

# PARMA INFRASTRUTTURE SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	69.592	152.732
7) altre	28.370.467	27.826.327
Totale immobilizzazioni immateriali	28.440.059	27.979.059
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	15.770.388	15.947.056
2) impianti e macchinario	43.018.453	43.018.453
3) attrezzature industriali e commerciali	9.413	12.213
4) altri beni	42.547	58.309
Totale immobilizzazioni materiali	58.840.801	59.036.031
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	24.007.772	24.007.772
Totale partecipazioni	24.007.772	24.007.772
Totale immobilizzazioni finanziarie	24.007.772	24.007.772
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>111.288.632</b>	<b>111.022.862</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	1.081.201	1.081.201
Totale rimanenze	1.081.201	1.081.201
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.555.210	12.883.110
Totale crediti verso clienti	8.555.210	12.883.110
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.979.151	7.864.237
Totale crediti verso controllanti	5.979.151	7.864.237
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	551.347	269.495
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	551.347	269.495
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	352.316	20.516
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.019.218	3.494.835
Totale crediti tributari	2.371.534	3.515.351
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	270.968	100.573
esigibili oltre l'esercizio successivo	166.565	176.291
Totale crediti verso altri	437.533	276.864
Totale crediti	17.894.775	24.809.057
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	8.369.601	2.558.104
3) danaro e valori in cassa	524	694
Totale disponibilità liquide	8.370.125	2.558.798
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>27.346.101</b>	<b>28.449.056</b>

D) Ratei e risconti	19.988	37.753
<b>Totale attivo</b>	<b>138.654.721</b>	<b>139.509.671</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	13.446.061	13.446.061
IV - Riserva legale	57.931	54.140
V - Riserve statutarie	3.184.015	3.184.015
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	771.982	699.950
Versamenti in conto capitale	55.326.613	51.326.613
Varie altre riserve	30.133.829	30.133.831
<b>Totale altre riserve</b>	<b>86.232.424</b>	<b>82.160.394</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	63.752	75.823
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>102.984.183</b>	<b>98.920.433</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	4.394.916	4.422.809
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>4.394.916</b>	<b>4.422.809</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>363.571</b>	<b>320.853</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.243.999	1.180.951
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.235.173	17.471.416
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>17.479.172</b>	<b>18.652.367</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.871.741	9.926.026
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>6.871.741</b>	<b>9.926.026</b>
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.290.267	1.040.661
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.453.051	5.453.051
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>5.743.318</b>	<b>6.493.712</b>
<b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	115
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>0</b>	<b>115</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	83.832	78.852
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>83.832</b>	<b>78.852</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.455	53.734
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>62.455</b>	<b>53.734</b>
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	518.962	476.891
<b>Totale altri debiti</b>	<b>518.962</b>	<b>476.891</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>30.759.480</b>	<b>35.681.697</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>152.571</b>	<b>163.879</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>138.654.721</b>	<b>139.509.671</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.317.997	7.627.893
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.200.000	9.800.000
altri	5.838.396	10.230.303
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>16.038.396</b>	<b>20.030.303</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>23.356.393</b>	<b>27.658.196</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.257	18.836
7) per servizi	16.269.908	21.076.192
8) per godimento di beni di terzi	43.572	35.793
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.120.401	959.758
b) oneri sociali	339.181	296.132
c) trattamento di fine rapporto	89.541	71.177
e) altri costi	16.947	53.115
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.566.070</b>	<b>1.380.182</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.368.435	5.056.571
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	200.022	201.912
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	50.257
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>5.568.457</b>	<b>5.308.740</b>
12) accantonamenti per rischi	102.122	87.820
14) oneri diversi di gestione	792.582	638.133
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>24.359.968</b>	<b>28.545.696</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(1.003.575)</b>	<b>(887.500)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
altri	1.920.679	1.870.135
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>1.920.679</b>	<b>1.870.135</b>
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	7.271	3.308
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>7.271</b>	<b>3.308</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>7.271</b>	<b>3.308</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	860.623	910.120
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>860.623</b>	<b>910.120</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>1.067.327</b>	<b>963.323</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>63.752</b>	<b>75.823</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	63.752	75.823



## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	63.752	75.823
Interessi passivi/(attivi)	(1.067.327)	(963.323)
(Dividendi)	(1.920.679)	(1.870.135)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(2.924.254)	(2.757.635)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	191.663	209.254
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.568.457	5.258.484
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	5.760.120	5.467.738
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>2.835.866</b>	<b>2.710.103</b>
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	4.327.900	(2.255.760)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(3.054.285)	859.752
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	17.765	(18.415)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(11.308)	(7.083)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	2.173.608	(645.640)
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.453.680	(2.067.146)
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>6.289.546</b>	<b>642.957</b>
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	1.067.327	963.323
Dividendi incassati	1.920.679	1.870.135
(Utilizzo dei fondi)	(176.838)	(56.903)
Totale altre rettifiche	2.811.168	2.776.555
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>9.100.714</b>	<b>3.419.512</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(4.792)	(13.716)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(5.829.435)	(6.973.099)
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(5.834.227)</b>	<b>(6.986.815)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	63.048	47.581
(Rimborso finanziamenti)	(1.236.242)	(1.180.951)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	4.000.000	5.000.000
(Rimborso di capitale)	-	(1.400.000)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>2.826.806</b>	<b>2.466.630</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>6.093.293</b>	<b>(1.100.673)</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.558.104	3.658.929
Danaro e valori in cassa	694	542
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>2.558.798</b>	<b>3.659.471</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		

---

Depositi bancari e postali	8.369.601	2.558.104
Danaro e valori in cassa	524	694
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.370.125	2.558.798

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio evidenzia un utile pari ad euro 63.752. 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 persistere dell'emergenza pandemica che impatta sull'operatività aziendale, in particolare, quanto in tema di salute e sicurezza sul lavoro. 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.

### **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:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
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 2021 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 2021 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

	Costi di impianto e di ampliamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	6.691	152.732	60.199.829	60.359.252
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.286	-	39.373.503	39.379.789
Valore di bilancio	-	152.732	27.826.327	27.979.059
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	-	5.829.435	5.829.435
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	83.140	83.140
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	83.140	-	83.140
Ammortamento dell'esercizio	-	-	5.368.435	5.368.435
Totale variazioni	-	(83.140)	544.140	461.000
<b>Valore di fine 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

Le variazioni avvenute nel corso del 2021 sono relative, da un lato, al sostenimento di spese di manutenzione straordinarie 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>	3.437.323	17.456.627	12.292	83.601	20.989.843
<b>Valore di bilancio</b>	15.947.056	43.018.453	12.213	58.309	59.036.031
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	1.302	3.490	4.792
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	176.668	-	4.102	19.252	200.022
<b>Totale variazioni</b>	(176.668)	-	(2.800)	(15.762)	(195.230)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	19.384.379	60.475.080	24.505	141.910	80.025.874
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.616.991	17.456.627	16.395	102.853	21.192.866
<b>Valore di bilancio</b>	15.770.388	43.018.453	9.413	42.547	58.840.801

Le variazioni maggiormente significative sono relative agli investimenti in macchine elettroniche per euro 3.490, oltre che agli ammortamenti annuali.

#### Operazioni di locazione finanziaria

Non sono presenti in bilancio operazioni 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



	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	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
Totale	24.007.772

## 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 01.01.2021	Saldo al 31.12.2021
Ex scuola elementare Cornocchio	106.442	106.442
Ex scuola Mazza	153.499	153.499
Centro Civico Peep Via Volturno	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 2021, è stato oggetto di utilizzi per euro 222.524, raggiungendo pertanto il totale di euro 1.479.687.

#### **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 anno 2021	4.000.000

Crediti per Contributi in conto esercizio 2021	850.000
Crediti per fatture emesse per funzioni tecniche e per conto/impianti	735.878
Ft da emettere al Comune per prestazioni di servizio effettuate o da effettuare	396.468
Note di credito da emettere per storno funzioni tecniche ex DL 50/2016 (Parco Ducale)	(3.195)
<b>Totale Complessivo Vs Controllante</b>	<b>5.979.151</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:

Crediti verso società sottoposte a comune controllo da parte del Comune di Parma	
Descrizione	Importo
Parma Gestione Entrate SpA - canone locazione DUC B	72.630
It city SpA, canone locazione DUC B	28.815
Parma Infanzia	449.902
<b>Totale</b>	<b>551.347</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	12.883.110	(4.327.900)	8.555.210	8.555.210	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.864.237	(1.885.086)	5.979.151	5.979.151	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	269.495	281.852	551.347	551.347	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.515.351	(1.143.817)	2.371.534	352.316	2.019.218
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	276.864	160.669	437.533	270.968	166.565
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>24.809.057</b>	<b>(6.914.282)</b>	<b>17.894.775</b>	<b>15.708.992</b>	<b>2.185.783</b>

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.558.104	5.811.497	8.369.601
Denaro e altri valori in cassa	694	(170)	524
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.558.798</b>	<b>5.811.327</b>	<b>8.370.125</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 2021 è stato incrementato il patrimonio a fronte di un versamento in conto capitale del Comune di Parma per euro 4.000.000 ed alla destinazione dell'utile dell'esercizio chiuso al 31.12.2020.

#### 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	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	13.446.061	-	-	-		13.446.061
Riserva legale	54.140	-	3.791	-		57.931
Riserve statutarie	3.184.015	-	-	-		3.184.015
Altre riserve						
Riserva straordinaria	699.950	-	72.032	-		771.982
Versamenti in conto capitale	51.326.613	-	4.000.000	-		55.326.613
Varie altre riserve	30.133.831	-	-	2		30.133.829
<b>Totale altre riserve</b>	<b>82.160.394</b>	<b>-</b>	<b>4.072.032</b>	<b>2</b>		<b>86.232.424</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	75.823	(75.823)	-	-	63.752	63.752
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>98.920.433</b>	<b>(75.823)</b>	<b>4.075.823</b>	<b>2</b>	<b>63.752</b>	<b>102.984.183</b>

#### 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	57.931	Utili	B	57.931
Riserve statutarie	3.184.015	Utili	A,B,C	3.184.015
Altre riserve				
Riserva straordinaria	771.982	Utili	A,B,C	771.982
Versamenti in conto capitale	55.326.613	Capitale	A,B,C	55.326.613
Varie altre riserve	30.133.829	Capitale	A,B,C	30.133.829
<b>Totale altre riserve</b>	<b>86.232.424</b>			<b>86.232.424</b>
<b>Totale</b>	<b>102.920.431</b>			<b>102.920.431</b>
Quota non distribuibile				13.503.992

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Residua quota distribuibile				89.416.439

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 2021, 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	4.422.809	4.422.809
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	102.122	102.122
Utilizzo nell'esercizio	130.015	130.015
Totale variazioni	(27.893)	(27.893)
Valore di fine esercizio	4.394.916	4.394.916

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	320.853
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	89.541
Utilizzo nell'esercizio	46.823
Totale variazioni	42.718
Valore di fine esercizio	363.571

## 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 2021	250.000
Debiti per fatture da ricevere contratto Service 2011	546.949
Debiti per comandi anno 2014-2018	453.051
Debiti per comandi anno 2021	40.267
<b>Totale debiti entro esercizio</b>	<b>1.290.267</b>
<b>Debiti oltre esercizio</b>	
Debiti per fatture da ricevere contratto Service 2011 e 2012	4.453.051
<b>Totale debiti oltre esercizio</b>	<b>4.453.051</b>
<b>Totale complessivo vs controllante</b>	<b>5.743.318</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	18.652.367	(1.173.195)	17.479.172	1.243.999	16.235.173
Debiti verso fornitori	9.926.026	(3.054.285)	6.871.741	6.871.741	-
Debiti verso controllanti	6.493.712	(750.394)	5.743.318	1.290.267	4.453.051
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	115	(115)	0	0	-
Debiti tributari	78.852	4.980	83.832	83.832	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.734	8.721	62.455	62.455	-
Altri debiti	476.891	42.071	518.962	518.962	-
<b>Totale debiti</b>	<b>35.681.697</b>	<b>(4.922.217)</b>	<b>30.759.480</b>	<b>10.071.256</b>	<b>20.688.224</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La quota residua dei mutui bancari scadente oltre cinque anni ammonta ad euro 10.413.599.

I mutui bancari con scadenza 31.07.2033 e 26.09.2034 sono garantiti 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	5.049.160
Altre prestazioni	2.268.837
<b>Totale</b>	<b>7.317.997</b>

### Costi della produzione

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

Descrizione	2021	2020
servizi vari	300.874	287.426
compensi professionali	31.858	36.488
compensi amministratori	39.520	39.520
aggio su incasso Cosap	1.062	3.828
spese legali/notarili	75.223	35.499
spese postali/bancarie	3.124	2.988
consulenze amministrative	55.563	45.469
pulizia e gestione degli impianti	94.708	73.858
manutenzione strade	3.451.043	3.961.224
manutenzione patrimonio	4.944.101	3.942.784
utenze	1.459.130	2.530.344
manutenzione verde pubblico	157.299	208.583
manutenzione fontane	87.045	82.966
gestione segnaletica	338.217	344.082
compensi collegio sindacale	48.214	48.402
lavori conto impianto	5.142.660	9.392.072
personale in comando ed in distacco	40.267	40.661
<b>Totale</b>	<b>16.269.908</b>	<b>21.076.192</b>

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	26
Totale Dipendenti	30

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 48.214;
- al Revisore legale e contabile euro 18.330;
- 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.

Conto Economico	Anno 2020
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>	
1) Proventi da tributi	125.947.788
2) Proventi da fondi perequativi	24.745.055
3) Proventi da trasferimenti e contributi	-
a) Proventi da trasferimenti correnti	58.327.092
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	15.672.576
c) Contributi agli investimenti	-
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.411.694
b) Ricavi della vendita di beni	8.712
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	10.401.649
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-
8) Altri ricavi e proventi diversi	19.355.626
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>	
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.289.931
10) Prestazioni di servizi	105.789.060
11) Utilizzo beni di terzi	2.541.222
12) Trasferimenti e contributi	-
a) Trasferimenti correnti	53.427.704
b) Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	30.744
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	517.463
13) Personale	43.449.148
14) Ammortamenti e svalutazioni	-
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	299.822
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	32.415.268
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-
d) Svalutazione dei crediti	14.238.566
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-
16) Accantonamenti per rischi	-
17) Altri accantonamenti	3.415.994
18) Oneri diversi di gestione	3.203.152
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	
19) Proventi da partecipazioni	
a) da società controllate	-
b) da società partecipate	642.917
c) da altri soggetti	517.987
20) Altri proventi finanziari	49.170
21) Interessi ed altri oneri finanziari	-
a) Interessi passivi	1.902.299
b) Altri oneri finanziari	-
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
22) Rivalutazioni	8.161.668
23) Svalutazioni	103.030
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	
24) Proventi straordinari	
a) Proventi da permessi di costruire	-
b) Proventi da trasferimenti in conto capitale	-
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	4.235.029



d) Plusvalenze patrimoniali	45
e) Altri proventi straordinari	3.701.069
25) Oneri straordinari	
a) Trasferimenti in conto capitale	5.588.363
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	5.665.876
c) Minusvalenze patrimoniali	173.271
d) Altri oneri straordinari	-
26) Imposte	2.049.854
<b>27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>77.313</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 4.000.000, iscritto tra i versamenti in conto capitale del patrimonio netto;
- contributo in conto esercizio per un totale di euro 10.200.000, iscritto tra gli altri ricavi di conto economico;
- rimborsi per opere in "conto impianti" di euro 5.338.943, 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	40.267

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	600.000	
Infomobility SpA - canone utilizzo demanio stradale	750.000	
Parma Gestione Entrate SpA - aggio per riscossione Cosap		1.062
Parma Gestione Entrate SpA - canone locazione DUC B	147.544	
Iticity SpA - canone locazione DUC B	58.697	30.000
S.T.T. SpA - canoni affitto locali	3.661	
Fondazione Teatro Regio	3.744	
Parma Infanzia	299.935	
<b>Totale</b>	<b>1.863.581</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".*