllate	0
b) da società partecipate	520.049
c) da altri soggetti	531.987
20) Altri proventi finanziari	70.933
21) Interessi ed altri oneri finanziari	0
a) Interessi passivi	1.960.559
b) Altri oneri finanziari	0
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
22) Rivalutazioni	0
23) Svalutazioni	9.449.789
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	
24) Proventi straordinari	
a) Proventi da permessi di costruire	2.950.000
b) Proventi da trasferimenti in conto capitale	0
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	12.475.821

d) Plusvalenze patrimoniali	66.718
e) Altri proventi straordinari	9.039.848
25) Oneri straordinari	
a) Trasferimenti in conto capitale	0
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	18.938.205
c) Minusvalenze patrimoniali	360.366
d) Altri oneri straordinari	1.146.603
26) Imposte (*)	2.255.349
<b>27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>(3.286.011)</b>

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

### Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129

Si segnala che la società ha ricevuto nel corso dell'esercizio i seguenti contributi erogati dal Comune di Parma:

- contributo in conto capitale per euro 3.200.000, iscritto tra i versamenti in conto capitale del patrimonio netto;
- contributo in conto esercizio per un totale di euro 13.250.000, iscritto tra gli altri ricavi di conto economico;
- rimborsi per opere in "conto impianti" di euro 7.736.958, iscritti tra gli altri ricavi di conto economico.

### Operazioni con controllante e parti sottoposte a comune controllo

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate concluse a normali condizioni di mercato. Per quanto attiene i saldi dei rapporti debitori/creditori con il Comune, si rinvia ai paragrafi dei crediti e dei debiti della presente nota integrativa, mentre nei prospetti che seguono, sono indicati gli importi delle operazioni commerciali intrattenute durante l'esercizio con le parti in oggetto:

Rapporti con l'ente controllante Comune di Parma	
Ricavi	15.538.943
Costi	-

Nella tabella seguente sono invece riportati i rapporti con le parti correlate a seguito della partecipazione al loro capitale sociale dell'ente Comune di Parma:

Società/oggetto	Ricavi	Costi
Ade SpA - canoni utilizzo demanio cimiteriale	550.000	
Infomobility SpA - canone utilizzo demanio stradale	1.013.937	
Parma Gestione Entrate SpA - canone locazione DUC B	165.895	
Parma Gestione Entrate SpA - aggi per riscossione Cosap		1.062
Iticity SpA - servizi informatici		30.000
Iticity SpA - canone locazione DUC B	65.512	
Lepida - rimborso utenze DUC B	18.384	
S.T.T. SpA - canoni affitto locali	3.661	
Fondazione Teatro Regio	7.488	
Parma Infanzia	299.935	
<b>Totale</b>	<b>2.124.812</b>	<b>31.062</b>

## **Nota integrativa, parte finale**

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.

L'Amministratore Unico

Firmato (Dott. Roberto Di Cioccio)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

*"Il sottoscritto Dott. Stefano Mattioli, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, nonché la presente nota integrativa e rendiconto finanziario, sono conformi ai documenti originali depositati presso la società".*