

# Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di REGGIO DI CALABRIA

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

*Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 21/01/2025*

## INFORMAZIONI SOCIETARIE

### PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO S.P.A.



8WB7QN

*Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.*

### DATI ANAGRAFICI

|                                                 |                                                                                                      |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Indirizzo Sede legale                           | REGGIO CALABRIA (RC) VIA<br>DEL GELSOMINO SANT'ANNA<br>37 CAP 89128 II^ TRONCO                       |
| Domicilio digitale/PEC                          | <a href="mailto:pattoterritorialedellostrettospa@pec.it">pattoterritorialedellostrettospa@pec.it</a> |
| Numero REA                                      | RC - 144021                                                                                          |
| Codice fiscale e n.iscr. al<br>Registro Imprese | 02023770809                                                                                          |
| Forma giuridica                                 | societa' per azioni<br><i>impresa in fase di aggiornamento</i>                                       |

Indice

1 Allegati ..... 3

## 1 Allegati

### Bilancio

#### Atto

**712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO**  
**Data chiusura esercizio 31/12/2023**  
**PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO S.P.A.**

#### Sommario

**Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO**  
**DA XBRL**  
**Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA**  
**Capitolo 3 - RELAZIONE SINDACI**

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.  
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO S.P.A.  
Codice fiscale: 02023770809

v.2.14.1

PATTO TERRITOR.LE DELLO STRETTO SPA

**PATTO TERRITOR.LE DELLO STRETTO SPA**

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici                                                    |                                                        |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Sede in                                                            | VIA DEL GELSOMINO N. 32, 89100 REGGIO DI CALABRIA (RC) |
| Codice Fiscale                                                     | 02023770809                                            |
| Numero Rea                                                         | RC 144021                                              |
| P.I.                                                               | 02023770809                                            |
| Capitale Sociale Euro                                              | -                                                      |
| Forma giuridica                                                    | SOCIETA' PER AZIONI                                    |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 829999                                                 |
| Società in liquidazione                                            | no                                                     |
| Società con socio unico                                            | no                                                     |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no                                                     |
| Appartenenza a un gruppo                                           | no                                                     |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

**PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO S.P.A.**  
Codice fiscale: 02023770809

v.2.14.1

PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO SPA

## Stato patrimoniale

|                                                       | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                             |            |            |
| <b>Attivo</b>                                         |            |            |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                            |            |            |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | -          | 53         |
| Totale immobilizzazioni (B)                           | -          | 53         |
| <b>C) Attivo circolante</b>                           |            |            |
| <b>II - Crediti</b>                                   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 338.446    | 309.062    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 14.235     | 14.235     |
| Totale crediti                                        | 352.681    | 323.297    |
| IV - Disponibilità liquide                            | 14.493     | 10.142     |
| Totale attivo circolante (C)                          | 367.174    | 333.439    |
| Totale attivo                                         | 367.174    | 333.492    |
| <b>Passivo</b>                                        |            |            |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                            |            |            |
| I - Capitale                                          | 108.341    | 108.341    |
| IV - Riserva legale                                   | 1.643      | 1.509      |
| VI - Altre riserve                                    | (2)        | -          |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                | (28.809)   | (29.344)   |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 951        | 668        |
| Totale patrimonio netto                               | 82.124     | 81.174     |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 11.765     | 10.785     |
| <b>D) Debiti</b>                                      |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 105.368    | 108.984    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 167.917    | 132.549    |
| Totale debiti                                         | 273.285    | 241.533    |
| Totale passivo                                        | 367.174    | 333.492    |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

**PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO S.P.A.**  
Codice fiscale: 02023770809

v.2.14.1

PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO SPA

## Conto economico

|                                                                                                                   | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>                                                                                            |            |            |
| A) Valore della produzione                                                                                        |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                       | 56.423     | 42.297     |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                        |            |            |
| contributi in conto esercizio                                                                                     | -          | 1.816      |
| altri                                                                                                             | 2          | 13.178     |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                    | 2          | 14.994     |
| Totale valore della produzione                                                                                    | 56.425     | 57.291     |
| B) Costi della produzione                                                                                         |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                          | -          | 73         |
| 7) per servizi                                                                                                    | 15.883     | 29.582     |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                 | 7.200      | 7.200      |
| 9) per il personale                                                                                               |            |            |
| a) salari e stipendi                                                                                              | 11.406     | 11.535     |
| b) oneri sociali                                                                                                  | 3.555      | 3.390      |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 1.015      | 1.741      |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                   | 1.015      | 1.741      |
| Totale costi per il personale                                                                                     | 15.976     | 16.666     |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 53         | 340        |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                  | 53         | 340        |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                | 53         | 340        |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 15.357     | 1.987      |
| Totale costi della produzione                                                                                     | 54.469     | 55.848     |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                            | 1.956      | 1.443      |
| C) Proventi e oneri finanziari                                                                                    |            |            |
| 16) altri proventi finanziari                                                                                     |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                |            |            |
| altri                                                                                                             | -          | 1          |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                                            | -          | 1          |
| Totale altri proventi finanziari                                                                                  | -          | 1          |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                                            |            |            |
| altri                                                                                                             | 1.005      | 776        |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                                         | 1.005      | 776        |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                                      | (1.005)    | (775)      |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                                                 | 951        | 668        |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                | 951        | 668        |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

**PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO S.P.A.**  
Codice fiscale: 02023770809

v.2.14.1

PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO SPA

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|                                                                                                                     | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>                                                                     |            |            |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>                                    |            |            |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                      | 951        | 668        |
| Interessi passivi/(attivi)                                                                                          | 1.005      | 775        |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 1.956      | 1.443      |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                |            |            |
| Accantonamenti ai fondi                                                                                             | 1.015      | 1.741      |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni                                                                                 | 63         | 340        |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 1.078      | 2.081      |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto                                          | 3.034      | 3.524      |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>                                                                     |            |            |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti                                                                   | (28.683)   | (300.394)  |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori                                                                  | 10.408     | 113.395    |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto                                                   | 25.209     | 89.381     |
| Totale variazioni del capitale circolante netto                                                                     | 6.934      | (97.618)   |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto                                              | 9.968      | (94.094)   |
| <b>Altre rettifiche</b>                                                                                             |            |            |
| Interessi incassati/(pagati)                                                                                        | (1.005)    | (775)      |
| (Utilizzo dei fondi)                                                                                                | (35)       | 9.044      |
| Totale altre rettifiche                                                                                             | (1.040)    | 8.269      |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)                                                                      | 8.928      | (85.825)   |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>                                                  |            |            |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>                                                                                   |            |            |
| (Investimenti)                                                                                                      | -          | (393)      |
| Disinvestimenti                                                                                                     | 1          | -          |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)                                                                | 1          | (393)      |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>                                                |            |            |
| <b>Mezzi di terzi</b>                                                                                               |            |            |
| Accensione finanziamenti                                                                                            | -          | 15.854     |
| (Rimborso finanziamenti)                                                                                            | (4.577)    | -          |
| <b>Mezzi propri</b>                                                                                                 |            |            |
| Aumento di capitale a pagamento                                                                                     | -          | 108.341    |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati)                                                                           | (1)        | (27.835)   |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                                                               | (4.578)    | 96.360     |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)                                                     | 4.351      | 10.142     |
| <b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>                                                                     |            |            |
| Depositi bancari e postali                                                                                          | 1.192      | -          |
| Danaro e valori in cassa                                                                                            | 8.950      | -          |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                                                                     | 10.142     | -          |
| <b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>                                                                       |            |            |
| Depositi bancari e postali                                                                                          | 3.779      | 1.192      |
| Danaro e valori in cassa                                                                                            | 10.714     | 8.950      |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                                                                       | 14.493     | 10.142     |

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

### Nota integrativa, parte iniziale

#### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Vostra società svolge attività di servizi alle imprese

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

### Principi di redazione

#### Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziati, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa" E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE. Si precisa che il Consiglio di Amministrazione si è avvalso del maggior termine dei 180 giorni per la convocazione dell'assemblea di bilancio al 31.12.2023, per come peraltro previsto dallo Statuto, a seguito dell'avvenuto cambio amministrativo poichè in alcuni servizi sono stati esternalizzati e si è proceduto al licenziamento della figura amministrativa.

### Correzione di errori rilevanti

#### CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

In sede di redazione del bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti nè tantomeno irrilevanti, commessi per uno o più esercizi contabili precedenti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa e che quantitativa.

In particolare si è posta particolare attenzione:

- su eventuali errori matematici
- su eventuali errori di interpretazione dei fatti
- su negligenza nel raccogliere le informazioni e i dati disponibili

#### Profili Fiscali

L'Agenzia delle Entrate con CM n. 31/E del 2013 chiarisce che i componenti rilevati a seguito della correzione di errori contabili derivanti dalla mancata imputazione di componenti negativi e positivi di reddito nel corretto esercizio di competenza non possono assumere immediato rilievo fiscale, in quanto non presentano i presupposti legittimanti.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

**PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO S.P.A.**  
Codice fiscale: 02023770809

v.2.14.1

PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO SPA

Pertanto il componente positivo o negativo non imputato nel corretto esercizio di competenza, ma contabilizzato a conto economico o nello stato patrimoniale in un periodo d'imposta successivo per dare evidenza dell'errore (principio contabile OIC 29), sarà in sede di dichiarazione dei redditi trattato nel seguente modo:

- una variazione in aumento/diminuzione per sterilizzare sul piano fiscale il componente transitato a conto economico **(previsto per errori rilevanti)**
- astenersi dall'operare una variazione in aumento/diminuzione per far concorrere alla determinazione del reddito il componente imputato a patrimonio netto (previsto per errori rilevanti)

#### **Principio di Derivazione rafforzata**

L'agenzia delle Entrate ha chiarito che la derivazione rafforzata non consente di attribuire rilevanza fiscale ai componenti rilevati a seguito della correzione di errori, dato che in relazione a tali proventi od oneri non sarebbe rispettato il principio della competenza fiscale.

Ad avviso del CNDCEC con documento del 07/08/2017 e documento del 30/10/2017, per gli errori non rilevanti il principio di derivazione rafforzata dovrebbe permettere il recepimento fiscale dell'impostazione contabile e riconoscere la competenza fiscale e, quindi la rilevanza del componente di reddito transitato a conto economico nell'esercizio in cui viene operata la correzione .

Per poter dedurre un costo derivante da un errore contabile si deve presentare **una dichiarazione integrativa a favore** (entro i termini di accertamento previsti dall'art. 43 DPR 600/73) per correggere l'annualità in cui è stata omessa l'imputazione.

Per i componenti positivi non imputati correttamente nell'esercizio di competenza occorre presentare **una dichiarazione integrativa a sfavore** entro i termini previsti, incrementando il reddito dell'esercizio cui è stato commesso l'errore. Inoltre sarà necessario il ravvedimento operoso per sanare l'omesso versamento della maggiore imposta derivante dalla correzione.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **Criteri di valutazione**

#### **Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro**

Non ve ne sono

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Non ve ne sono

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Non ve ne sono

#### **Rimanenze**

Non ve ne sono

#### **Crediti e debiti**

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

#### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Non ve ne sono

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

Non ve ne sono

#### **Fondi Per Rischi Ed Oneri**

Non vi sono importi iscritti in bilancio.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

**PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO S.P.A.**  
Codice fiscale: 02023770809

v.2.14.1

PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO SPA

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

**Conti D'ordine**

Non ve ne sono

**Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

**Dividendi**

Non sono stati contabilizzati dividendi

**Imposte**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili a causa delle scarse probabilità di distribuire la riserva ai soci.

**Operazioni di locazione finanziaria**

Non ve ne sono

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.  
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO S.P.A.  
Codice fiscale: 02023770809

v.2.14.1

PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO SPA

**Nota integrativa abbreviata, attivo**

**Immobilizzazioni**

**Movimenti delle immobilizzazioni**

|                                   | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio        |                            |                         |
| Costo                             | 22.124                     | 22.124                  |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 22.071                     | 22.071                  |
| Valore di bilancio                | 53                         | 53                      |
| Variazioni nell'esercizio         |                            |                         |
| Ammortamento dell'esercizio       | 53                         | 53                      |
| Totale variazioni                 | (53)                       | (53)                    |
| Valore di fine esercizio          |                            |                         |
| Costo                             | 22.124                     | 22.124                  |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 22.124                     | 22.124                  |

**Immobilizzazioni immateriali**

**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Non risultano movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali.

**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

**Costi d'impianto e di ampliamento**

Non ve ne sono

**Rettif.Imm.Immat.durata indetermin.**

Non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali e immateriali.

**Immobilizzazioni materiali**

**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Amm.ti Ordinari

fabbricati 0.%

impianti e macchinari 20.%

attrezzature industriali e commerciali 20%

Nel corso dell'esercizio non sono state modificate le aliquote di ammortamento dei cespiti sotto indicati.

**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

|                                   | Impianti e macchinario | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio        |                        |                                  |                                   |
| Costo                             | 525                    | 21.599                           | 22.124                            |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 472                    | 21.599                           | 22.071                            |
| Valore di bilancio                | 53                     | -                                | 53                                |
| Variazioni nell'esercizio         |                        |                                  |                                   |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.  
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO S.P.A.  
Codice fiscale: 02023770809

v.2.14.1

PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO SPA

|                                   | Impianti e macchinario | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Ammortamento dell'esercizio       | 53                     | -                                | 53                                |
| Totale variazioni                 | (53)                   | -                                | (53)                              |
| Valore di fine esercizio          |                        |                                  |                                   |
| Costo                             | 525                    | 21.599                           | 22.124                            |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 525                    | 21.599                           | 22.124                            |

### Attivo circolante

#### Rimanenze

##### Rimanenze

Non ve ne sono

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

##### Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.  
Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

##### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

|                                                       | 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 | 300.394                    | 28.683                    | 329.077                  | 329.077                          | -                                |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 2.713                      | 189                       | 2.902                    | 2.902                            | -                                |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 20.190                     | 512                       | 20.702                   | 6.467                            | 14.235                           |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante        | 323.297                    | 29.384                    | 352.681                  | 338.446                          | 14.235                           |

##### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

##### Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Non ve ne sono

#### Disponibilità liquide

##### Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali     | 1.192                      | 2.587                     | 3.779                    |
| Denaro e altri valori in cassa | 8.950                      | 1.764                     | 10.714                   |
| Totale disponibilità liquide   | 10.142                     | 4.351                     | 14.493                   |

**Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

**Patrimonio netto**

**Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

**Voci patrimonio netto**

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.  
Rispetto al 31/12/2022 il capitale sociale è rimasto invariato :  
La riserva legale risulta incrementata del 20 per cento dell'utile di esercizio anno 2022 in esecuzione della delibera assembleare di approvazione del bilancio per l'anno 2022 avvenuta il 12 Giugno 2023.  
le Perdite portate a nuovo risultano decrementate con utilizzo residuale rispetto alla riserva legale relativo all' utile dell'anno precedente deliberato dall'assemblea ordinaria del 12 Giugno 2023.  
Utile d'esercizio al 31/12/2023 ammonta ad euro 951, rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di euro 668

|                                                                  | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |                    | Altre variazioni |            |               | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
|                                                                  |                            | Attribuzione di dividendi                            | Altre destinazioni | Incrementi       | Decrementi | Riclassifiche |                       |                          |
| Capitale                                                         | 108.341                    | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 108.341                  |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni                             | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Riserve di rivalutazione                                         | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Riserva legale                                                   | 1.509                      | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 1.643                    |
| Riserve statutarie                                               | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Altre riserve                                                    |                            |                                                      |                    |                  |            |               |                       |                          |
| Riserva straordinaria                                            | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile                | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Riserva azioni o quote della società controllante                | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni                    | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Versamenti in conto aumento di capitale                          | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                   | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Versamenti in conto capitale                                     | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Versamenti a copertura perdite                                   | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Riserva da riduzione capitale sociale                            | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Riserva avanzo di fusione                                        | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Riserva per utili su cambi non realizzati                        | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Riserva da conguaglio utili in corso                             | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Varie altre riserve                                              | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | (2)                      |
| Totale altre riserve                                             | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | (2)                      |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo                                  | (29.344)                   | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | (28.809)                 |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                   | 668                        | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             | 951                   | 951                      |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                 | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | -                          | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | -                        |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.  
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO S.P.A.  
Codice fiscale: 02023770809

v.2.14.1

PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO SPA

|                         | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |                    | Altre variazioni |            |               | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
|                         |                            | Attribuzione di dividendi                            | Altre destinazioni | Incrementi       | Decrementi | Riclassifiche |                       |                          |
| Totale patrimonio netto | 81.174                     | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             | 951                   | 82.124                   |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

|                      | Importo |
|----------------------|---------|
| Capitale             | 108.341 |
| Riserva legale       | 1.643   |
| Altre riserve        |         |
| Varie altre riserve  | (2)     |
| Totale altre riserve | (2)     |
| Totale               | 109.982 |

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

Fondo per rischi e oneri

Non ve ne sono

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 10.785                                             |
| Variazioni nell'esercizio     |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio | 1.015                                              |
| Totale variazioni             | 1.015                                              |
| Valore di fine esercizio      | 11.765                                             |

Debiti

Debiti

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. 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).

Nella voce debiti tributari non vi sono iscritti debiti per imposta IRES anno 2023 nè tantomeno per imposta IRAP pari a Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce Debiti tributari.

La società ha presentato istanza di adesione alla definizione agevolata (rottamazione quater) e le rate scadute nel 2023 sono state regolarmente pagate. Come sono regolari i pagamenti relativi ad altra dilazione presso agenzia della riscossione.

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO S.P.A.  
Codice fiscale: 02023770809

v.2.14.1

PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO SPA

## Variazioni e scadenza dei debiti

### **I debiti v/fornitori**

I debiti originati da acquisizioni di beni sono stati iscritti nello stato patrimoniale solo quando rischi, oneri e benefici significativi, connessi alla proprietà, sono stati trasferiti e realizzati con il passaggio del titolo di proprietà, in linea a quanto disposto dall'OIC 19.

La data di riferimento è la data di ricevimento del bene, ovvero la data di spedizione nel caso in cui i termini siano consegna franco stabilimento o magazzino fornitore.

I debiti relativi a servizi sono stati rilevati in bilancio quando i servizi sono stati effettivamente resi, cioè la data di esecuzione della prestazione.

### **Acconti**

Gli importi pagati ai fornitori di beni e servizi prima del verificarsi delle suindicate condizioni, sono stati rilevati come acconti fra le rimanenze per le forniture d'esercizio e fra le immobilizzazioni materiali o immateriali per l'acquisizione di immobilizzazioni.

Gli anticipi e depositi ricevuti da clienti a fronte di vendite di prodotti e servizi sono rilevati come acconti tra i debiti di stato patrimoniale fino al momento in cui la vendita è contabilizzata.

I crediti per acconti a fornitori od altri non possono e non sono stati compensati con debiti verso gli stessi.

La voce acconti accoglie:

- a) anticipi ricevuti dai clienti per forniture di beni e servizi non ancora effettuati;
- b) gli acconti con o senza funzione di caparra, su operazioni di cessioni di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

### **Acconti in valuta**

Non ve ne sono

### **Debiti oltre 5 anni**

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

|                                                            | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche                                        | 15.854                     | (4.577)                   | 11.277                   | -                                | 11.277                           |
| Debiti verso fornitori                                     | 113.395                    | 10.419                    | 123.814                  | 5.949                            | 117.865                          |
| Debiti tributari                                           | 49.257                     | (20.643)                  | 28.614                   | 28.614                           | -                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 12.830                     | (6.617)                   | 6.213                    | 3.198                            | 3.015                            |
| Altri debiti                                               | 50.197                     | 53.170                    | 103.367                  | 67.607                           | 35.760                           |
| Totale debiti                                              | 241.533                    | 31.752                    | 273.285                  | 105.368                          | 167.917                          |

## Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

|           | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale  |
|-----------|----------------------------------------|---------|
| Ammontare | 273.285                                | 273.285 |

|                                           | Debiti assistiti da garanzie reali |                           |                                        |                                           | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale  |
|-------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|---------|
|                                           | Debiti assistiti da ipoteche       | Debiti assistiti da pigni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali |                                        |         |
| Obbligazioni                              | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0                                         | 0                                      | -       |
| Obbligazioni convertibili                 | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0                                         | 0                                      | -       |
| Debiti verso soci per finanziamenti       | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0                                         | 0                                      | -       |
| Debiti verso banche                       | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0                                         | 0                                      | 11.277  |
| Debiti verso altri finanziatori           | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0                                         | 0                                      | -       |
| Acconti                                   | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0                                         | 0                                      | -       |
| Debiti verso fornitori                    | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0                                         | 0                                      | 123.814 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0                                         | 0                                      | -       |
| Debiti verso imprese controllate          | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0                                         | 0                                      | -       |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.  
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO S.P.A.  
Codice fiscale: 02023770809

v.2.14.1

PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO SPA

|                                                                 |   |   |   |   |   |         |
|-----------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---------|
|                                                                 |   |   |   |   |   |         |
| Debiti verso imprese collegate                                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -       |
| Debiti verso controllanti                                       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -       |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -       |
| Debiti tributari                                                | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28.614  |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.213   |
| Altri debiti                                                    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 103.367 |
| Totale debiti                                                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 273.285 |

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

**Debiti con obbligo di retrocessione a termine**

Non ve ne sono

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non ve ne sono

**Ratei e risconti passivi**

**Ratei e Risconti passivi**

Non ve ne sono

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

**PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO S.P.A.**  
Codice fiscale: 02023770809

v.2.14.1

PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO SPA

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

|                                                   | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni     | Saldo al 31/12/2023 |
|---------------------------------------------------|---------------------|----------------|---------------------|
| B 6 ) Mat. prime, suss. e merci                   | 73                  | -73            | 0                   |
| B 7 ) Servizi                                     | 29.582              | -13.710        | 15.872              |
| B 8 ) Godimento beni di terzi                     | 7.200               | 0              | 7.200               |
| B 9 ) Costi del personale                         | 16.666              | -690           | 15.976              |
| B 10 ) Ammortam. e svalutazione                   | 340                 | -277           | 63                  |
| B 11 ) Variazioni rimanenze mat. prime, suss. etc | 0                   | 0              | 0                   |
| B 12 ) Accant. per rischi                         | 0                   | 0              | 0                   |
| B 13 ) Altri accantonamenti                       | 0                   | 0              | 0                   |
| B 14 ) Oneri diversi di gestione                  | 1.987               | 13.370         | 15.357              |
| <b>Totale</b>                                     | <b>55.848</b>       | <b>-1.380</b>  | <b>54.468</b>       |
| <b>Aggiorna</b> [NI-Cod-271]                      |                     |                |                     |
|                                                   | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni     | Saldo al 31/12/2023 |
| Acquisti di produzione                            | 0                   | 0              | 0                   |
| Materie prime                                     | 0                   | 0              | 0                   |
| Semilavorati                                      | 0                   | 0              | 0                   |
| Prodotti finiti                                   | 0                   | 0              | 0                   |
| Materiali di consumo                              | 73                  | -73            | 0                   |
| Imballi                                           | 0                   | 0              | 0                   |
| Altri acquisti                                    | 0                   | 0              | 0                   |
| Resi, sconti, abbuoni e rett.                     | 0                   | 0              | 0                   |
| <b>Totale</b>                                     | <b>73</b>           | <b>-73</b>     | <b>0</b>            |
|                                                   | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni     | Saldo al 31/12/2023 |
| Altri costi generali                              | 8.967               | -5.908         | 3.059               |
| Manutenzioni                                      | 246                 | -206           | 40                  |
| Pulizie e smaltimento rifiuti                     | 0                   | 0              | 0                   |
| Trasporto e vigilanza                             | 0                   | 0              | 0                   |
| Consulenze tecniche                               | 0                   | 0              | 0                   |
| Servizi industriali                               | 4.595               | -2.167         | 2.428               |
| Altri costi industriali                           | 0                   | 0              | 0                   |
| Pubblicita' e propag. e rappr.                    | 367                 | -367           | 0                   |
| Rimborso spese                                    | 0                   | 0              | 0                   |
| Consulenze di marketing                           | 0                   | 0              | 0                   |
| Altri costi per servizi commer                    | 0                   | 0              | 0                   |
| Emolumenti ad Amministratori                      | 0                   | 0              | 0                   |
| Postali                                           | 0                   | 35             | 35                  |
| Consulenze e prest. profess.                      | 9.595               | -4.291         | 5.304               |
| Assicurazioni                                     | 812                 | -806           | 6                   |
| Rimb. spese a pers.le di strut                    | 0                   | 0              | 0                   |
| Lavorazioni esterne                               | 0                   | 0              | 0                   |
| Compenso al collegio sindacale                    | 5.000               | 0              | 5.000               |
| <b>Totale</b>                                     | <b>29.582</b>       | <b>-13.710</b> | <b>15.872</b>       |
|                                                   | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni     | Saldo al 31/12/2023 |
| Canoni di locazione                               | 0                   | 0              | 0                   |
| Canoni leasing                                    | 0                   | 0              | 0                   |
| Fitti passivi                                     | 7.200               | 0              | 7.200               |
| <b>Totale</b>                                     | <b>7.200</b>        | <b>0</b>       | <b>7.200</b>        |
|                                                   | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni     | Saldo al 31/12/2023 |
| Terreni e fabbricati                              | 0                   | 0              | 0                   |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.  
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO S.P.A.  
Codice fiscale: 02023770809

v.2.14.1

PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO SPA

|                                |     |      |       |
|--------------------------------|-----|------|-------|
| Impianti e macchinari          | 63  | 0    | 63    |
| Attrezzature industr. e commer | 0   | 0    | 0     |
| Altri beni materiali           | 277 | -277 | 0     |
| Totale                         | 340 | -277 | 63    |
| Saldo al 31/12/2023            |     |      |       |
| Amministratori                 |     |      | 0     |
| Collegio sindacale             |     |      | 5.000 |
| Totale                         |     |      | 5.000 |

### Valore della produzione

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

##### **Ripartizione dei ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

### Proventi e oneri finanziari

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

|        | Interessi e altri oneri finanziari |
|--------|------------------------------------|
| Altri  | 1.005                              |
| Totale | 1.005                              |

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

##### **Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite**

Le Imposte sul reddito ( Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

In bilancio non sono state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso, nonché **imposte differite** ossia quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo nel corso degli esercizi successivi.

##### **Abrogazione dell'interferenza fiscale**

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del .T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO S.P.A.  
Codice fiscale: 02023770809

v.2.14.1

PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO SPA

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

La revisione legale dei conti annuali, è affidata a tre componenti il Collegio Sindacale dottori F.M, V.M e D.D iscritti all'Albo tenuto presso il Ministero.

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

#### **Impegni e garanzie**

*Non esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale*

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

Ai sensi dell'art.1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circ. n. 2 del 2019, la nostra organizzazione risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza a cui è sottoposta, evidenziando che nell'esercizio 2023 non ha ricevuto alcun contributo.

| Elemento | Soggetto erogante | Somma incassata | Data di incasso | Causale     |
|----------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------|
| 00000    | 0000000000000     | 000000000000    | 000000000000    | 00000000000 |

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato **il risultato dell'esercizio** di 951,00, che gli amministratori della società proporranno ai soci, per **la scelta della relativa destinazione** in sede di approvazione del bilancio.

#### **In caso di Utile**

La proposta di delibera prevede:

- accantonamento a riserva legale (almeno 5% dell'utile fino al raggiungimento del 20% del capitale sociale)
- accantonamento a riserva (statutaria, straordinaria ecc.)
- copertura perdite esercizi precedenti

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

**PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO S.P.A.**  
Codice fiscale: 02023770809

v.2.14.1

PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO SPA

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Note Finali**

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 951 , mediante:

accantonamento al fondo di riserva legale per una somma pari al 20% ;

la restante parte a parziale copertura delle perdite presenti in bilancio.

Firma

Mamone Giancarlo

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

**PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO S.P.A.**  
Codice fiscale: 02023770809

v.2.14.1

PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO SPA

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

La sottoscritta professionista incaricata dal legale rappresentante della società alla presentazione della pratica, attesta ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della legge 340/2000 che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società.

De Lorenzo Stefania

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio I.A.A. di Reggio Calabria autorizzata dall' Agenzia delle Entrate di Rc con provv. n. 39014/01

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

**PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO S.P.A.**  
Codice fiscale: 02023770809

| PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO SPA                                    |                    |                             |             |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------|-------------|
| Sede in: VIA DEL GELSOMINO 32 S. ANNA - 89100 - REGGIO DI CALABRIA (RC) |                    |                             |             |
| Codice fiscale:                                                         | 02023770809        | Partita IVA:                | 02023770809 |
| Capitale sociale:                                                       | 108.341,00         | Capitale versato:           | 108.341,00  |
| Registro imprese di:                                                    | REGGIO DI CALABRIA | N. iscrizione reg. imprese: | 02023770809 |
| N. Iscrizione R.E.A.:                                                   | 144021             |                             |             |

### VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

Il giorno 25 del mese di Giugno 2024 alle ore 10.30 presso la sede operativa della società " Patto Territoriale dello Stretto spa" sita in via Modena San Sperato al numero 117, su convocazione del presidente del consiglio di amministrazione dott. Giancarlo Mamone, sono presenti i seguenti soci:

Comune di Melito rappresentato dal geometra Imbalzano Giuseppe, Assindustria RC rappresentata da Filippo Arecchi, Confesercenti RC Dr. Rogolino Francesco, Confcommercio rappresentata da Giampiero Sartiani

Assenti giustificati i componenti del Collegio Sindacale dottori Malara Francesco, Domenico Donato e Macheda Innocenzio, per impegni precedentemente assunti.

Assume la presidenza della riunione il dott. Giancarlo Mamone il quale, avendo constatato la regolarità della convocazione e la presenza del numero legale per le deliberazioni in seconda seduta, dà inizio alla riunione, nominando quale segretario atto a redigere il presente verbale l'ing. Giampiero Sartiani che accetta.

I punti da trattare posti all'ordine del giorno sono i seguenti:

- **Relazione attività e stato attuazione Patto**

- **Progetto Pilota;**

- **Bilancio al 31.12.2023 e relativi allegati;**

- **Varie ed eventuali**

Si passa alla trattazione del primo punto all'ordine del giorno:

#### **Relazione attività e stato attuazione Patto**

Il presidente nell'introdurre il primo punto all'ordine del giorno legge la relazione nella quale sono presenti le piu' importanti attività svolte dalla Società nel corso del 2023. In modo particolare sui servizi di consulenza in favore delle imprese a valere su diversi bandi di carattere locale e regionale. Su tutti i servizi resi sul bando Macchinari Innovativi della Regione Calabria e sugli avvisi pubblici del Comune di Reggio Calabria " Economia circolare " e " Reggio Turistica". Sotto il profilo delle attività svolte dai comuni soci, si evidenziano la consegna del progetto esecutivo "Pon Legalità" per il comune di Sant'Alessio e l'affidamento del progetto esecutivo da parte del Comune di Melito Porto Salvo a valere sul bene confiscato " Villa Benevento" con i fondi PNRR. Terminato l'intervento i presenti ringraziano per il proficuo lavoro portato avanti dalla struttura e dal presidente.

Si passa alla trattazione del secondo punto all'ordine del giorno:

- **Progetto Pilota**

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

**PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO S.P.A.**  
Codice fiscale: 02023770809

Prende la parola il presidente informando l'Assemblea che con Decreto del Direttore Generale del Ministero dello Sviluppo Economico del 13 Aprile 2023, è stata approvata la graduatoria definitiva del bando per la realizzazione dei Progetti Pilota. Dei 50 progetti presentati 20 risultano non ammissibili. Dei rimanenti trenta, dichiarati ammissibili, 11 risultano coperti dalla dotazione originaria del Bando e per i 19 rimanenti, si rimanda alla ulteriore implementazione delle risorse già previste dal Bando. Il progetto pilota del Patto Territoriale dello Stretto, risulta collocato al ventisettesimo posto e rimane in attesa del relativo provvedimento di scorrimento essendo risultato ammissibile.

Si passa alla trattazione del terzo punto all'ordine del giorno:

**Bilancio al 31.12.2023 e relativi allegati;**

Il presidente da lettura ai presenti del Bilancio di esercizio al 31.12.2023 composto da Stato Patrimoniale, Conto economico e Nota Integrativa, terminata la lettura dei documenti, si passa alla votazione che vede l'assemblea approvare all'unanimità il bilancio di esercizio destinando l'utile di euro 951,00 per il 20 per cento a riserva legale e la restante parte a parziale copertura delle perdite presenti in bilancio, si prosegue con la lettura della Relazione del Collegio Sindacale e, terminata la lettura si passa alla votazione che vede l'assemblea approvare all'unanimità la Relazione del Collegio Sindacale.

Non essendovi altri punti da discutere e, nessuno prendendo la parola per le varie ed eventuali, si dichiara sciolta la seduta alle ore 11.30 del chè si è redatto il presente verbale

Il Segretario

Ing. Giampiero Sartiani

Il Presidente

dott. Giancarlo Mamone

La sottoscritta professionista incaricata dal legale rappresentante della società alla presentazione della pratica, attesta ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della legge 340/2000 che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società.

De Lorenzo Stefania

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio I.A.A. di Reggio Calabria autorizzata dall' Agenzia delle Entrate di Rc con provv. n. 39014/01

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

**PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO S.P.A.**  
Codice fiscale: 02023770809

## **SOCIETA' "PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO S.p.A.**

Sede Legale: Via del Gelsomino, 32 - REGGIO DI CALABRIA

Codice Fiscale e Partita IVA: 0203770809 -

Capitale Sociale Euro 108.340,72 di cui Euro 108.340,72 versati

### **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2023**

All'Assemblea degli Azionisti della Società **"Patto Territoriale dello Stretto S.p.A."**,

#### **Premessa**

Il Collegio Sindacale, nell'Esercizio chiuso al 31/12/2023, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 - bis c.c. -

La presente relazione unitaria contiene nella **Prima Parte** la **"Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39"** e nella **Seconda Parte** la **"Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."**.

#### **Parte Prima**

##### **- "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39"-**

**1)** Abbiamo svolto la Revisione legale dei conti Bilancio della Società **" Patto Territoriale dello Stretto S.p.A. "** chiuso al 31/12/2023, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, così come illustrato nella "Nota Integrativa" compete in via esclusiva al Consiglio di Amministrazione della Società. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale dei conti.

**2)** Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione legale dei conti emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob, In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il Bilancio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dal Consiglio di Amministrazione. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

**PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO S.P.A.**  
Codice fiscale: 02023770809

**3)** La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, tenendo conto della attività svolta dalla Società e della continuità aziendale. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci dell'attività e passività. In ottemperanza al principio di competenza, invece l'effetto delle operazioni e degli altri eventi si riferiscono, non già a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla Relazione del Collegio Sindacale presentata in data 05 Maggio 2023.

**4)** A nostro giudizio, il Bilancio della Società " **Patto Territoriale dello Stretto S.p.A.** " chiuso al 31/12/2023, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione adottati dal Consiglio di Amministrazione nelle circostanze ed illustrati nella Nota Integrativa; esso pertanto, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale ed il risultato economico della Società " **Patto Territoriale dello Stretto S.p.A.** " per l'esercizio chiuso alla data del 31/12/2023.

### **Parte Seconda**

#### **- "Relazione ai sensi dell'art. 2429, secondo comma del Codice Civile"-**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle "Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015.

#### **- Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e seguenti del Codice Civile -**

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Per il periodo di svolgimento della nostra attività alla chiusura d'Esercizio in esame (31/12/2023) si sono tenute 01 (una) Assemblee dei Soci Azionisti. Le informazioni sull'andamento della società sono state fornite dalla governance della società, e durante le riunioni, in relazione alle operazioni deliberate e sulla base delle informazioni acquisite, non sono state riscontrate violazioni di legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'ordinata prosecuzione dell'attività.
- Abbiamo acquisito, dalla *governance* aziendale, informazioni sull'andamento generale della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni poste in essere dalla società che hanno rilevato movimenti economico/finanziari caratterizzando così la gestione

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

**PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO S.P.A.**  
Codice fiscale: 02023770809

aziendale per le loro dimensioni e caratteristiche e per le quali non abbiamo sollevato osservazioni particolari da riferire.

- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto e corretto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni, e con la tecnica del campione; a tal riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.
- Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati, dallo scrivente Collegio, pareri previsti dalla legge.

Nello svolgimento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione.

### **Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2023**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso alla data del 31/12/2023 reso disponibile dall'organo amministrativo in data **02 Maggio 2024** ; a tal riguardo si precisa che il C.d.A. non ha proceduto nei termini ordinari alla stesura del progetto del bilancio a causa dell'impegno profuso, dal richiamato organo amministrativo, in merito alla ampia attività tenutasi per il monitoraggio del progetto pilota depositato presso il Ministero dello Sviluppo Economico e che ha interessato numerosi Comuni ed imprese attive sul territorio.

All'esito dell'esame del progetto di bilancio, riferiamo quanto segue:

- Il Consiglio di Amministrazione, nella redazione del Bilancio, non ha fatto ricorso alla deroga alle norme di legge prevista dall'art. 2423, comma 4, c.c.;
- il bilancio dell'esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa che contiene le informazioni obbligatorie ed i criteri di valutazione adottati dal Consiglio di Amministrazione - anche con riferimento alle variazioni di questi rispetto all'ultimo bilancio approvato con indicazione degli effetti di queste variazioni - supportati da idonea motivazione;
- Il Bilancio dell'Esercizio chiuso al 31/12/2023 evidenzia un Utile d'esercizio di € **951,00 (Euro Novecentocinquantuno/00)** e si riassume nei seguenti valori raggruppando i vari conti nelle sottoelencate macrovoci:

### **STATO PATRIMONIALE**

#### **ATTIVO:**

##### **Attivo Fisso**

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO S.P.A.  
Codice fiscale: 02023770809

|                                 |           |                  |
|---------------------------------|-----------|------------------|
| Immobilizzazioni Materiali      | € 0       |                  |
| <b>Totale Attivo Fisso</b>      |           | <b>€ 0</b>       |
| <b><u>Attivo Circolante</u></b> |           |                  |
| Credit                          | € 352.681 |                  |
| Disponibilità Liquide           | € 14.493  |                  |
| <b>Totale Attivo Circolante</b> |           | <b>€ 367.174</b> |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>            |           | <b>€ 367.174</b> |

**PASSIVO:**

**Patrimonio Netto**

|                                |            |                 |
|--------------------------------|------------|-----------------|
| Capitale Sociale               | € 108.341  |                 |
| Riserva Legale                 | € 1.643    |                 |
| Altre Riserve                  | € (2)      |                 |
| Perdite portati a nuovo        | € 28.809 - |                 |
| Utile d'esercizio              | € 951      |                 |
| <b>Totale patrimonio Netto</b> |            | <b>€ 82.124</b> |

TFR € 11.765

**Debiti**

Debiti esigibili entro l'anno € 105.368  
Debiti esigibili oltre l'anno € 167.917  
**Totale debiti € 273.285**

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| <b>TOTALE PASSIVO</b>    | <b>€ 367.174</b> |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b> | <b>€ 367.174</b> |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO S.P.A.  
Codice fiscale: 02023770809

## **CONTO ECONOMICO**

|                                                   |   |        |
|---------------------------------------------------|---|--------|
| <b><u>Valore della Produzione</u></b>             | € | 56.425 |
| <b><u>Costi della Produzione</u></b>              | € | 54.469 |
| <b>Interessi ed altri Oneri finanziari</b>        |   | €      |
|                                                   |   | 1.005  |
| <b><u>Risultato Prima delle Imposte</u></b>       | € | 951    |
| <br><b><u>Imposte sul reddito d'esercizio</u></b> | € | -      |
| <br><b><u>Utile d'esercizio</u></b>               | € | 951    |
|                                                   |   | =====  |

### **Corrispondenza delle scritture**

Confermiamo che il bilancio dell'Esercizio chiuso al 31/12/2023, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Società; é stata altresì constatata la rispondenza delle rilevazioni contabili, riportate nelle relative scritture, ed il bilancio di esercizio oggetto di verifica.

### **Criteri di valutazione**

Per quanto riguarda in modo specifico le poste del Bilancio, attestiamo che sono stati osservati i principi emessi dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

### **Pareri e denunce**

Non sono stati rilasciati pareri previsti dalla Legge da parte del Collegio Sindacale dato che non sono state poste in essere operazioni che lo richiedessero. Non sono pervenute, dalla data della nostra nomina, denunce ai sensi dell'art. 2408 del Codice Civile.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

**PATTO TERRITORIALE DELLO STRETTO S.P.A.**  
Codice fiscale: 02023770809

### **Conclusioni e Giudizio**

In considerazione anche delle risultanze dell'attività svolta in ambito di revisione legale dei conti, il Collegio Sindacale all'unanimità dei suoi componenti, esprime **parere favorevole** e propone all'Assemblea degli Azionisti di approvare il Bilancio della Società "**Patto Territoriale dello Stretto S.p.A.** " chiuso al 31 dicembre 2023 così come redatto dal Consiglio di Amministrazione.

Reggio di Calabria, 15 Maggio 2024

Il Collegio Sindacale:

Presidente - Francesco Malara

Sindaco Effettivo - Domenico Donato

Sindaco Effettivo - Innocenzio Macheda

La sottoscritta professionista incaricata dal legale rappresentante della società alla presentazione della pratica, attesta ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della legge 340/2000 che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società.

De Lorenzo Stefania

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio I.A.A. di Reggio Calabria autorizzata dall' Agenzia delle Entrate di Rc con provv. n. 39014/01