

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Redazione del bilancio - attività

La società ha per oggetto l'attuazione dei parcheggi, con particolare riguardo a quelli compresi nei programmi urbani dei parcheggi previsti dalla Legge n.122/89.

La società ha per oggetto altresì la progettazione, la realizzazione, la manutenzione e la gestione di infrastrutture e impianti attinenti la mobilità urbana (veicolare, ciclabile e pedonale).

Nell'ambito delle predette attività sono anche ricomprese le attività relative a impianti semaforici e di segnalazione in genere, alla segnaletica stradale orizzontale e verticale, alle opere di arredo urbano e all'installazione di strutture attinenti la viabilità pubblica e privata. L'attività svolta è quella di gestione della sosta a raso e di parcheggi per conto del Comune di Venaria Reale sulla base del contratto di servizio e dell'elevazione delle sanzioni per violazione del codice della strada in relazione alla sosta sul territorio del Comune di Venaria Reale.

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

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; adattando, ove necessario, queste ultime.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio, la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del Bilancio d'esercizio.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio al 31 dicembre 2015 sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

a) Le voci della sezione attiva dello Stato Patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre nella sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine.

Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro, l'esercizio successivo, si è seguito il criterio di esigibilità giuridica (negoziale o di legge), prescindendo da previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo.

b) Il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione, e precisamente:

- la suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate dallo schema di legge;
- il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
- la necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Nel paragrafo "introduzione" di ciascuna voce sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 bis comma 2 Codice Civile.

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	durata del contratto di locazione

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Nel seguente prospetto sono illustrati gli effetti del deperimento economico delle immobilizzazioni immateriali rispetto all'ammortamento contabile sistematico illustrato nel Conto economico e le motivazioni che hanno determinato la conseguente riduzione di valore.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Valore lordo								
	Software in concessione	8.745	-	8.745	-	-	-	8.745
	Spese ristruttur. locali di terzi	-	-	-	44.318	-	-	44.318
	Acconti Immob. Caserma BELENO, MOVICENTRO	1.585.056	-	1.582.056	-	1.582.056	-	-
Totale		1.593.801	-	1.593.801	44.318	1.585.056-	-	53.063
Ammortamenti								
	F.do amm.sw in concessione	-	-	8.478-	-	-	89	8.567-
	F.do amm.to spese ristruttur. loc. di terzi	-	-	-	-	-	1.476	1.476-
Totale		-	-	8.478-	-	-	1.565	10.043-

Nel corso dell'esercizio abbiamo sostenuto spese per l'adeguamento dei locali siti presso il Comando di Polizia Municipale di Via Sciesa, concessi in uso gratuito dall'Ente proprietario, sede amministrativa della società. Esse sono ammortizzate da novembre, data di fine lavori.

Il decremento della voce accoglie la chiusura per definizione amministrativa e tecnica delle immobilizzazioni in corso per euro 1.585.056 effettuate per la ristrutturazione del Compendio Ex "Caserma Beleno" sito in Venaria Reale e del progetto "Movicentro Stazione Viale Roma" sito in Venaria Reale.

Licenze d'uso software sono formate da spese sostenute nel 2010 per realizzazione del sito web dell'azienda di euro 8.300 e da spese sostenute nel 2013 per l'acquisto di un programma gestionale di euro 445.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

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

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquota %
Attrezzature generiche	12
Attrezzature specifiche, parcometri, impianti automatici e di videosorveglianza, sistemi elettronici	15 e 20
Macchine d'ufficio elettroniche	20
Autovetture	25
Mobili e arredi	15

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Per le immobilizzazioni entrate in funzione nell'esercizio le aliquote di ammortamento sono state ridotte alla metà, avuto riguardo al periodo medio di utilizzo.

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

Nel seguente prospetto sono illustrati gli effetti del deperimento economico delle immobilizzazioni immateriali rispetto all'ammortamento contabile sistematico illustrato nel Conto economico e le motivazioni che hanno determinato la conseguente riduzione di valore.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Eliminaz.	Amm.to	Consist. Finale
<i>Valore lordo</i>								
	Attrez. specifiche	189.785	-	189.785	-	5.363-	-	184.422
	Attrezzatura varia e minuta	44.104	-	44.104	-	24.483-	-	19.621
	Mobili e arredi	6.388	-	6.388	-	-	-	6.388
	Macchine d'ufficio elettroniche	185.481	-	185.481	-	170.448-	-	15.033
	Autovetture e motocicli	1.697	-	1.697	-	-	-	1.697
Totale		427.455	-	427.455	-	200.294-	-	227.161
<i>Ammortamenti</i>								
	F.do amm. attrezz. specifiche	-	-	174.243-	-	5.363	6.796-	175.676-

F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-	-	35.091-	-	24.483-	1.995-	12.602-
F.do ammortamento mobili e arredi	-	-	6.241-	-	-	147-	6.388-
F.do amm. macchine d'ufficio elettroniche	-	-	184.920-	-	170.448	549-	14.021-
F.do ammortamento autovetture e motocicl	-	-	636-	-	-	424	1.060-
Arrotondamento						1-	1-
Totale	-	-	400.131-	-	200.294	9.912-	209.748-

I decrementi accolgono:

- le immobilizzazioni utilizzate per la gestione del parcheggio Juvarra per conto del Consorzio di valorizzazione culturale "La Venaria Reale" del costo storico di euro 194.931, cessata il 31/12/2014, sono stati ceduti a valore simbolico a gennaio 2015 a tale ente in forza di accordi contrattuali. La plusvalenza di euro 2.000 è scritta alla voce A.5 del conto economico,
- eliminazione di attrezzature con costo storico di euro 5.363 completamente ammortizzate non più utilizzabili.

Nell'esercizio non abbiamo effettuato investimenti.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Le rimanenze sono costituite da titoli di sosta, telecomandi e da materiali di consumo valutati in base all'ultimo costo di acquisto sostenuto, con il sistema del F.I.F.O. continuo.

I crediti sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzo ottenuto stanziando fondo svalutazione crediti a rettifica del valore nominale, considerato il grado di esigibilità degli stessi. Sono tutti espressi in euro e sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

Le disponibilità liquide sono costituite da depositi bancari e da denaro contante esistente nella cassa sociale al termine dell'esercizio. Essi sono iscritte al valore nominale.

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Rimanenze	14.008	(7.097)	6.911	
Crediti iscritti nell'attivo circolante	124.196	(74.191)	50.005	50.005
Disponibilità liquide	522.179	10.628	532.807	
Ratei e risconti attivi	3.020	818	3.838	

Le rimanenze di euro 6.911 comprendono:

- titoli di sosta, abbonamenti e permessi indicati come "voucher" di euro 5.771,
- materiali di consumo di euro 552,

-telecomandi da rivendere esistenti a magazzino al termine dell'esercizio di euro 588.

Nel corso dell'esercizio abbiamo rottamato titoli di sosta per euro 4.392, non più utilizzabili, con apposita procedura.

I crediti di euro 50.005 sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo e sono formati da:

	Al 31/12/2015	Al 31/12/2014
Crediti verso clienti	1.722	187.797
F.do svalutazione crediti	1.722-	81.224-
Crediti tributari	28.356	555
Crediti per imposte anticipate	12.977	12.647
Altri crediti	8.672	4.421
Totale	50.005	124.196

La voce comprende le seguenti tipologie di crediti:

- Crediti verso clienti di euro 1.722, sono completamente coperti da fondo svalutazione crediti.

Il fondo svalutazione crediti, iscritto in precedenti esercizi, a fronte dei rischi di inesigibilità dei crediti vantati nei confronti del cliente AVIP spa per euro 76.917 è stato interamente utilizzato a seguito della conclusione della procedura di concordato preventivo che ha previsto il pagamento a saldo di euro 5.380.

Il fondo nel 2015 ha subito le seguenti movimentazioni:

€ 81.224 - saldo al 01/01/2015

€ 79.502 - utilizzo nell'esercizio,

€ 1.722 - saldo al 31/12/2015

-Crediti tributari di euro 28.356 accolgono I.R.E.S. di euro 9.230, I.R.A.P. di euro 3.933 ed IVA di euro 15.193 tutti portati a nuovo.

-I crediti verso erario per imposte anticipate di euro 12.977 sono relativi all'imposta I.R.E.S. e hanno subito le seguenti movimentazioni:

€ 12.647 - variazioni fiscali temporanee anni precedenti

€ 8.708 - variazioni fiscali temporanee nell'esercizio

€ -8.378 - utilizzo dell'esercizio

€ 12.977- saldo al 31/12/2015

I crediti verso altri di euro 8.672 nel dettaglio sono così composti:

€ 176- anticipi a fornitore,

€ 8.496 - crediti diversi.

Disponibilità liquide di euro 532.807 sono composte da saldo a credito di conti correnti bancari di euro 531.454 e da denaro in casa per la differenza.

Ratei e risconti attivi di euro 3.838 comprendono:

-risconti attivi relativi a premi di assicurazione di euro 2.872 ed altre spese di competenza del futuro esercizio di euro 966.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	104.000	-	-		104.000
Riserva legale	9.977	-	1.362		11.339
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	98.020	-	25.877		123.896
Varie altre riserve	(1)	-	-		-
Totale altre riserve	98.019	-	25.877		123.896
Utile (perdita) dell'esercizio	27.239	(27.239)	-	50.490	50.490
Totale patrimonio netto	239.235	(27.239)	27.239	50.490	289.725

Capitale sociale

Il capitale sociale di euro 104.000 è interamente detenuto dal Comune di Venaria Reale. Nel corso dell'esercizio la società è stata trasformata da SPA in SRL con conseguente annullamento dei certificati azionari.

Riserve legale e straordinaria

Le riserve si incrementano con la destinazione dell'avanzo di gestione del precedente esercizio.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	104.000	Capitale	
Riserva legale	11.339	Utili	A,B
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	123.896	Utili	A,B;C
Totale altre riserve	123.896		
Totale	239.235		

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Movimenti del patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Altre riserve, distintamente indicate	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2013	104.000	8.700	73.753	2.736	189.189
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Altre destinazioni	-	-	-	2.736-	2.736-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Altre variazioni	-	136	2.597	-	2.733
Risultato dell'esercizio 2013	-	-	-	22.809	22.809
Saldo finale al 31/12/2013	104.000	8.836	76.350	22.809	211.995
Saldo iniziale al 1/01/2014	104.000	8.836	76.350	22.809	211.995
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Altre destinazioni	-	-	-	22.809-	22.809-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Altre variazioni	-	1.141	21.669	-	22.810
Risultato dell'esercizio 2014	-	-	-	27.239	27.239
Saldo finale al 31/12/2014	104.000	9.977	98.019	27.239	239.235
Saldo iniziale al 1/01/2015	104.000	9.977	98.019	27.239	239.235
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Altre destinazioni	-	-	-	27.239-	27.239-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Altre variazioni	-	1.362	25.877	-	27.239
Risultato dell'esercizio 2015	-	-	-	50.490	50.490
Saldo finale al 31/12/2015	104.000	11.339	123.896	50.490	289.725

Fondi per rischi e oneri**Informazioni sui fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	10.000
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	30.000
Totale variazioni	30.000
Valore di fine esercizio	40.000

La voce accoglie l'onere per vertenze avviate nel precedente e nel presente esercizio da alcuni dipendenti comprensivo di spese legali, accantonato sulla base di valutazioni eseguite dal legale incaricato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	73.372
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.620
Utilizzo nell'esercizio	5.660
Totale variazioni	4.960
Valore di fine esercizio	78.332

Il fondo si incrementa nel corso dell'esercizio per l'accantonamento della quota maturata al 31/12/15 e per la rivalutazione del fondo pregresso, al netto dell'imposta sostitutiva e si riduce per la liquidazione del personale il cui rapporto è cessato nel corso dell'esercizio.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Essi sono tutti espressi in euro e sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

I risconti passivi accolgono trasferimenti ed anticipi ricevuto dal socio unico a fronte di opere in corso di costruzione relative a contratti di concessione e gestione di infrastrutture ed impianti per la mobilità urbana.

Informazioni sulle altre voci del passivo

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	358.243	(117.025)	241.218	241.218
Ratei e risconti passivi	1.595.200	(1.590.481)	4.719	

I debiti di euro 241.218 sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo e sono formati da:

	Al 31/12/2015	Al 31/12/2014
Debiti verso fornitori	114.538	287.641
Debiti tributari	5.054	17.410
Debiti verso istituti previdenziali ed assistenziali	9.529	10.200
Debiti v/Ente proprietario	70.000	-
Altri debiti	42.097	42.992
Totale	241.218	358.243

Debiti verso fornitori di euro 114.538 comprendono accertamenti di fine esercizio di euro 7.053. Essi si riducono di euro 173.103 rispetto al precedente esercizio.

Debiti tributari di euro 5.054 comprendono debiti verso l'Erario per ritenute I.R.P.E.F. operate su redditi di lavoro dipendente ed autonomo.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale di euro 9.529 comprendono contributi previdenziali INPS e INAIL di euro 9.314, dei quali euro 2.971 per oneri maturati su retribuzioni differite ed altri minori per la differenza.

Debiti v/Ente proprietario di euro 70.000 per canone concessione aree di sosta da liquidare per l'esercizio 2015.

Altri debiti di euro 42.097 comprendono:

- debiti verso il personale dipendente per retribuzioni ordinarie e differite di euro 18.097,
- debiti verso G.T.T. per rimborso di TFR dipendenti trasferiti di euro 13.139,
- altri minori per la differenza.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti passivi	1.594.604	1.594.604-	-
Ratei passivi	596	4.123	4.719
Totale ratei e risconti passivi	1.595.200	1.590.481-	4.719

I ratei passivi sono relativi a premi di assicurazione e canoni di assistenza tecnica di competenza dell'esercizio in chiusura.

I risconti passivi sono stati utilizzati per la definizione delle opere eseguite per conto dell'Ente proprietario già illustrate nelle immobilizzazioni immateriali.

Nota Integrativa Conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

I ricavi sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza.

I ricavi delle vendite sono riconosciuti al momento del passaggio della proprietà, che generalmente avviene con la consegna; i ricavi dei servizi vengono rilevati in base al periodo di esecuzione della prestazione o al momento di maturazione se di carattere periodico ed i ricavi e costi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. Essi sono iscritti al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi di sosta	553.369
Cessione di beni	2.049
Totale	555.418

A.1 I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano ad euro 555.418 e registrano un decremento di euro 17.693 rispetto al precedente esercizio.

Descrizione	Esercizio 2015	Esercizio 2014
Parcheggi Città	319.080	289.154
Parcheggio Stadio Juventus	209.698	181.118
Parcheggio Reggio - Juvarra	26.640	102.839
Totale	555.418	573.111

Dal 1/01/2015 la società non ha più gestito il parcheggio Juvarra mentre ha gestito fino al 30/04/2015 il parcheggio di Viale Carlo Emanuele.

A.5 Ricavi e proventi diversi di euro 10.119 accolgono:

- plusvalenze da alienazione cespiti di euro 2.000
- storno fondo svalutazione crediti eccedente di euro 7.112
- altri minori per la differenza.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

I costi della produzione ammontano ad euro 511.014 e si riducono del 3,73% rispetto al precedente esercizio e sono formati da:

Costi per acquisti di materiale prime e di consumo

Descrizione	Esercizio 2015	Esercizio 2014
Titoli di sosta, abbonamenti e permessi di sosta	3.620	13.114
Altri materiali di consumo	8.269	7.713
Telecomandi e accessori		2.820

Carburanti	568	761
Altro materiale di consumo, cancelleria	1.615	5.473
Totale	14.072	29.891

Costi per servizi

Descrizione	Esercizio 2015	Esercizio 2014
Servizi per gestione sosta	85.224	120.363
Servizi amministrativi, legali e notarili	29.794	24.700
Organi sociali	37.131	36.336
Assicurazioni, utenze ed altri servizi	27.497	22.039
Totale	179.646	203.437

Costi per godimento di beni di terzi di euro 70.000 accolgono il canone dovuto all'Ente proprietario Comune di Venaria Reale per la gestione parcheggi per l'esercizio 2015.

Costi per il personale

La voce comprende le retribuzioni, i contributi e l'accantonamento al fondo TFR dei dipendenti in forza nel corso dell'esercizio. Nell'esercizio sono cessati due dipendenti part time in conseguenza della cessazione dell'incarico presso la Reggia di Venaria. In numero medio dei dipendenti è stato di sei unità.

I costi per il personale sono così dettagliati:

Descrizione	Esercizio 2015	Esercizio 2014
Retribuzioni	142.864	131.776
Oneri sociali	42.028	40.953
Accantonamento TFR	11.336	10.683
Fondo di assistenza sanitaria integrativa	790	840
Costo del personale distaccato e in somministrazione	-	11.414
Totale	197.018	195.666

Ammortamenti e svalutazioni di euro 11.477 accolgono:

- immobilizzazioni immateriali euro 1.565
- immobilizzazioni materiali euro 9.912.

Commentati in precedenza nel documento.

Oneri diversi di gestione di euro 1.704 accolgono spese societarie, imposte e tasse deducibili ed altre spese residuali.

La differenza tra valore e costi della produzione ammonta ad euro 54.523 (contro euro 44.315 del precedente esercizio).

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio. Tutti gli oneri finanziari sono stati integralmente spesi nell'esercizio.

La gestione finanziaria evidenzia un saldo positivo di euro 2.600 (contro di euro 1.320 del precedente esercizio) ed è formata da:

- proventi finanziari di euro 2.652 formati da interessi attivi maturati sui conti correnti bancari,
- gli oneri finanziari di euro 52 formati da interessi passivi per versamenti imposte.

Proventi e oneri straordinari

La composizione di proventi straordinari è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Rettifiche crediti	44
	Rettifiche di costi	40
	Rettifiche di ricavi	2.267
	Totale	2.351

La composizione degli oneri straordinari è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Rettifiche di ricavi	579
	Rettifiche di costi	4.667
	Differenza di arrotondamento all'EURO	1
	Totale	5.247

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

In bilancio sono iscritte:

- imposte correnti calcolate in base alle norme ed aliquote in vigore;
- imposte anticipate sulle differenze fiscali temporanee relative a spese di manutenzione ed all'accantonamento a fondi per oneri futuri,
- utilizzo di imposte anticipate iscritte in precedenti esercizi divenute fiscalmente rilevanti nel presente.

Le imposte anticipate sono state calcolate con l'aliquota fiscale prevista per l'esercizio in cui le differenze fiscali temporanee si riverseranno e considerano un arco temporale di cinque esercizi, pertanto L'IRES è stata calcolata al 27,5% per il prossimo esercizio ed al 24% per i quattro successivi.

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono formate da:

- imposte correnti di euro 4.067 che accolgono IRAP,
- utilizzo di imposte anticipate iscritte in precedenti esercizi per euro 8.378,
- iscrizione di imposte anticipate IRES di euro 8.708.

	Imponibile	Ires	Aliquote
Spese manutenzione	1.854	458	27,50% e 24%
Acc.to a fondi rischi ed oneri	30.000	8.250	27,50%
IRES anticipata 2015	31.854	8.708	
	Imponibile	Ires 27,50%	

Spese manutenzioni eccedenti	5.294	1.456
Ammortamenti eccedenti su Juvara	25.171	6.922
Utilizzo IRES anticipata 2015	30.466	8.378

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	54.227	
Saldo valori contabili IRAP		281.541
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	31.854	-
- Storno per utilizzo	-30.466	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	1.388	-
<i>Var. ni permanenti in aumento</i>	19.061	31.850
<i>Var. ni permanenti in diminuzione</i>	-83.775	-7.165
Totale imponibile	-9.099	306.226
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		-201.955
Totale imponibile fiscale	-9.099	104.271
Totale imposte correnti reddito imponibile	0	4.067
Aliquota effettiva (%)	27,50	3,90

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario**Rendiconto Finanziario Indiretto**

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	50.490	27.239
Imposte sul reddito	3.737	19.517
Interessi passivi/(attivi)	(2.600)	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.000)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	49.627	-
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	30.000	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	11.476	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	10.620	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	52.096	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	101.723	-
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	7.097	-
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(818)	-
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(5.425)	-
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(42.834)	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	(41.980)	-
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	59.743	-
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.600	-
(Imposte sul reddito pagate)	(3.737)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(5.660)	-
Totale altre rettifiche	(6.797)	-
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	52.946	-
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Flussi da disinvestimenti	2.000	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(44.318)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(42.318)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	10.628	-
Disponibilità liquide a inizio esercizio	522.179	-
Disponibilità liquide a fine esercizio	532.807	522.179

Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis e 2428 n. 3 e 4 Codice Civile.

Compensi amministratori e sindaci

Vi informiamo che i compensi riconosciuti agli amministratori ammontano ad euro 14.080 oltre a contributi, quelli spettanti al collegio sindacale ed al sindaco unico ad euro 11.316 e sono tutti determinati in misura fissa.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con il Comune di Venaria Reale, l'unico socio; si tratta di operazioni risultanti dal contratto di servizio vigente, pertanto, ai fini della comprensione del bilancio, non si ritiene necessario fornire maggiori dettagli.

Informazioni sulla gestione

Il reddito operativo 2015 ammonta ad euro 54.523 e migliora di euro 10.208 rispetto al precedente.

Il risultato, prima delle imposte, conduce ad un attivo di euro 54.227 che dedotte le imposte sul reddito d'esercizio porta ad un utile di euro 50.490. Abbiamo pertanto rispettato e migliorato la previsione adottata dal Consiglio di Amministrazione per l'esercizio 2015 che riportava un avanzo provvisorio di euro 14.768.

Le previsioni per l'esercizio 2015, formulate nella nota integrativa al bilancio dello scorso esercizio erano state le seguenti:

- a) Modifica della struttura societaria al fine di conseguire risparmi nell'ambito degli organi di amministrazione e controllo contabile
- b) Trasferimento della sede legale della società dall'attuale sede di Torino alla sede del Comune di Venaria Reale.
- c) Modifica dello Statuto sociale in riferimento alle modifiche societarie indicate.
- d) Revisione delle tariffe della sosta attualmente in vigore.
- e) Sostituzione degli attuali parcometri con macchine di ultima generazione e conseguente centralizzazione dei dati economici della sosta.
- f) Riapertura del parcheggio "Petitti" al termine delle opere di messa in sicurezza della struttura.

La gestione 2015 è stata caratterizzata dai seguenti fatti:

La Società, nel corso del 2015, ha portato avanti iniziative tendenti:

- alla realizzazione delle linee di indirizzo programmatiche adottate dal Commissario straordinario in data 30 marzo 2015 e confermate dalla nuova amministrazione dell'Ente proprietario
- alla ottimizzazione delle risorse in funzione del risultato di esercizio, confrontandosi con il socio Comune di Venaria Reale, relativamente alla gestione della sosta ed alle attività correlate
- al raggiungimento degli altri obiettivi risultanti dal bilancio di previsione per l'esercizio 2015 approvato dall'assemblea dei soci unitamente al bilancio dell'esercizio 2014.

Nello specifico:

- Sono stati eseguiti atti ed operazioni per la definizione amministrativa e tecnica dell'opera di adeguamento della Caserma Beleno commissionata in anni precedenti alla società dell'Ente proprietario;
- E' cessato il 30 aprile il contratto con il Consorzio La Reggia di Venaria per la gestione di parcheggio a raso e, all'inizio dell'esercizio sono stati ceduti gli apparati del parcheggio interno;
- Si è conclusa la procedura fallimentare del cliente AVIP con conseguente definizione delle partite di credito;
- Si è proceduto, in ottemperanza alle linee programmatiche - aree di intervento 1 e 2:
al trasferimento della sede legale da Torino a Venaria Reale,

alla trasformazione da S.P.A in SRL. Con l'adozione di nuovo testo di statuto sociale che consenta semplificazioni nella struttura organizzativa e minori costi di gestione,
 alla nomina di un organo di controllo monocratico in sostituzione del collegio sindacale,
 all'adeguamento dei locali della società, concessi in uso dall'Ente proprietario per la durata del contratto di servizio, con un investimento di euro 44.000 circa,

- Si è proceduto, in ottemperanza alle linee programmatiche -Area di intervento 3 - Attività gestionale ed operativa che prevedevano:

Piano tariffario della sosta

sostituzione parcometri con altri di nuova generazione

sistemazione e messa in sicurezza del Parcheggio in struttura "Petitti",

a produrre all'Ente Proprietario proposte ed elaborati nonché ad eseguire i progetti di fattibilità, business plan e ricerca di prodotti tecnologicamente avanzati.

L'Ente proprietario non ha, nel corso dell'esercizio, autorizzato investimenti e/o adottato le variazioni al piano tariffario pertanto nel 2015 la società non ha eseguito investimenti ed il parcheggio Petitti è stato sempre chiuso. Gli investimenti saranno eseguiti nel corso del futuro esercizio dopo l'approvazione da parte dell'amministrazione di appartenenza.

Dal punto di vista finanziario la gestione dell'esercizio 2015 ha mantenuto un buon equilibrio e la liquidità presente ha permesso di eseguire l'investimento di adeguamento dei locali sede operativa e consentirà alla società di affrontare con mezzi propri, parte degli investimenti previsti per il futuro esercizio.

Dal punto di vista economico l'esercizio 2015 presenta un risultato positivo di euro 50.490 che è originato dal congiunto verificarsi di cause in parte non ripetibili:

- Chiusura per tutto l'anno del parcheggio Petitti che ha consentito risparmi di euro 50.000 circa rispetto all'ultimo anno intero di gestione (anno 2013)
- Chiusura dei rapporti commerciali con il Consorzio La Reggia di Venaria che ha comportato minori perdite di circa euro 10.000 (rispetto all'esercizio 2014)
- Definizione del credito verso AVIP in concordato che ha comportato proventi di euro 7.000 e minori imposte IRES di euro 20.500 circa
- Modifiche legislative alle modalità di determinazione dell'imposta IRAP
- Riconoscimento del canone di concessione delle aree di sosta a raso di euro 70.000 all'Ente proprietario, nelle more della sottoscrizione del nuovo contratto di servizio con decorrenza 01/01/2016.

La gestione dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 presenta, nel conto economico, ricavi per servizi di sosta, vendite voucher e telecomandi di euro 555.418, che registrano un decremento del 3% rispetto a quelli del precedente esercizio.

I costi della produzione ammontano ad euro 511.014 e registrano un decremento del 4% rispetto al precedente esercizio. Nei costi abbiamo iscritto fondo per rischi ed oneri relativi a vertenze in corso con personale dipendente ed ex dipendente della società che dovrebbero essere definite nel corso dell'esercizio 2016.

La differenza tra il valore ed il costo della produzione ammonta ad euro 54.523, contro euro 44.315 del precedente esercizio.

Il carico fiscale, per le motivazioni sopra riportate e per le modifiche introdotte dal 2015 nella tassazione IRAP, ammonta ad euro 3.737 e l'utile netto ad euro 50.490.

L'andamento dei ricavi, rispetto al previsionale 2015 ed al consuntivo 2014 è indicato nelle tabelle che seguono:

RICAVI	31/12/15 previsione	31/12/15 consuntivo	scostamento	%
citta'	280.000	319.080	39.080	14
stadio	200.000	209.698	9.698	5
reggia	10.000	26.640	16.640	166
petitti			0	
totale	490.000	555.418	65.418	13

RICAVI	31/12/15 consuntivo	31/12/14 consuntivo	scostamento	%
citta'	319.080	289.154	29.926	9
stadio	209.698	181.118	28.580	14
reggia	26.640	102.839	-76.199	-286
petitti			0	
totale	555.418	573.111	-17.693	-3

Servizio elevazione sanzioni: Di seguito sono indicati i preavvisi di accertamento per i parcheggi, i cui introiti sono di competenza del comune di Venaria Reale nel corso degli ultimi tre esercizi. L'attività è stata svolta dai dipendenti della società.

gestione sosta - esercizio	2015	2014	2013
Preavvisi di accertamento	9.642	5.452	4.027

L'incremento è giustificato da una più attenta azione di controllo delle aree di sosta gestite.

Nota Integrativa parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il Bilancio al 31/12/2015 così come predisposto e di destinare l'utile dell'esercizio di euro 50.490,24 come segue:

- euro 2.524,51 alla riserva legale, pari al 5% ;
- euro 47.965,73 alla riserva straordinaria pari al 95%.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Venaria Reale (TO), 22/03/2016

In originale firmato digitalmente da:

Per il Consiglio di Amministrazione

Presidente

Luigi Berutti