

# 5 T S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati Anagrafici	
Sede in	Torino
Codice Fiscale	06360270018
Numero Rea	TORINO 779874
P.I.	06360270018
Capitale Sociale Euro	100.000,00 i.v.
Forma Giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	522190
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	34.708	63.251
7) Altre	119.867	149.843
Totale immobilizzazioni immateriali	154.575	213.094
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) Impianti e macchinario	82.186	88.822
3) Attrezzature industriali e commerciali	104.953	122.773
4) Altri beni	156.324	169.278
Totale immobilizzazioni materiali	343.463	380.873
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.020	2.103
Totale crediti verso altri	2.020	2.103
Totale Crediti	2.020	2.103
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.020	2.103
Totale immobilizzazioni (B)	500.058	596.070
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) Rimanenze</b>		
3) Lavori in corso su ordinazione	109.930	107.345
4) Prodotti finiti e merci	15.933	20.963
Totale rimanenze	125.863	128.308
<b>II) Crediti</b>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.919.186	3.198.893
Totale crediti verso clienti	2.919.186	3.198.893
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	81.618	114.446
Totale crediti tributari	81.618	114.446
5-ter) Imposte anticipate	53.104	63.731
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	246.362	271.726
Totale crediti verso altri	246.362	271.726
Totale crediti	3.300.270	3.648.796
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) Depositi bancari e postali	2.823.443	2.239.692
3) Danaro e valori in cassa	1.552	1.720
Totale disponibilità liquide	2.824.995	2.241.412
Totale attivo circolante (C)	6.251.128	6.018.516
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	142.078	58.659
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>6.893.264</b>	<b>6.673.245</b>

<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	32.215	32.215
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.766.132	1.736.179
Riserva per utili su cambi non realizzati	87	87
Varie altre riserve	1.374.006	1.374.006
Totale altre riserve	3.140.225	3.110.272
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	101.676	29.954
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	3.374.116	3.272.441
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
4) Altri	130.954	185.321
Totale fondi per rischi e oneri (B)	130.954	185.321
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>1.083.261</b>	<b>1.114.774</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	774	619
Totale debiti verso banche	774	619
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.166.682	1.208.068
Totale debiti verso fornitori	1.166.682	1.208.068
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	121.765	106.609
Totale debiti tributari	121.765	106.609
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	195.001	161.177
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	195.001	161.177
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	568.973	458.853
Totale altri debiti	568.973	458.853
Totale debiti (D)	2.053.195	1.935.326
<b>E) RATEI E RISCOINTI</b>	<b>251.738</b>	<b>165.383</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>6.893.264</b>	<b>6.673.245</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.238.807	7.904.360
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	2.585	(26.702)
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	182.758	273.151
Altri	53.161	119.982
Totale altri ricavi e proventi	235.919	393.133
Totale valore della produzione	9.477.311	8.270.791

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.938.540	957.130
7) Per servizi	1.989.520	2.198.823
8) Per godimento di beni di terzi	315.960	336.800
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	3.474.151	3.249.919
b) Oneri sociali	1.007.063	854.214
c) Trattamento di fine rapporto	228.046	316.475
Totale costi per il personale	4.709.260	4.420.608
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	67.938	74.765
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	98.553	82.045
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.860	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	182.351	156.810
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.029	16.226
12) Accantonamenti per rischi	50.000	50.000
14) Oneri diversi di gestione	108.841	63.071
Totale costi della produzione	9.299.501	8.199.468
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	177.810	71.323
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	3	17
Totale proventi diversi dai precedenti	3	17
Totale altri proventi finanziari	3	17
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	11.279	11.615
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.279	11.615
17-bis) Utili e perdite su cambi	(92)	(41)
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(11.368)	(11.639)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	166.442	59.684
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	54.139	23.247
Imposte differite e anticipate	10.627	6.483
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	64.766	29.730
<b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>101.676</b>	<b>29.954</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

## Esercizio Corrente

## Esercizio Precedente

## A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)

Utile (perdita) dell'esercizio	101.676	29.954
Imposte sul reddito	64.766	29.730
Interessi passivi/(attivi)	11.368	11.639
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da	177.810	71.323

cessione

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	278.046	366.475
Ammortamenti delle immobilizzazioni	166.491	156.810
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	15.860	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	460.397	523.285
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	638.207	594.608
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.445	42.928
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	279.707	732.051
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(41.386)	(175.242)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(83.419)	134.906
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	86.355	(384.786)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	227.919	(349.056)
Totale variazioni del capitale circolante netto	471.621	801
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.109.828	595.409
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(11.368)	(11.639)
(Imposte sul reddito pagate)	(64.766)	(29.730)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(363.926)	(447.121)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(440.060)	(488.490)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	669.768	106.919
<b>B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(61.143)	(323.828)
Disinvestimenti	0	9.174
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(25.279)	(164.344)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(42)
Disinvestimenti	83	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(86.339)	(479.040)
<b>C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	155	(715)

Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	0	1
(Rimborso di capitale)	(1)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	154	(714)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	583.583	(372.835)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
<b>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.239.692	2.612.185
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	1.720	2.062
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>2.241.412</b>	<b>2.614.247</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.823.443	2.239.692
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	1.552	1.720
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>2.824.995</b>	<b>2.241.412</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

### PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

### ATTIVITA' SVOLTE

La società 5 T S.R.L. svolge attività di:

- sviluppo, gestione ed erogazione di servizi di mobilità in generale ed infomobilità attraverso la progettazione, realizzazione e gestione di sistemi ITS;
- servizi di supporto specialistico per la definizione e lo sviluppo di soluzioni ITS e servizi connessi e correlati;
- sviluppo e gestione di sistemi per il monitoraggio e la regolazione del trasporto pubblico e servizi correlati di informazione ai cittadini;
- sviluppo e gestione di sistemi per la regolazione della domanda di mobilità, per il monitoraggio e controllo del traffico ivi compresa la regolazione semaforica, per la sicurezza stradale e per i servizi correlati di informazione al cittadino;

- sviluppo e gestione di sistemi anche per la bigliettazione elettronica e l'integrazione tariffaria e servizi correlati per gli utenti finali e gli operatori del settore;
- sviluppo e gestione di sistemi per il monitoraggio e l'efficiamento della logistica connessa al trasporto merci e servizi correlati;
- studio, sviluppo e ricerca nei settori di impresa di cui alle precedenti linee anche attraverso l'accesso a programmi e canali di finanziamento di organismi comunitari o internazionali mediante la costituzione a tal fine (o la partecipazione in) raggruppamenti temporanei di impresa, consorzi anche stabili e società consortili, reti d'impresa, società e GEIE;
- acquisizione ed elaborazione di dati ed informazioni relative al trasporto delle persone e delle merci per la produzione di analisi e studi a supporto della pianificazione della mobilità.

### ***Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio***

Dal punto di vista gestionale, i fatti salienti inerenti l'andamento della gestione aziendale nell'esercizio in chiusura sono ampiamente esposti nella Relazione sulla Gestione, a cui si rinvia.

## **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico

funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

A fine 2023 il Consiglio di Amministrazione ha valutato l'opportunità di rimandare di qualche mese la predisposizione del budget 2024 e l'aggiornamento del Piano Industriale per il triennio 2024 – 2026 per poter approfondire alcuni aspetti della strategia di sviluppo delle attività.

Pur in assenza del fondamentale supporto del Piano Industriale triennale 2024-2026 – corredato dalle previsioni patrimoniali e finanziarie per l'intero arco temporale – gli Amministratori hanno redatto il presente bilancio sul presupposto della continuità aziendale, in considerazione:

- I. del trend positivo del risultato economico – finanziario degli ultimi 5 anni,
- II. della già avvenuta acquisizione degli incarichi 2024 per la maggior parte dei progetti e dei servizi previsti.
- III. della consolidata posizione finanziaria che, nello stesso arco temporale degli ultimi cinque anni, non ha richiesto l'utilizzo di fidi essendo la Società capace di generare cassa operativa sino ad ora sufficiente al fine del regolare svolgimento dell'attività gestionale,
- IV. della puntualità da parte dei Soci nel rispetto delle scadenze di pagamento inerenti i contratti in essere.

In ogni caso verranno attuate tutte le azioni necessarie per salvaguardare la solidità industriale e finanziaria della Società stessa.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

## **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

## **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

## **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.



## Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le migliorie sui beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del periodo di utilizzo dei beni su cui sono state apportate.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali. Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate nell'esercizio:

- Diritti di brevetto industriale e utilizzo di opere dell'ingegno: 25%
- Spese incrementative sui beni di terzi 16,67%

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto quindi conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali. Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

• Impianti:	7,50%
• Impianti specifici:	15%
• Attrezzature:	20%
• Mobili e arredi:	12%
• Macchine ufficio elettroniche:	20%
• Beni inferiori a € 516,46:	100%

### ***Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali***

In occasione della chiusura di bilancio la società valuta se vi siano eventuali indicazioni che le attività materiali e immateriali possano aver subito una perdita durevole di valore. In tale caso, il valore contabile delle attività è ridotto al relativo valore recuperabile inteso come capacità di ammortamento.

La capacità di ammortamento è costituita dal margine economico (ovvero la differenza fra i ricavi ed i costi non attualizzati derivanti dall'utilizzo del cespite) che la gestione mette a disposizione per la copertura degli ammortamenti. L'eventuale svalutazione per perdita di valore è ripristinata, entro i limiti del valore originario opportunamente ammortizzato, qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata.

Nessun ripristino è effettuato sull'avviamento e sugli oneri pluriennali.

### ***Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio***

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

I contributi in conto impianti rilevati nell'esercizio si riferiscono al credito imposta per investimenti in beni strumentali nuovi.

La contabilizzazione di detti contributi è avvenuta con la modalità indiretta, che prevede l'iscrizione del contributo per l'intero ammontare tra i ricavi (voce A5), e la rilevazione di risconti passivi per accogliere il rinvio delle quote di ricavo agli anni successivi, sulla base del processo di ammortamento dei beni.

### **Operazioni di locazione finanziaria**

Le operazioni di locazione finanziaria, ove esistenti, sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a Conto Economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' comporterebbe la contabilizzazione a Conto Economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

#### ***Partecipazioni immobilizzate***

Le partecipazioni immobilizzate sono valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo, ritenendo per essi irrilevanti gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato.

### Rimanenze

Le quote imputate alla voce "lavori in corso su ordinazione" sono riferite ad attività svolte dalla società nel corso del presente esercizio a fronte di contratti, definite in funzione dello stato di avanzamento e documentate da specifici SAL.

Le rimanenze di magazzino sono valutate con il criterio del costo specifico per le materie prime e merci e del costo di produzione per i prodotti finiti, e sono iscritte al minore tra il costo ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

### Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo ovvero al valore derivante dall'applicazione del criterio del costo ammortizzato così come qui di seguito esposto.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del Codice Civile, sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del Codice Civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

### **Crediti tributari e attività per imposte anticipate**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in Conto Economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati. Si tratta, quindi, di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi in futuro.

I fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

## Debiti

I debiti, ai sensi dell'art. 2426 comma 1 numero 8 del Codice Civile, sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del Codice Civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

## Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a Conto Economico dei relativi utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi è iscritto, per la parte non assorbita dall'eventuale perdita dell'esercizio, in una apposita riserva non distribuibile fino al momento del realizzo.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 6-bis del Codice Civile, si precisa che successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificate le variazioni significative nei cambi.

## Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

## Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, e, pertanto, rappresentano:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

- le rettifiche ai saldi delle imposte differite.

## ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

#### IMMOBILIZZAZIONI

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 154.575 (€ 213.094 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	299.804	205.746	505.550
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	236.553	55.903	292.456
<b>Valore di bilancio</b>	63.251	149.843	213.094
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	25.279	0	25.279
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	37.962	29.976	67.938
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	15.860	0	15.860
<b>Totale variazioni</b>	(28.543)	(29.976)	(58.519)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	325.083	205.746	530.829
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	274.515	85.879	360.394
<b>Svalutazioni</b>	15.860	0	15.860
<b>Valore di bilancio</b>	34.708	119.867	154.575

Gli incrementi della voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" sono da imputarsi a nuove acquisizioni di software per € 25.279.

In sede di chiusura dell'esercizio 2023 si è rilevata una svalutazione imputabile a tale voce per un importo pari a € 15.860, al fine di recepire la perdita durevole di valore di un software posseduto dalla società.

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

**Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"**

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 119.867 è così composta:

- costi pluriennali per avviamento applicativi interamente ammortizzati;
- spese incrementative su beni di terzi relative agli interventi di adattamento e ammodernamento della sede di C.so Novara n. 96.

**Composizione dei "costi di impianto e ampliamento" e dei "costi di sviluppo"**

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del codice civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di impianto e ampliamento e dei costi di sviluppo.

**Composizione dei costi di impianto e ampliamento:**

Non presenti.

**Composizione dei costi di sviluppo:**

Non presenti.

Si segnala, infine, che, ai sensi dell'art. 2427, punto 8 del Codice Civile, non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 343.463 (€ 380.873 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	363.198	485.257	318.869	1.167.324
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	274.376	362.484	149.591	786.451
<b>Valore di bilancio</b>	88.822	122.773	169.278	380.873
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.890	37.195	22.058	61.143
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	2.298	4.391	6.671
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	8.526	55.015	35.012	98.553
<b>Altre variazioni</b>	0	2.298	4.391	6.671
<b>Totale variazioni</b>	(6.636)	(17.820)	(12.954)	(37.410)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	365.088	520.154	336.536	1.221.778
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	282.902	415.201	180.212	878.315
<b>Valore di bilancio</b>	82.186	104.953	156.324	343.463

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

**- Composizione della voce "Impianti e macchinari":**

Comprendono gli allestimenti tecnologici necessari per lo svolgimento delle attività aziendali.

L'incremento dell'esercizio, per € 1.890, è riferito all'impiantistica relativa alla sede di Corso Novara 96 a Torino.

**- Composizione della voce "Attrezzature industriali e commerciali":**

L'ammontare della voce si riferisce a macchine elettroniche di ufficio, per € 465.169, e ad attrezzature, per € 54.985.

Gli incrementi, per complessivi € 37.195, si riferiscono prevalentemente ad acquisizioni di attrezzature e hardware utili allo svolgimento dell'attività aziendale.

Si segnalano inoltre decrementi, per € 2.298 di valore originario, relativi a macchine ufficio elettroniche totalmente ammortizzate.

**Composizione della voce "Altre immobilizzazioni materiali"**

La voce "Altri immobilizzazioni materiali" è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Mobili e arredi	233.843	8.221	242.064
F.do Amm.to Mobili e arredi	(64.566)	(21.174)	(85.740)
Beni inferiori a € 516,46	85.025	9.447	94.472
Fondo amm.to beni inferiori a € 516,46	(85.025)	(9.447)	(94.472)
<b>Totale</b>	<b>169.277</b>	<b>(12.953)</b>	<b>156.324</b>

Le variazioni dell'esercizio sono così composte:

Beni inferiori a € 516,46:

- incrementi per € 12.480 interamente riferibili ad acquisizioni dell'esercizio;
- decrementi per € 3.033 relativi a vendite di cespiti interamente ammortizzati.

Mobili e arredi:

- incrementi per € 9.578 interamente riferibili ad acquisizioni dell'esercizio;
- decrementi per € 1.357 relativi a vendite di cespiti interamente ammortizzati.

**Operazioni di locazione finanziaria**

Non presenti.

**Immobilizzazioni finanziarie**

**Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi**

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).



## Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 2.020 (€ 2.103 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Valore netto finale
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	2.103	2.103	(83)	2.020	2.020
<b>Totale</b>	2.103	2.103	(83)	2.020	2.020

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	2.103	(83)	2.020	0	2.020	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	2.103	(83)	2.020	0	2.020	0

## Partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del Codice Civile si segnala che la società non ha partecipazioni in imprese controllate.

## Partecipazioni in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del Codice Civile si segnala che la società non ha partecipazioni in imprese collegate.

## Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale Crediti immobilizzati
ITALIA	2.020	2.020
<b>Totale</b>	2.020	2.020

## Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del Codice Civile si segnala che la società non ha crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del Codice Civile, si segnala che la società non ha immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 125.863 (€ 128.308 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	107.345	2.585	109.930
Prodotti finiti e merci	20.963	(5.030)	15.933
<b>Totale rimanenze</b>	<b>128.308</b>	<b>(2.445)</b>	<b>125.863</b>

Al termine dell'esercizio si rilevano "lavori in corso" per l'ammontare di € 109.930 relativi ad attività, svolte dalla società fino al 31/12/2023 a fronte di contratti, definite in funzione dello stato di avanzamento e documentate da specifici SAL.

La voce "prodotti finiti e merci", di complessivi € 15.933, comprende giacenze di merci, costituite prevalentemente da carte "BIP" che verranno sistemate e consegnate agli utilizzatori (aziende e soggetti con disabilità) nell'esercizio successivo, con conseguente rilevazione del relativo ricavo.

La valutazione delle rimanenze di materie prime e merci è avvenuta con il criterio del costo specifico.

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 3.300.270 (€ 3.648.796 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/ svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	3.085.444	0	3.085.444	166.258	2.919.186
Crediti tributari	81.618	0	81.618		81.618
Imposte anticipate			53.104		53.104
Verso altri	246.362	0	246.362	0	246.362
<b>Totale</b>	<b>3.413.424</b>	<b>0</b>	<b>3.466.528</b>	<b>166.258</b>	<b>3.300.270</b>

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.198.893	(279.707)	2.919.186	2.919.186	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	114.446	(32.828)	81.618	81.618	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	63.731	(10.627)	53.104			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	271.726	(25.364)	246.362	246.362	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.648.796</b>	<b>(348.526)</b>	<b>3.300.270</b>	<b>3.247.166</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	2.919.186	81.618	53.104	246.362	3.300.270
<b>Totale</b>	<b>2.919.186</b>	<b>81.618</b>	<b>53.104</b>	<b>246.362</b>	<b>3.300.270</b>

## Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del Codice Civile si segnala che non vi sono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Crediti - Dettagli

### - "Crediti verso Clienti":

L'ammontare è così composto:

- da crediti di natura commerciale originatisi dalle attività di prestazione di servizi eseguite a favore dei soci/clienti sulla base di specifici incarichi, per € 728.198
- da crediti per fatture da emettere nei confronti di clienti, per € 2.354.962
- da crediti per ritenute a garanzia su fatture emesse nei confronti del Comune di Torino, per € 2.283

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

Descrizione	di cui:	
	F.do Svalutazione ex art 2426 Codice Civile	F.do Svalutazione ex art 106 DPR 917/1986
Saldo al 31/12/2022	166.258	127.722
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Accantonamento dell'esercizio	0	0
<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>166.258</b>	<b>127.722</b>

Il valore del fondo svalutazione crediti al 31/12/2023 è stato giudicato capiente a coprire i rischi di inesigibilità dei crediti iscritti in Bilancio.

### - "Crediti Tributari - entro 12 mesi":

La voce è così composta:

- da credito IRES (al netto dell'IRES di competenza), per € 53.048
- da crediti d'imposta sui beni strumentali, per € 9.309
- da credito IVA c/erario, per € 3.074
- da Erario c/imposta sostitutiva TFR, per € 16.187

**- "Crediti per imposte anticipate":**

La voce, di ammontare complessivo pari ad € 53.104 è originata da differenze temporanee deducibili fiscalmente per il dettaglio delle quali si rinvia all'apposita sezione della presente Nota Integrativa.

**"Crediti verso Altri":**

Si precisa che l'ammontare dei "Crediti verso Altri" è così dettagliato:

- anticipi a fornitori, per € 6.726
- crediti per contributi da ricevere, per € 208.021
- crediti verso GTT per tessere TLC, per € 22.230
- crediti verso GTT per dipendenti trasferiti, per € 339
- altri crediti, per € 9.046

**Attività finanziarie**

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.824.995 (€ 2.241.412 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.239.692	583.751	2.823.443
Denaro e altri valori in cassa	1.720	(168)	1.552
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.241.412</b>	<b>583.583</b>	<b>2.824.995</b>

**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I ratei e risconti attivi sono pari a € 142.078 (€ 58.659 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	58.659	83.419	142.078
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>58.659</b>	<b>83.419</b>	<b>142.078</b>

**Composizione dei risconti attivi**

Descrizione	Importo
Licenze software	76.404
Canoni di assistenza tecnica	38.986
Consulenza e assistenza informatica	10.029
Spese per la sicurezza sul lavoro	688
Manutenzione macchine di ufficio	2.462
Telecomunicazioni e trasmissione dati	1.514

Assicurazioni diverse	822
Noleggi	10.110
Spese bancarie e di istruttoria	1.063
<b>Totale</b>	<b>142.078</b>

### Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del Codice Civile si segnala che non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 3.374.116 (€ 3.272.441 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>	100.000	0	0	0		100.000
<b>Riserva legale</b>	32.215	0	0	0		32.215
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva straordinaria</b>	1.736.179	0	29.954	(1)		1.766.132
<b>Riserva per utili su cambi non realizzati</b>	87	0	0	0		87
<b>Varie altre riserve</b>	1.374.006	0	0	0		1.374.006
<b>Totale altre riserve</b>	3.110.272	0	29.954	(1)		3.140.225
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	29.954	(29.954)	0	0	101.676	101.676
<b>Totale Patrimonio netto</b>	3.272.441	(29.954)	29.954	(1)	101.676	3.374.116

Descrizione	Importo
Versamenti in c/capitale	1.057.683
Riserva ex fondo consortile	3.291
Riserva tassata	86.464
Fondo contrib. in sosp. ex art. 55	226.568
<b>Totale</b>	<b>1.374.006</b>

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	--------------------	------------	---------------	-----------------------	--------------------------

Capitale	100.000	0	0	0		100.000
Riserva legale	32.215	0	0	0		32.215
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.457.398	0	278.780	1		1.736.179
Riserva per utili su cambi non realizzati	87	0	0	0		87
Varie altre riserve	1.374.006	0	0	0		1.374.006
Totale altre riserve	2.831.491	0	278.780	1		3.110.272
Utile (perdita) dell'esercizio	278.780	(278.780)	0	0	29.954	29.954
Totale Patrimonio netto	3.242.486	(278.780)	278.780	1	29.954	3.272.441

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/ natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	100.000	Capitale	B	100.000	0	0
Riserva legale	32.215	Utili	B	32.215	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.766.132	Utili	A, B, C	1.766.132	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	87	Utili	B	0	0	0
Varie altre riserve	1.374.006			1.374.006	0	0
Totale altre riserve	3.140.225			3.140.138	0	0
Totale	3.272.440			3.272.353	0	0
Quota non distribuibile				132.215		
Residua quota distribuibile				3.140.138		

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

Descrizione	Importo	Origine/ natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni
Versamento in c/ capitale	1.057.683	Capitale	A, B	1.057.683	0	0
Riserva ex fondo consortile	3.291	Capitale	A, B	3.291	0	0
Riserva tassata	86.464	Utili	A, B, C	86.464	0	0
Fondo contrib. in sosp. ex art. 55	226.568	Utili	A, B, C	226.568	0	0
Totale	1.374.006					

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

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Il Capitale Sociale è così composto:

	Valore Nominale in €
Quote	100.000

Le quote del capitale della società al 31/12/2023 sono possedute:

- per il 51%, dal Comune di Torino;
- per il 44%, dalla Regione Piemonte;
- per il 5%, dalla Metro Holding Torino Srl, a seguito di conferimento del 22/12/21 dalla Città Metropolitana di Torino.

Nel Patrimonio Netto sono presenti le seguenti riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile indipendentemente dal periodo di formazione:

Riserva	Importo
Fondo contributi in c/capitale ex.art. 55 TU	226.568
<b>Totale</b>	<b>226.568</b>

Non vi sono riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società.

## FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 130.954 (€ 185.321 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	185.321	185.321
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	50.000	50.000
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	89.367	89.367
<b>Altre variazioni</b>	(15.000)	(15.000)
<b>Totale variazioni</b>	(54.367)	(54.367)
<b>Valore di fine esercizio</b>	130.954	130.954

Gli accantonamenti dell'esercizio sono costituiti da:

- € 50.000 per far fronte ai rischi e oneri connessi a controversie in essere alla data di bilancio, valutati anche a seguito di consultazioni con i legali della società. Rispetto alle dette controversie la più significativa è quella

con la Alessandro Patanè Srl, per i cui dettagli si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

Gli utilizzi dell'esercizio si riferiscono a:

- Utilizzo per spese legali e oneri su contenziosi e controversie in essere, per € 30.308;
- Utilizzo per pagamento 2° tranche indennizzo su accordo transattivo con la proprietà dell'immobile ove aveva sede la società, per € 36.000;
- Utilizzo per pagamento degli interventi legati all'allagamento della sala server, per € 23.059.

Le altre variazioni si riferiscono al rilascio della quota prescritta relativa al 2017 per i potenziali versamenti previdenziali integrativi accantonati per le annualità pregresse, per € 15.000.

L'ammontare dei fondi per rischi e oneri al 31/12/2023 pari ad € 130.954 è stato giudicato capiente a coprire le passività potenziali e i rischi inerenti all'attività svolta nell'esercizio in chiusura.

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.083.261 (€ 1.114.774 nel precedente esercizio).

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

La movimentazione del fondo è dovuta alle seguenti variazioni:

### Incrementi:

- per € 228.046 per la quota maturata relativa all'esercizio 2023

### Decrementi:

- per € 5.164 per il versamento dell'imposta sostitutiva su rivalutazione;
- per € 195.649 per il versamento al fondo tesoreria Inps ed ai fondi integrativi pensionistici dei dipendenti delle quote ad essi destinate;
- per € 58.746 per anticipazioni e liquidazioni erogate nell'esercizio.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	1.114.774
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	228.046
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	(259.559)
<b>Totale variazioni</b>	(31.513)
<b>Valore di fine esercizio</b>	1.083.261

## DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.053.195 (€ 1.935.326 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:



	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	619	155	774
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.208.068	(41.386)	1.166.682
<b>Debiti tributari</b>	106.609	15.156	121.765
<b>Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>	161.177	33.824	195.001
<b>Altri debiti</b>	458.853	110.120	568.973
<b>Totale</b>	1.935.326	117.869	2.053.195

#### - **"Debiti verso banche"**

Accolgono i debiti per competenze da liquidare alla data di bilancio.

#### - **"Debiti verso fornitori"**

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce è così costituita:

- Fornitori per fatture ricevute, per € 818.796
- Fornitori per fatture da ricevere, per € 500.996
- Note credito da ricevere, per € -153.110

#### - **"Debiti tributari"**

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

La voce è così costituita:

- per ritenute Irpef su lavoro dipendente € 108.105
- per saldo IRAP corrente (al netto dei crediti/acconti) € 12.625
- per addizionali e ritenute € 1.035

#### - **"Debiti verso Istituti previdenziali"**

La voce "Debiti verso Istituti Previdenziali" accoglie debiti costituiti da:

- debiti per contributi INPS dipendenti e CO.CO.CO., per € 180.752
- debiti per INAIL, per € 723
- debiti verso fondi previdenziali, per € 12.416
- debiti per ritenute sindacali, per € 1.110

#### - **"Debiti verso Altri"**

La voce "Debiti verso Altri" accoglie debiti costituiti da:

- debiti per competenze pregresse del personale maturate alla data di bilancio, per € 147.720
- debiti per premi di risultato attribuibili ai dipendenti relativi all'esercizio 2023, per € 384.900

- debiti per welfare dipendenti, per € 859
- debiti verso Comune per incassi buoni trasporto disabili eseguiti per suo conto, per € 20.982
- debiti per garanzie ricevute dai fornitori, per € 6.320
- debiti diversi, per € 8.192

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
<b>Debiti verso banche</b>	619	155	774	774	0	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.208.068	(41.386)	1.166.682	1.166.682	0	0
<b>Debiti tributari</b>	106.609	15.156	121.765	121.765	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	161.177	33.824	195.001	195.001	0	0
<b>Altri debiti</b>	458.853	110.120	568.973	568.973	0	0
<b>Totale debiti</b>	1.935.326	117.869	2.053.195	2.053.195	0	0

### Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale Debiti
USA	0	252	0	0	0	252
Germania	0	168	0	0	0	168
Italia	774	1.166.262	121.765	195.001	568.973	2.052.775
<b>Totale</b>	774	1.166.682	121.765	195.001	568.973	2.053.195

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	774	774
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.166.682	1.166.682
<b>Debiti tributari</b>	121.765	121.765
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	195.001	195.001

<b>Altri debiti</b>	568.973	568.973
<b>Totale debiti</b>	2.053.195	2.053.195

### Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del Codice Civile si segnala che non vi sono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del Codice Civile si segnala che la società non ha ricevuto finanziamenti effettuati dai soci.

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 251.738 (€ 165.383 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	1.218	(50)	1.168
<b>Risconti passivi</b>	164.165	86.405	250.570
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	165.383	86.355	251.738

#### Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
Assicurazioni	34
Affitti	1.134
<b>Totale</b>	1.168

#### Composizione dei risconti passivi:

Descrizione	Importo
Ricavi commerciali carte BIP e PYOU competenza futura	162.669
Quota ricavi su commesse competenza futura	76.637
Quota credito imposta beni strumentali	11.264
<b>Totale</b>	250.570

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella Relazione sulla Gestione.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita beni e prestazioni di servizi	8.815.348
Vendite per corrispettivi	161.597
Service Car sharing	20.290
Vendite carte BIP	241.572
<b>Totale</b>	<b>9.238.807</b>

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	9.238.807
<b>Totale</b>	<b>9.238.807</b>

#### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 235.919 (€ 393.133 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Contributi in conto esercizio</b>	273.151	(90.393)	182.758
<b>Altri</b>			
<b>Rimborsi assicurativi</b>	24.450	(10.477)	13.973
<b>Plusvalenze di natura non finanziaria</b>	722	990	1.712
<b>Sopravvenienze e insussistenze attive</b>	92.609	(55.831)	36.778
<b>Altri ricavi e proventi</b>	2.201	(1.503)	698
<b>Totale altri</b>	119.982	(66.821)	53.161
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	393.133	(157.214)	235.919

Tra i contributi in c/esercizio è rilevata la quota dell'esercizio del contributo in c/impianti per credito di imposta su investimenti in beni strumentali nuovi per € 2.183.

Tra gli altri ricavi e proventi sono rilevate le sopravvenienze attive conseguenti a insussistenze di passività e differenze di stime legate all'attività ordinaria, per complessivi € 21.778, e al rilascio del fondo rischi per € 15.000.

## **COSTI DELLA PRODUZIONE**

### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A del Conto Economico ("Valore della Produzione").

Sono iscritti nei "Costi della Produzione" del Conto Economico per complessivi € 1.938.540 (€ 957.130 nel precedente esercizio).

L'ammontare totale degli acquisti risulta più che raddoppiato rispetto al bilancio 2022 per la natura delle attività svolte nell'esercizio, che hanno comportato acquisti ingenti di infrastrutture e l'approvvigionamento di un numero di carte BIP maggiore rispetto agli esercizi precedenti.

### **Spese per servizi**

Anche tali costi sono strettamente correlati a quanto esposto nella Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A del Conto Economico ("Valore della Produzione").

Le spese per servizi sono iscritte nei "Costi della Produzione" del Conto Economico per complessivi € 1.989.520 (€ 2.198.823 nel precedente esercizio).

La variazione rispetto all'esercizio precedente (€ -209.303) è imputabile a una diversa composizione dei costi esterni su commesse.

La composizione delle singole voci è così costituita:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Assistenza e sviluppo software	365.386
Gestione impianti di terzi	359.284
Prestazione di servizi e assistenza tecnica e informatica	266.152
Telecomunicazioni e connessione dati	254.069
Spese cloud	164.311
Energia elettrica	102.978
Manutenzioni	99.809
Compensi organi sociali	68.222
Buoni pasto	66.714
Formazione e servizi gestione amministrativa	52.653
Spese legali e consulenze	48.651
Viaggi e trasferte, e spese auto	41.785
Spese condominiali	40.000
Assicurazioni	27.003
Servizi diversi	15.620
Pulizia e smaltimento	13.924

Utenze acqua,gas,telefoniche	2.959
<b>Totale</b>	<b>1.989.520</b>

### Costo per il personale

È iscritta l'intera spesa sostenuta per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di leggi e contratti collettivi.

Descrizione	Importo
Salari e stipendi	3.474.151
Oneri Sociali	1.007.063
Trattamento di fine rapporto	228.046
<b>Totale</b>	<b>4.709.260</b>

Il costo per il personale accoglie altresì l'ammontare dei premi di risultato di competenza dell'esercizio 2023, ragionevolmente stimati in un importo pari a € 384.900 comprensivi dei contributi previdenziali relativi.

L'iscrizione nel presente bilancio del suddetto onere è consentita dalla avvenuta sottoscrizione, nei passati esercizi, dell'accordo sindacale che prevede un sistema incentivante più strettamente connesso ad obiettivi di natura individuale ed aziendale, e che permette quindi di quantificare la premialità per singolo dipendente, e di conseguenza la sua iscrizione a bilancio, nell'esercizio di competenza.

Trattasi infatti di una posta che presenta carattere di certezza e determinabilità.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che essi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, come già rilevato in premessa della presente Nota Integrativa.

### Accantonamenti a fondi rischi e oneri

Accolgono gli accantonamenti ai fondi rischi per passività probabili e contenziosi e controversie in essere. Nell'esercizio si è ritenuto opportuno procedere ad accantonamenti per € 50.000. Per il dettaglio di tale accantonamento si rimanda a quanto specificato alla sezione "Fondo per rischi e oneri" della presente Nota Integrativa.

## Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei "Costi della Produzione" del Conto Economico per complessivi € 108.841 (€ 63.071 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive gestionali	60.553
Bolli e marche	1.246
Imposte e tasse	1.440
Quote associative	18.638
Abbonamenti diversi e TPL	10.547
Omaggi inf. 25,82 €	2.520
Multe e ammende e sanzioni ritardato pagamento	734
Oneri vari	8.368
Spese istruttoria	3.295
Erogazioni liberali e donazioni	1.500
<b>Totale</b>	<b>108.841</b>

Tra gli oneri diversi di gestione sono rilevate le sopravvenienze passive legate all'attività ordinaria della società, per complessivi € 60.553.

La voce comprende un cospicuo conguaglio dei costi di energia elettrica, riferito all'esercizio precedente e non prevedibile, proveniente da riconteggi tariffari del gestore

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del Codice Civile, si segnala che la società non ha rilevato proventi da partecipazione.

### Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	10.115
Altri	1.164
<b>Totale</b>	<b>11.279</b>

Si precisa che gli oneri finanziari riferiti ai "debiti verso banche" consistono unicamente in spese e commissioni bancarie.

## Utili e perdite su cambi

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti la suddivisione degli utili e delle perdite su cambi derivanti dalla valutazione di fine esercizio rispetto a quelli effettivamente realizzati:

	Parte valutativa	Parte realizzata	Totale
Perdite su cambi	77	15	92

## RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile, si segnala che non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

## COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile, si segnala che non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

## IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	32.003	0	0	(9.709)	
IRAP	22.136	0	0	(918)	
<b>Totale</b>	<b>54.139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(10.627)</b>	<b>0</b>

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali.

Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	204.588	102.614
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	(204.588)	(102.614)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(58.811)	(4.920)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	9.709	918
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(49.102)	(4.002)



Descrizione	IRES		IRAP	TOTALE
	da differenze temporanee	da perdite fiscali	da differenze temporanee	
1. Importo iniziale	58.811		4.920	67.731
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	18.551		2.567	21.118
2.2. Altri aumenti	0			0
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	(28.260)		(3.485)	(31.745)
3.2. Altre diminuzioni	0			0
4. Importo finale	49.102		4.002	53.104

Le imposte anticipate sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, vista la previsione nel breve periodo di redditi imponibili sufficienti per assorbire le differenze temporanee deducibili.

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

#### **Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico**

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap:

Descrizione	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte risultante da bilancio	166.442	
Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento	0	
Risultato prima delle imposte	166.442	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		629.966
Onere fiscale teorico (aliquota base)	39.946	24.569
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	77.298	65.860
Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti	(117.751)	(89.367)
Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti	0	0
Differenze permanenti che non si riverteranno negli esercizi successivi	19.686	(38.882)
Imponibile fiscale	145.675	567.577
Utilizzo perdite fiscali pregresse	0	
Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	145.675	
Valore della produzione estera		0
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera		567.577
Imposte correnti (aliquota base)	34.962	22.136
Abbattimenti per agevolazioni fiscali	2.959	0
Imposte correnti effettive	32.003	22.136

## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	8
Impiegati	66
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>75</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore TPL - Mobilità.

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	28.250	23.920

Si sottolinea che il compenso per gli amministratori per l'anno 2023 è stato deliberato dall'assemblea dei soci, nel rispetto della normativa prevista dall'art. 6 della L. 122/2010 di conversione del D.L. 78/2010 ("Manovra correttiva dei conti pubblici") per un importo pari a € 28.250 più oneri previdenziali di legge, e che il Consiglio di Amministrazione ne ha deliberato la ripartizione, legandone una parte al raggiungimento degli obiettivi societari.

Al proposito si informa che il compenso per gli amministratori di competenza 2023 è stato corrisposto nell'anno per un importo pari a € 16.814; la parte residua del compenso verrà liquidata nel corso del 2024 a seguito della formalizzazione della documentazione contabile relativa all'esercizio 2023 e della consuntivazione degli obiettivi.

Con riguardo al Compenso per il Collegio Sindacale, si rammenta che è stato stabilito dall'Assemblea dei Soci del 9/7/2021 in € 23.000 complessivi, più oneri previdenziali di legge.

### Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile.

Si rammenta che con l'Assemblea dei Soci del 9/7/2021, tale incarico è stato affidato per un triennio alla società Revi.Tor srl con un compenso di € 5.000 annui più spese vive.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.215
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>5.215</b>

## Strumenti finanziari

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del Codice Civile, si segnala che la società non ha emesso strumenti finanziari nè derivati.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
<b>Garanzie</b>	808.197

### Garanzie

Con riferimento alle garanzie si precisa quanto segue:

#### **Rischi assunti dall'impresa:**

Alla data del 31/12/2023 sussistono garanzie prestate da 5T a favore di terzi a garanzia di contratti da eseguire.

Tali garanzie sono prestate sotto forma di polizze fidejussorie assicurative, e sono così ripartite:

- garanzie per contratto di Servizi 2021-2026 Comune di Torino, per l'importo di € 108.197
- garanzia a Prefettura di Torino per affidamento Comune di Torino D.D. 1228/21, per l'importo di € 700.000

#### **Altri conti d'ordine:**

A favore di 5T sussistono garanzie prestate da fornitori di beni e servizi per € 820.654 per il buon termine dei contratti.

Nella totalità dei casi le garanzie citate sono rappresentate da polizze assicurative che garantiscono il 10% del contratto eseguito o da eseguire.

## Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2447 bis del Codice Civile si segnala che non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

## Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

La società ha posto in essere operazioni con parti correlate; in particolare trattasi di operazioni di acquisto beni e prestazioni di servizi a seguito di contratti e convenzioni con gli Enti/soci Regione Piemonte, Comune di Torino e Città Metropolitana.

La società ha, altresì, realizzato le iniziative affidate dagli Enti soci che hanno erogato specifici contributi deliberati allo scopo.

Gli aspetti economici delle operazioni suddette, le caratteristiche e la peculiarità delle medesime sono commentati nella Relazione sulla Gestione.

## Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Relativamente a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del Codice Civile si segnala che la società non ha posto in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

## Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono riportati nel seguito i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, la cui informativa è prescritta dall'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del Codice Civile.

Successivamente alla chiusura dell'esercizio 2023, si riportano i seguenti fatti rilevanti:

- dal 1 gennaio 2024 ha assunto la nomina a medico competente, la dott.ssa Manuela Gianna Balestrero
- nel mese di gennaio è stato nominato in qualità di Addetto al Servizio di Prevenzione e Protezione, il dipendente Stefano Toso che ha sostituito la dipendente Rosalba Fuda
- a gennaio 2024 è stato assunto un ITS Solution Engineer per l'area ICT e Innovazione in sostituzione di un dipendente dimissionario nel 2023
- a marzo 2024 è stato assunto un Business Strategy Specialist per l'area Business Strategy in sostituzione di un dipendente dimissionario nel 2023
- nel primo trimestre 2024 n. 3 dipendenti hanno cessato il rapporto di lavoro a seguito di dimissioni volontarie
- Il 12 febbraio 2024 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il nuovo listino delle tariffe di vendita per le varie figure professionali.
- è in fase di definizione con la Regione Piemonte la convenzione per il progetto MaaS4Piemonte, finanziato dai fondi PNRR del programma MaaS4Italy
- è in fase di perfezionamento il contratto con il Comune di Torino per la realizzazione di ulteriori impianti di rilevazione degli eccessi di velocità
- anche nel 2024 la Società sta gestendo la questione legale inerente la controversia con la Alessandro Patanè S.r.l.. Gli organi di controllo sono costantemente aggiornati sulle evoluzioni della questione che è seguita dai legali incaricati. Nel fondo rischi sono stati accantonati importi adeguati ad affrontare le spese legali prevedibili.

## Strumenti finanziari derivati

Per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati, vengono di seguito riportate le informazioni, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile:

Non presenti.

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

L'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, con le modifiche apportate dal D.L. n. 34/2019 (c.d. decreto Crescita), prevede obblighi informativi riguardanti "sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria".

Si riporta qui di seguito l'elenco dei contributi ricevuti dalla Società nell'anno 2023 per i progetti sotto citati.

Data	Descrizione	Ente erogante	Importo
01/02/2023	Inc. contributi Progetto INC2CCAM	POLITECNICO DI BARI	46.350,00 €
15/06/2023	Inc. contributi Progetto CTE- Next	COMUNE DI TORINO	18.229,95 €
16/06/2023	Inc. contributi Progetto DATA4PT	MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE	10.000,00 €
07/09/2023	Inc. contributi Progetto CTE- Next	COMUNE DI TORINO	23.172,50 €
			<b>97.752,45 €</b>

### Destinazione del risultato d'esercizio

Con riferimento alla destinazione del risultato d'esercizio si propone all'assemblea dei soci di assumere la seguente delibera sul risultato d'esercizio:

Utile d'esercizio al 31/12/2023	Euro	101.676
• Accantonamento a riserva straordinaria	Euro	101.676

Torino, 18 marzo 2024

*per il Consiglio di Amministrazione*

*Il Presidente*

FIRMATO IN ORIGINALE