

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016. 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 come modificati dal Dlgs 139/2015 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.

L. Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, 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. a 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 alcune voci di bilancio non sono risultate comparabili rispetto all'esercizio precedente; è stato pertanto necessario adattare alcuni voci di stato patrimoniale e conto economico.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

La classificazione delle voci del prospetto di bilancio e di quello di raffronto è avvenuto sulla base del principio contabile OIC 12.

Abbiamo proceduto a riclassificare nel conto economico 2015 le voci E: proventi straordinari alla voce A.5 ed oneri straordinari alla voce B.14 in ottemperanza a quanto disposto dal nuovo OIC 12.

### **Convenzioni di classificazione**

Nella costruzione del bilancio al 31 dicembre 2016 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 tre 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,
- l'eliminazione della parte straordinaria (ex E).

### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile novellate Dlgs 139/2015 e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità cambiati a dicembre 2016. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente tranne per quanto si specificherà in seguito nel commento delle singole voci.

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, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## **Nota integrativa, attivo**

### **Introduzione**

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.

GESIN - GESTIONE SERVIZI INFRASTRUTTURALI S.R.L.

Bilancio al 31/12/2016

## Immobilizzazioni

### Introduzione

#### 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 evidenziando separatamente il relativo fondo 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.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>								
	Software in concessione capitalizzato	8.745	-	8.745	1.800	-	-	10.545
	Spese ristruttur. locali di terzi da amm.	44.318	-	44.318	2.730	-	-	47.048
	Altre spese pluriennali in corso di real.	-	-	-	2.496	-	-	2.496
	F.do amm. sw in concessione capitalizzato	-	-	8.567-	-	-	149-	8.716-
	F.do amm.to spese ristruttur. loc. di terzi	-	-	1.476-	-	-	9.410-	10.886-
	Arrotondamento							1
<b>Totale</b>		<b>53.063</b>	<b>-</b>	<b>43.021</b>	<b>7.026</b>	<b>-</b>	<b>9.559-</b>	<b>40.488</b>

Gli investimenti accolgono:

- le spese sostenute 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 di euro 2.730,
- le spese sostenute per l'intervento tecnico software per installazione di interfaccia con terminali "Brav sosta facile" per teleassistenza di euro 1.800,

Bilancio XBRL

7

- le spese tecniche per lavori di ripristino funzionale del parcheggio sotterraneo Pettiti nel comune di Venaria Reale in corso al termine dell'esercizio, di euro 2.496.

### 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 evidenziando separatamente il relativo fondo 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
Automezzo	20
Mobili e arredi	15

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente in quanto per le immobilizzazioni entrate in funzione nell'esercizio le aliquote di ammortamento sono state calcolate in base ai giorni mentre fino all'esercizio 2015 erano ridotte alla metà, avuto riguardo al periodo medio di utilizzo. Il nuovo criterio permette di rappresentare correttamente la partecipazione dei fattori produttivi alla determinazione del risultato di gestione in presenza di rilevanti investimenti.

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

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Imm. materiali</i>								
	Attrez. specifiche	184.421	-	184.421	277.355	82.876	-	378.900
	Attrezzatura varia e minuta	19.621	-	19.621	786	3.645	-	16.762
	Mobili e arredi	6.388	-	6.388	-	-	-	6.388
	Macchine d'ufficio elettroniche	15.033	-	15.033	-	7.362	-	7.671
	Automezzi	-	-	-	18.630	-	-	18.630
	Autovetture e motocicli	1.697	-	1.697	-	849	-	848

GESIN - GESTIONE SERVIZI INFRASTRUTTURALI S.R.L.

Bilancio al 31/12/2016

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	Attrezzat. specifiche in corso	-	-	-	12.504	-	-	12.504
	F.do amm.attrezz. specifiche	-	-	175.676-	-	81.719	11.972-	105.929-
	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-	-	12.602-	-	3.385	1.902-	11.119-
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	-	6.388-	-	-	-	6.388-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	-	14.021-	-	7.362	347-	7.006-
	F.do ammortamento automezzi	-	-	-	-	-	1.598-	1.598-
	F.do ammortamento autovetture e motocicl	-	-	1.061-	-	530	212-	743-
	Arrotondamento							3
<b>Totale immateriali</b>		<b>227.161</b>	<b>-</b>	<b>17.413</b>	<b>309.275</b>	<b>1.736-</b>	<b>16.031-</b>	<b>308.923</b>

Gli investimenti dell'esercizio di euro 309.275 riguardano:

- la fornitura ed installazione di 43 nuovi parcometri e 10 cassette raccolta monete di euro 277.355,
- l'acquisto e l'allestimento tecnico di un automezzo di euro 18.630,
- l'attrezzature minute di euro 786,
- la fornitura di due parcometri non ancora utilizzati e pertanto non ammortizzati di euro 12.504.

I decrementi accolgono:

- rimozione di 47 parcometri per sostituzione del costo storico di euro 82.876, ammortizzati per euro 81.719. La minusvalenza di euro 1.156 è iscritta alla voce B.14 del conto economico,
- eliminazione di attrezzature del costo storico di euro 3.645, ammortizzati per euro 3.385. La minusvalenza di euro 260 è iscritta alla voce B.14 del conto economico,
- eliminazione di macchine ufficio elettroniche del costo storico di euro 7.362 completamente ammortizzate,
- rottamazione di un'autovettura del costo storico di euro 849, ammortizzata per euro 530. La minusvalenza di euro 318 è iscritta alla voce B.14 del conto economico.

## Operazioni di locazione finanziaria

### Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Attivo circolante

### Introduzione

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

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Introduzione

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. Non è applicato il criterio del costo ammortizzato per mancanza di crediti esigibili oltre l'esercizio successivo e di crediti per finanziamenti.

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.

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.

#### Commento

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

Voce	Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamento
C)	ATTIVO CIRCOLANTE	489.280	589.723	100.443-
I -	RIMANENZE	9.076	6.911	2.165
II -	CREDITI	88.059	50.005	38.054
IV -	DISPONIBILITA' LIQUIDE	392.145	532.807	140.662-
D)	RATEI E RISCONTI	5.286	3.838	1.448

Le rimanenze di euro 9.076 comprendono:

- titoli di sosta, abbonamenti e permessi indicati come "voucher" di euro 6.024,
- materiali di consumo di euro 1.960,
- telecomandi da rivendere esistenti a magazzino al termine dell'esercizio di euro 1.092.

Nel corso dell'esercizio abbiamo rottamato titoli di sosta per euro 1.464, non più utilizzabili, con apposita procedura.

I crediti di euro 88.059 sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo e sono formati da:

	Al 31/12/2016	Al 31/12/2015
Crediti verso clienti	1.823	1.722
F.do svalutazione crediti	1.722-	1.722-
Crediti tributari	56.645	28.356
Crediti per imposte anticipate	7.112	12.977
Altri crediti	24.201	8.672
<b>Totale</b>	<b>88.059</b>	<b>50.005</b>

La voce comprende le seguenti tipologie di crediti:

- Crediti verso clienti di euro 1.823, sono parzialmente coperti dal fondo svalutazione crediti di euro 1.722, invariato rispetto all'esercizio precedente.

- Crediti tributari di euro 56.645 accolgono I.R.E.S. per ritenute subite su interessi attivi bancari di euro 207, I.R.A.P. di euro 2.768 ed IVA di euro 53.670 tutti portati a nuovo.

- I crediti verso erario per imposte anticipate di euro 7.112 sono relativi all'imposta I.R.E.S. e hanno subito le seguenti movimentazioni:

€ 12.977 - variazioni fiscali temporanee anni precedenti,

€ - 986 - rettifiche per cambio aliquota,

€ -4.879 - utilizzo dell'esercizio,

€ 7.112 - saldo al 31/12/2016

I crediti verso altri di euro 24.201 nel dettaglio sono così composti:

€ 176- anticipi a fornitore,

€ 24.025 – crediti verso fornitori di servizi per somme da riversare alla società.

**Disponibilità liquide di euro 392.145** sono composte da saldo a credito di conti correnti bancari di euro 388.745 e da denaro in casa per la differenza.

**Ratei e risconti attivi di euro 5.286** comprendono:

-risconti attivi relativi a premi di assicurazione di euro 2.082, canoni di noleggio di euro 1.411 ed altre spese di competenza del futuro esercizio di euro 1.793.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Introduzione

Le poste del patrimonio netto e 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

#### Introduzione

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

## Variazioni nelle voci di patrimonio netto

### Commento

## 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.

Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Capitale sociale	104.000	-	-	104.000	-
Riserva legale	11.339	2.524	-	13.863	2.524
Riserva straordinaria	123.896	-	-	123.896	-
Altre riserve	1	-	1	-	1-
Utile d'esercizio	50.490	21.976	50.490	21.976	28.514-
<b>Totale</b>	<b>289.726</b>	<b>24.500</b>	<b>50.491</b>	<b>263.735</b>	<b>25.991-</b>

### Capitale sociale

Il capitale sociale di euro 104.000 è interamente detenuto dal Comune di Venaria Reale.

### Riserva legale

La riserva si incrementano con la destinazione dell'avanzo di gestione del precedente esercizio nella misura del 5%.

Con delibera dell'assemblea dei soci del 20/04/2016 l'utile conseguito nel precedente esercizio è stato distribuito quale dividendo al Socio Unico, al netto della quota attribuita alla riserva legale.

## Fondi per rischi e oneri

### Introduzione

### Informazioni sui fondi per rischi ed 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.

Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Altri fondi rischi e oneri	40.000	-	14.408	25.592	14.408-
<b>Totale</b>	<b>40.000</b>	<b>-</b>	<b>14.408</b>	<b>25.592</b>	<b>14.408-</b>

La voce accoglie l'onere per vertenze avviate nei precedenti esercizi da alcuni dipendenti, comprensivo di spese legali, accantonato sulla base di valutazioni eseguite dal legale incaricato. Si riduce per l'utilizzo a copertura degli oneri sostenuti nell'esercizio in chiusura per spese legali di euro 9.888 e per risarcimento ad un dipendente di euro 4.520.



## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Introduzione

#### 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.

#### Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	78.332	11.893	20.191	(8.298)	70.034
<b>Totale</b>	<b>78.332</b>	<b>11.893</b>	<b>20.191</b>	<b>(8.298)</b>	<b>70.034</b>

### Commento

Il fondo si incrementa nel corso dell'esercizio per l'accantonamento della quota maturata al 31/12/16 e per la rivalutazione del fondo pregresso, al netto dell'imposta sostitutiva e si riduce per la corresponsione di anticipi.

## Debiti

### Introduzione

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. Non è applicato il criterio del costo ammortizzato per mancanza di debiti esigibili oltre l'esercizio successivo e di debiti per finanziamenti.

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.

### Commento

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

Voce	Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamento
D)	DEBITI	482.556	241.218	241.338
E)	RATEI E RISCONTI	2.060	4.719	2.659-

I debiti di euro 482.556 sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo e sono formati da:

	Al 31/12/2016	Al 31/12/2015	variazioni
Debiti verso fornitori	420.763	114.538	306.225
Debiti tributari	7.438	5.054	2.384
Debiti verso istituti previdenziali ed assistenziali	10.687	9.529	1.158
Debiti v/Ente proprietario	-	70.000	-70.000
Altri debiti	43.668	42.097	1.571
<b>Totale</b>	<b>482.556</b>	<b>241.218</b>	<b>241.338</b>

Debiti verso fornitori di euro 420.763 comprendono accertamenti di fine esercizio di euro 5.843. Essi aumentano di euro 306.225 per l'investimento in parchimetri effettuato al termine dell'esercizio 2016.

Debiti tributari di euro 7.438 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 10.687 comprendono contributi previdenziali INPS e INAIL di euro 10.321, dei quali euro 2.637 per oneri maturati su retribuzioni differite ed altri minori per la differenza.

Altri debiti di euro 43.669 comprendono:

- debiti verso il personale dipendente per retribuzioni ordinarie e differite di euro 22.285,
- debiti verso G.T.T. per rimborso di TFR dipendenti trasferiti di euro 13.139,
- altri minori per la differenza.

Ratei e risconti passivi di euro 2.060 comprendono i ratei passivi relativi a premi di assicurazione, utenze e canoni di noleggio di competenza dell'esercizio in chiusura.

## Nota integrativa, conto economico

### Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile.

### Valore della produzione

#### Introduzione

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.

## Commento

### Dettagli sul ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi di sosta	509.249
Cessione di beni	2.934
<b>Totale</b>	<b>512.183</b>

A.1 I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano ad euro 512.183 e registrano un decremento di euro 43.235 rispetto al precedente esercizio. Tutti i ricavi sino conseguiti nel Comune di Venaria Reale.

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015
Parcheggi Città	356.590	319.080
Parcheggio Stadio Juventus	155.593	209.698
Parcheggio Reggia - Juvarra	-	26.640
<b>Totale</b>	<b>512.183</b>	<b>555.418</b>

A.5 Ricavi e proventi diversi di euro 4.355 accolgono:

- plusvalenze da alienazione cespiti di euro 81,
- risarcimento danni assicurativi di euro 3.612,
- altri minori per la differenza

## Costi della produzione

### Commento

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 487.148 e si riducono del 5,64% rispetto al precedente esercizio e sono formati da:

### Costi per acquisti di materiale prime e di consumo

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015
Titoli di sosta, abbonamenti e permessi di sosta	8.465	3.620
Altri materiali di consumo	3.465	8.269
Carburanti	625	568
Altro materiale di consumo, cancelleria	9.820	1.615
<b>Totale</b>	<b>22.375</b>	<b>14.072</b>

**Costi per servizi**

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015
Servizi per gestione sosta	60.906	85.224
Servizi amministrativi, legali e notarili	21.140	29.794
Organi sociali	31.438	37.131
Assicurazioni, utenze ed altri servizi	20.804	27.497
<b>Totale</b>	<b>134.288</b>	<b>179.646</b>

**Costi per godimento di beni di terzi** di euro 103.250 accolgono il canone di concessione dovuto all'Ente proprietario Comune di Venaria Reale per la gestione parcheggi per l'esercizio 2016 di euro 100.000 e canoni di noleggio per la differenza. Nel precedente esercizio il canone di concessione era di euro 70.000.

**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. Nel quarto trimestre dell'esercizio è stato assunto un dipendente. In numero medio dei dipendenti nel 2016 è stato di sette unità, mentre nel 2015 è stato di sei unità.

I costi per il personale sono così dettagliati:

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015
Retribuzioni	147.082	142.864
Oneri sociali	40.365	42.028
Accantonamento TFR	11.889	11.336
Fondo di assistenza sanitaria integrativa	740	790
Altri costi del personale	61	-
<b>Totale</b>	<b>200.137</b>	<b>197.018</b>

**Ammortamenti e svalutazioni** di euro 25.590 accolgono:

- ammortamento immobilizzazioni immateriali euro 9.559,
- ammortamento immobilizzazioni materiali euro 16.031.

Commentati in precedenza nel documento.

**Oneri diversi di gestione** di euro 3.673 accolgono spese societarie, minusvalenze da cessione cespiti, imposte e tasse deducibili ed altre spese residuali.

La differenza tra valore e costi della produzione ammonta ad euro 29.390 (contro euro 51.627 del precedente esercizio).

**Proventi e oneri finanziari****Introduzione**

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

La gestione finanziaria evidenzia un saldo negativo di euro 251 (contro di euro 2.600 positivo del precedente esercizio) ed è formata da:

- proventi finanziari di euro 796 formati da interessi attivi maturati sui conti correnti bancari,
- gli oneri finanziari di euro 1.047 formati da interessi passivi commerciali ed altri minori per la differenza.

### Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

#### Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi e costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

#### Introduzione

#### Imposte 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 24%.

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono formate da:

- imposte correnti di euro 1.299 che accolgono IRAP,
- utilizzo di imposte anticipate iscritte in precedenti esercizi per euro 5.864.

	Imponibile	Ires	27,50%, 24%
Spese manutenzioni eccedenti	3.334	1.006	24%
Acc.to a fondi rischi ed oneri	14.962	4.858	24%
Utilizzo IRES anticipata 2016	18.296	5.864	

#### Commento

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	29.139	
Saldo valori contabili IRAP		229.525
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-17.742	-
<b>Totale differenze temporanee imponibili</b>	<b>-17.742</b>	<b>-</b>

	IRES	IRAP
Var.ni permanenti in aumento	6.737	26.308
Var.ni permanenti in diminuzione	-11.706	-9.888
Totale imponibile		245.945
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-5.142	
Deduzione ACE/Start-up	-1.286	
Altre deduzioni rilevanti IRAP		-212.638
Totale imponibile fiscale	0	33.307
Totale imposte correnti reddito imponibile		1.299
Aliquota effettiva (%)	0	3,90

## Nota integrativa, altre informazioni

### Introduzione

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

### Dati sull'occupazione

#### Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

#### Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	6	7

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

#### Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

**Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto**

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
Compensi	14.080	5.347

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

### **Introduzione**

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

### **Commento**

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, che ha comportato oneri per canone di concessione di euro 100.000 iscritto alla voce B.8 del bilancio. Ai fini della comprensione del bilancio, non si ritiene necessario fornire maggiori dettagli.

## **Informazioni sulla gestione**

Il reddito operativo 2016 ammonta ad euro 29.390 e peggiora di euro 22.237 rispetto al precedente.

Il risultato, prima delle imposte, conduce ad un attivo di euro 29.139 che dedotte le imposte sul reddito d'esercizio porta ad un utile di euro 21.976.

Le previsioni per l'esercizio 2016, formulate nella relazione di accompagnamento al bilancio di previsione approvato il 20/04/2016 erano state le seguenti:

Investimenti previsti per complessivi euro 478.000, così suddivisi:

- Pettiti parcheggio in struttura opere di adeguamento del costo previsto di euro 200.000, incluse spese tecniche e accessorie, in ammortamento dal 1/09/2016;
- Sostituzione attuali parcometri con 43 apparecchi di nuova generazione del costo previsto di euro 260.000 in ammortamento dal 1/09/2016, inclusi due relativi al parcheggio in struttura con conseguente eliminazione della cassa automatica;
- Automezzo ed attrezzature specifiche euro 18.000.

-Il Consiglio Comunale di Venaria Reale con deliberazione 63 del 16-12-2015 ha apportato variazioni al sistema della sosta ed aggiornato il piano tariffario della sosta a pagamento, in vigore dal 1/01/2016, con le variazioni già ivi previste in funzione dell'entrata in funzione del parcheggio in struttura Pettiti

- Il contratto di servizio con Comune di Venaria Reale è efficace dal 1/01/2016 per 15 anni con previsione di canone annuo di euro 100.000 da ridursi in base agli ammortamenti sugli investimenti autorizzati dall'Ente.

La gestione 2016 è stata caratterizzata dai seguenti fatti:

- L'acquisto di 47 nuovi parcometri e 10 cassette raccolta monete per un investimento di euro 289.859.
- L'acquisto di un automezzo con speciale allestimento ed attrezzature specifiche di euro 19.416.
- L'Ente proprietario ha, nel corso dell'esercizio, autorizzato investimenti del parcheggio Pettiti e/o adottato le variazioni al piano tariffario nel 2016 e la società ha sostenuto le spese tecniche. Gli investimenti saranno eseguiti nel corso del futuro

esercizio.

- Riconoscimento del canone di concessione delle aree di sosta a raso di euro 100.000 all'Ente proprietario, non ridotto sulla base degli ammortamenti su specifica indicazione dell'Ente.

L'andamento della gestione economica rispetto al previsionale 2016, approvato il 20/04/2016 ed al consuntivo 2016 è indicato nella tabella seguente:

	31/12/16 previsione	31/12/16 consuntivo	scostamento	%
Valore della produzione	610.000	516.538	-93.462	-15,32
Costi della produzione	533.420	487.148	-46.272	-8,67
Differenza tra valore e costi della produzione	76.580	29.390	-47.190	-61,62
Proventi ed oneri finanziari	200	-251	-451	-225,50
Proventi e oneri straordinari	-1.000	-	1.000	-100,00
Risultato prima delle imposte	75.780	29.139	-46.641	-61,64
Imposte sul reddito dell'esercizio	23.350	7.163	-16.187	-69,32
Utile (perdita) dell'esercizio	52.430	21.976	-30.454	-58,09

La gestione dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 presenta, nel conto economico, ricavi per servizi di sosta, vendite voucher e telecomandi di euro 512.183, che registrano un decremento del 8% rispetto a quelli del precedente esercizio.

I costi della produzione ammontano ad euro 487.148 e registrano un decremento del 6% rispetto al precedente esercizio.

La differenza tra il valore ed il costo della produzione ammonta ad euro 29.390, contro euro 51.627 del precedente esercizio.

Il carico fiscale, per le motivazioni sopra riportate e per le modifiche introdotte dal 2016 nella tassazione IRAP, ammonta ad euro 7.163 e l'utile netto ad euro 21.976.

**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	2016	2015	2014
Preavvisi di accertamento	7.398	9.642	5.452



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

### Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

## Nota integrativa, parte finale

### Commento

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 31/12/2016 così come predisposto e di destinare l'utile dell'esercizio di euro 21.975,63 come segue:

- euro 1.098,78 alla riserva legale, pari al 5% ;

- euro 20.876,85 alla riserva straordinaria pari al 95% e di non dare luogo alla ripartizione di dividendi in modo da rafforzare finanziariamente la società per gli investimenti previsti nell'esercizio 2017.

Venaria Reale (TO), 24/03/2017

Firmato digitalmente da:

Per il Consiglio di Amministrazione

Presidente

Luigi Berutti