

# ACTT SERVIZI SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA POLVERIERA 1 TREVISO TV
Codice Fiscale	04493420261
Numero Rea	TV 354612
P.I.	04493420261
Capitale Sociale Euro	2.856.245 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	682001
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI TREVISO
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

C\_M048 - 0 - 1 - 2016-12-21 - 0046612

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	9.306.585	9.439.316
2) impianti e macchinario	87.247	87.247
4) altri beni	634.486	766.879
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	17.750	-
Totale immobilizzazioni materiali	10.046.068	10.293.442
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	92.907	189.219
b) imprese collegate	213.653	213.653
Totale partecipazioni	306.560	402.872
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	403.687	-
Totale crediti verso imprese controllate	403.687	-
Totale crediti	403.687	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	710.247	402.872
Totale immobilizzazioni (B)	10.756.315	10.696.314
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.792	309.894
Totale crediti verso clienti	131.792	309.894
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	105.281	492.488
Totale crediti verso imprese controllate	105.281	492.488
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.293	11.989
Totale crediti tributari	35.293	11.989
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.620	81.868
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	165.334
Totale crediti verso altri	41.620	247.202
Totale crediti	313.986	1.061.573
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	206.355	182.255
3) danaro e valori in cassa	89	-
Totale disponibilità liquide	206.444	182.255
Totale attivo circolante (C)	520.430	1.243.828
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti attivi	793	212
Totale ratei e risconti (D)	793	212
<b>Totale attivo</b>	<b>11.277.538</b>	<b>11.940.354</b>
<b>Passivo</b>		

C\_M048 - 0 - 1 - 2016-12-21 - 0046612

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.856.245	2.856.245
III - Riserve di rivalutazione	905.686	905.686
IV - Riserva legale	3.052	1.696
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	3.455.042	3.429.278
Totale altre riserve	3.455.042	3.429.278
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	17.215	27.116
Utile (perdita) residua	17.215	27.116
Totale patrimonio netto	7.237.240	7.220.021
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	686	-
Totale fondi per rischi ed oneri	686	-
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	668.833	643.769
esigibili oltre l'esercizio successivo	215.577	918.840
Totale debiti verso banche	884.410	1.562.609
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.349	1.349
Totale acconti	1.349	1.349
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	318.468	309.122
Totale debiti verso fornitori	318.468	309.122
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.220	45.605
Totale debiti verso imprese controllate	61.220	45.605
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	200	15.829
Totale debiti tributari	200	15.829
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.657.234	1.650.791
Totale altri debiti	1.657.234	1.650.791
Totale debiti	2.922.881	3.585.305
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	1.116.731	1.135.028
Totale ratei e risconti	1.116.731	1.135.028
Totale passivo	11.277.538	11.940.354

C\_M048 - 0 - 1 - 2016-12-21 - 0046612

## Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Garanzie reali		
a imprese controllate	3.107.560	3.104.183
ad altre imprese	8.000.000	8.000.000
Totale garanzie reali	11.107.560	11.104.183
Totale rischi assunti dall'impresa	11.107.560	11.104.183
Totale conti d'ordine	11.107.560	11.104.183

C\_M048 - 0 - 1 - 2016-12-21 - 0046612

# Conto Economico

**31-12-2015 31-12-2014**

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	984.814	738.925
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	43.049	10.545
altri	102.030	176.921
Totale altri ricavi e proventi	145.079	187.466
Totale valore della produzione	1.129.893	926.391
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	27.944	98
7) per servizi	350.114	170.746
8) per godimento di beni di terzi	123.976	55.884
10) ammortamenti e svalutazioni:		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	295.124	313.270
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	40.333	50.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	335.457	363.270
14) oneri diversi di gestione	85.368	110.520
Totale costi della produzione	922.859	700.518
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	207.034	225.873
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	4.759
Totale proventi da partecipazioni	-	4.759
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.047	617
Totale proventi diversi dai precedenti	1.047	617
Totale altri proventi finanziari	1.047	617
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14.611	24.942
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.611	24.942
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(13.564)	(19.566)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	96.312	111.838
Totale svalutazioni	96.312	111.838
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	(96.312)	(111.838)
E) Proventi e oneri straordinari:		
21) oneri		
altri	716	-
Totale oneri	716	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(716)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	96.442	94.469
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	62.926	60.434
imposte differite	686	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(15.615)	(6.919)

C\_M048 - 0 - 1 - 2016-12-21 - 0046612

---

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	79.227	67.353
23) Utile (perdita) dell'esercizio	17.215	27.116

C\_M048 - 0 - 1 - 2016-12-21 - 0046612

# 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 risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come 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.

L'organo amministrativo in questa sede ritiene doveroso evidenziare l'esistenza di un'incertezza significativa della capacità dell'impresa di continuare ad operare come un'entità in funzionamento dovuta uno squilibrio della situazione finanziaria (attività correnti che non consentono di far fronte ai debiti a breve termine, come peraltro desumibile anche dai prospetti di riclassificazione dello stato patrimoniale inseriti nella relazione sulla gestione). Al riguardo si segnala che l'organo amministrativo, proprio per far fronte a tale squilibrio e quindi garantire la continuità aziendale, ha da tempo avviato una trattativa, ora in fase avanzata e che si ritiene di poter concludere entro il corrente esercizio, per la dismissione di un importante cespite aziendale. Tale cessione, una volta realizzata, consentirà alla società di far fronte ai propri impegni a breve termine riequilibrando la situazione finanziaria, facendo permanere il presupposto della continuità aziendale.

Si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione, per dettagliate informazioni in merito all'attività svolta ed ai fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

La società è esonerata dall'obbligo della redazione del bilancio consolidato ai sensi del D.Lgs. n. 127/91.

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del Bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

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.

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

#### **Principi di redazione del bilancio**

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.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente. Fatto salvo quanto più oltre meglio evidenziato in ordine ai crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie e nell'attivo circolante, è stato possibile presentare senza particolari accorgimenti il raffronto con l'importo che figurava nel bilancio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile ed ai fini di una corretta comprensione del Bilancio d'esercizio, gli elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio, con l'indicazione delle voci diverse da quelle nelle quali sono iscritti, sono stati evidenziati.

### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

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

### **Altre informazioni**

#### **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 materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

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

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 in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, 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:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote 2015</b>
Fabbricati	2%
Automezzi	8,33%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

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

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad euro 14.235.242 ed i fondi di ammortamento risultano essere pari euro 4.189.174.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	<b>Terreni e fabbricati</b>	<b>Impianti e macchinario</b>	<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</b>	<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	11.631.951	178.695	2.376.846	-	14.187.492
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.192.635	91.448	1.609.967	-	3.894.050
<b>Valore di bilancio</b>	9.439.316	87.247	766.879	-	10.293.442
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	30.000	-	-	17.750	47.750
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	162.731	-	132.393	-	295.124

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Totale variazioni</b>	(132.731)	-	(132.393)	17.750	(247.374)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	11.661.951	178.695	2.376.846	17.750	14.235.242
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.355.366	91.448	1.742.360	-	4.189.174
<b>Valore di bilancio</b>	9.306.585	87.247	634.486	17.750	10.046.068

I terreni iscritti alla voce "Terreni e fabbricati", non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Gli acconti iscritti nella voce "Immobilizzazioni in corso ed acconti" sono relativi alle spese di progettazione delle opere di manutenzione straordinaria e di adeguamento ai sensi del D.G.R. n. 842 del 15 maggio 2012 che dovranno essere eseguite sull'immobile ad uso officina sito in via Castellana a Treviso, di proprietà della società.

## Operazioni di locazione finanziaria

### Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

I contratti di locazione finanziaria, conformemente alla normativa nazionale, sono contabilmente rappresentati secondo il metodo patrimoniale con rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio. Nel prospetto che segue si riepilogano le informazioni richieste dall'art.2427 n. 22 C.C., allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario.

Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01/01-31/12/2015	120.780
a) quota interessi di competenza del periodo 01/01 - 31/12/2015	3.970
b) quota interessi di competenza del periodo 01/01 - 31/12/2015 relativa ad eventuali conguagli per indicizzazione	(849)
<b>Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio (a+b)</b>	<b>3.121</b>
c) valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2015	-
d) valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	4.884
<b>Totale (c + d)</b>	<b>4.884</b>

A completamento dell'informativa dovuta, si precisa che il costo storico, al lordo degli ammortamenti, dei beni condotti in *leasing* ammonta ad euro 490.000,00 e che l'esercizio dell'opzione di riscatto è prevista nel corso del successivo esercizio.

## Immobilizzazioni finanziarie

### **Partecipazioni**

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.), tenuto conto di eventuali svalutazioni.

### Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	955.386	213.653	1.169.039
<b>Svalutazioni</b>	766.167	-	766.167
<b>Valore di bilancio</b>	189.219	213.653	402.872

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Svalutazioni</b>	96.312	-	96.312
<b>Totale variazioni</b>	(96.312)	-	(96.312)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	955.386	213.653	1.169.039
<b>Svalutazioni</b>	862.479	-	862.479
<b>Valore di bilancio</b>	92.907	213.653	306.560

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente in altre imprese.

#### **MIANI PARK SRL**

La società è stata costituita il 21 dicembre 2000 con sede in Treviso. Il capitale sociale è di euro 51.700. La società è stata costituita come società di progetto per la costruzione del parcheggio scambiatore in area Miani, in Viale Orleans a Treviso.

La partecipazione in MIANI PARK S.r.l. è stata uno degli elementi dell'attivo oggetto di trasferimento dalla società scissa A. C.T.T. S.p.a., trasferimento perfezionato giusta atto di scissione a stipula del Notaio Ada Stiz di Treviso il 29 dicembre 2011, rep. n. 93299 ed iscritto al Registro delle Imprese di Treviso in data 2 gennaio 2012.

Nel corso del presente esercizio la partecipazione è stata svalutata per euro 96.312, importo corrispondente alla perdita dell'esercizio 2015, così come risultante dal bilancio al 31/12/2015 della controllata.

#### **F.A.P. AUTOSERVIZI SPA, PARCHEGGIO PIAZZA DELLA VITTORIA SRL e TREVISOSTA SRL**

Le partecipazioni nella F.A.P. AUTOSERVIZI S.p.a., PARCHEGGIO PIAZZA DELLA VITTORIA S.r.l. e TREVISOSTA S.r.l. sono state acquisite quali elementi dell'attivo patrimoniale trasferiti dalla società scissa A.C.T.T. S.p.a. in forza dell'atto di scissione stipulato in data 29 dicembre 2011 dal Notaio Ada Stiz di Treviso di cui si è in precedenza già dato conto. Dette partecipazioni rappresentano rispettivamente una quota corrispondente all'11,71%, al 5% ed al 34% del rispettivo capitale sociale di ogni partecipata, così come evidenziato più dettagliatamente nelle tabelle che seguono.

### Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso imprese controllate</b>	403.687	403.687	403.687
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	403.687	403.687	403.687

I crediti verso imprese controllate iscritti in questa voce sono relativi unicamente alla società Miani Park srl per finanziamento infruttifero che nel bilancio del precedente esercizio figurava nei crediti dell'attivo circolante e che a partire dal bilancio dell'esercizio in commento si è ritenuto corretto riclassificare in questa voce.

### Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del Codice Civile.

I dati si riferiscono ai bilanci dell'esercizio chiuso il 31/12/2015 per quanto riguarda tutte le società partecipate.

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
<b>MIANI PARK SRL UNIPERSONALE</b>	TREVISO (TV)	51.700	96.312	32.918	51.700	100,00%	75.907
<b>TREVISOSTA SRL</b>	TREVISO (TV)	50.000	(16.516)	52.641	17.000	34,00%	17.000
<b>Totale</b>							92.907

### Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del Codice Civile.

I dati si riferiscono all'ultimo bilancio approvato e disponibile, riferito all'esercizio chiuso il 31/12/2015, per tutte le società partecipate.

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
FAP SPA	SAN DONA' DI PIAVE (VE)	876.002	69.571	1.227.274	102.580	11,71%	163.653
PARCHEGGIO PIAZZA DELLA VITTORIA SRL	MILANO (MI)	2.000.000	(6.814)	1.961.428	100.000	5,00%	50.000
<b>Totale</b>							213.653

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa, trattandosi unicamente di un credito nazionale.

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

### **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.

### Attivo circolante: crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione dei crediti verso clienti dell'ammontare di euro 10.861 e di un fondo svalutazione degli altri crediti di euro 165.333.

### **Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	309.894	(178.102)	131.792	131.792
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	492.488	(387.207)	105.281	105.281
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	11.989	23.304	35.293	35.293
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	247.202	(205.582)	41.620	41.620
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.061.573	(747.587)	313.986	313.986

La composizione delle singole voci è di seguito illustrata.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									
	Fatture da emettere	43.597	18.715	-	-	-	62.312	18.715	43

Clients terzi Italia	402.158	-	-	-	321.817	80.341	321.817-	80-
Fondo svalutaz. crediti verso clienti	135.861-	-	-	125.000-	-	10.861-	125.000	92-
<b>Totale</b>	<b>309.894</b>	<b>18.715</b>	<b>-</b>	<b>125.000-</b>	<b>321.817</b>	<b>131.792</b>	<b>178.102-</b>	
<i>Crediti tributari</i>								
Erario c/credito IVA	-	25.509	-	-	-	25.509	25.509	-
Erario c/credito d'imposta art. 1, co. 21 L. n. 190 /2014	-	1.163	-	-	-	1.163	1.163	-
Erario c/credito IRES	-	4.917	-	-	-	4.917	4.917	-
Erario c/credito IRAP	-	1.673	-	-	-	1.673	1.673	-
Erario c/altri crediti tributari	2.031	-	-	-	-	2.031	-	-
<b>Totale</b>	<b>2.031</b>	<b>33.262</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>35.293</b>	<b>33.262</b>	
<i>verso altri</i>								
Anticipi a fornitori terzi	13.580	23.110	-	-	-	36.690	23.110	170
Crediti vari v/terzi	68.289	-	-	-	63.359	4.930	63.359-	93-
Credito v/Dal Negro Immobiliare	165.333	-	-	-	-	165.333	-	-
Fondo svalutazione crediti diversi	-	40.333-	125.000-	-	-	165.333-	165.333-	-
<b>Totale</b>	<b>247.202</b>	<b>17.223-</b>	<b>125.000-</b>	<b>-</b>	<b>63.359</b>	<b>41.620</b>	<b>205.582-</b>	

Tra i crediti verso clienti sono iscritti crediti verso Mobilità di Marca s.p.a. per usufrutto su automezzi (scuolabus) e per il complessivo importo di Euro 42.105 crediti verso i Comuni di Preganziol, Spresiano e Paese per i servizi di scuolabus.

I crediti verso imprese controllate sono relativi a crediti di natura commerciale nei confronti delle società Miani Park srl per l'importo di Euro 87.238 e Trevisosta srl per il rimanente importo di Euro 18.043.

Come prima d'ora già evidenziato, il credito verso la controllata Miani Park srl per il finanziamento infruttifero concesso, è stato riclassificato da questa voce ai crediti dell'attivo immobilizzato.

Le principali voci dei crediti verso altri sono riferite ad anticipazioni fatte quanto ad Euro 36.690 ed al credito verso G.S.E. S. p.a. per contributi di competenza dell'esercizio in commento.

Quanto al credito commerciale del valore nominale di Euro 165.333 vantato nei confronti della società Dal Negro Immobiliare S.r.l. (e derivante dall'atto di scissione), si precisa che lo stesso è stato interamente svalutato con apposita svalutazione di Euro 40.333 nel Conto Economico dell'esercizio in commento e con riclassificazione del fondo svalutazione crediti verso clienti in questa voce. Diversamente dal precedente bilancio, pertanto, il predetto importo di Euro 125.000 del fondo svalutazione crediti viene allocato a riduzione dei crediti della voce 5) "verso altri", mentre nel precedente esercizio lo stesso era portato a riduzione della voce 1) "verso clienti".

Non sono iscritti in bilancio crediti aventi durata residua superiore ai cinque anni.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa, in quanto i crediti sono tutti nazionali.

### Attivo circolante: disponibilità liquide

#### Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	182.255	24.100	206.355
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	-	89	89
<b>Totale disponibilità liquide</b>	182.255	24.189	206.444

## Ratei e risconti attivi

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Altri risconti attivi</b>	212	581	793
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	212	581	793

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti attivi</i>		
	Risconti attivi:	-
	Tasse di circolazione automezzi	793
	<b>Totale</b>	<b>793</b>

I risconti attivi iscritti in bilancio si riferiscono unicamente alla tassa di circolazione degli automezzi.

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## 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		
<b>Capitale</b>	2.856.245	-	-		2.856.245
<b>Riserve di rivalutazione</b>	905.686	-	-		905.686
<b>Riserva legale</b>	1.696	1.356	-		3.052
<b>Altre riserve</b>					
<b>Varie altre riserve</b>	3.429.278	25.760	4		3.455.042
<b>Totale altre riserve</b>	3.429.278	25.760	4		3.455.042
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	27.116	(27.116)	-	17.215	17.215
<b>Totale patrimonio netto</b>	7.220.021	-	4	17.215	7.237.240

### Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva rinnovo ex 105 D.Lgs. 267/2000	2.484.776
Riserva rinnovo impianti	970.302
Riserva traduz./arrotond. Lira/Euro	(38)
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2
<b>Totale</b>	<b>3.455.042</b>

### 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	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	2.856.245	Capitale		-
<b>Riserve di rivalutazione</b>	905.686	Capitale	A;B;C	905.686
<b>Riserva legale</b>	3.052	Utili	B	-
<b>Altre riserve</b>				
<b>Varie altre riserve</b>	3.455.042	Capitale	B	970.265
<b>Totale altre riserve</b>	3.455.042	Capitale	B	970.265

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Totale</b>	7.220.025			1.875.951
<b>Residua quota distribuibile</b>				1.875.951

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
<b>Altre riserve</b>	3.455.040	Capitale	B	970.265
<b>Riserva diff. arrotond. unita' di Euro</b>	2			-
<b>Totale</b>	3.455.042			

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

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti delle voci del patrimonio netto negli ultimi tre esercizi:

	Capitale	Riserve di rivalutazione	Riserva legale	Altre riserve, distintamente indicate	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
<b>Saldo iniziale al 1/01/2013</b>	<b>2.856.245</b>	<b>905.686</b>	-	<b>3.397.060</b>	<b>13.640</b>	<b>7.172.631</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	682	12.958	13.640-	-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2013	-	-	-	-	20.276	20.276
<b>Saldo finale al 31/12/2013</b>	<b>2.856.245</b>	<b>905.686</b>	<b>682</b>	<b>3.410.018</b>	<b>20.276</b>	<b>7.192.907</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2014</b>	<b>2.856.245</b>	<b>905.686</b>	<b>682</b>	<b>3.410.018</b>	<b>20.276</b>	<b>7.192.907</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	1.014	19.260	20.276-	2-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-



- Altre variazioni	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2014	-	-	-	-	27.116	27.116
<b>Saldo finale al 31/12/2014</b>	<b>2.856.245</b>	<b>905.686</b>	<b>1.696</b>	<b>3.429.278</b>	<b>27.116</b>	<b>7.220.021</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2015</b>	<b>2.856.245</b>	<b>905.686</b>	<b>1.696</b>	<b>3.429.278</b>	<b>27.116</b>	<b>7.220.021</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	1.356	25.760	27.116-	-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	4	-	4
Risultato dell'esercizio 2015	-	-	-	-	17.215	17.215
<b>Saldo finale al 31/12/2015</b>	<b>2.856.245</b>	<b>905.686</b>	<b>3.052</b>	<b>3.455.042</b>	<b>17.215</b>	<b>7.237.240</b>

Il dettaglio delle variazioni della voce "Altre riserve, distintamente indicate" viene esposto nella tabella seguente:

	Varie altre riserve	Totale
<b>Saldo iniziale al 1/01/2013</b>	<b>3.397.060</b>	<b>3.397.060</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	12.958	12.958
<i>Altre variazioni:</i>		
- Copertura perdite	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	-	-
Risultato dell'esercizio 2013	-	-
<b>Saldo finale al 31/12/2013</b>	<b>3.410.018</b>	<b>3.410.018</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2014</b>	<b>3.410.018</b>	<b>3.410.018</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	19.260	19.260
<i>Altre variazioni:</i>		
- Copertura perdite	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	-	-
Risultato dell'esercizio 2014	-	-
<b>Saldo finale al 31/12/2014</b>	<b>3.429.278</b>	<b>3.429.278</b>

<b>Saldo iniziale al 1/01/2015</b>	<b>3.429.278</b>	<b>3.429.278</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	25.760	25.760
<i>Altre variazioni:</i>		
- Copertura perdite	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	4	4
Risultato dell'esercizio 2015	-	-
<b>Saldo finale al 31/12/2015</b>	<b>3.455.042</b>	<b>3.455.042</b>

## 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.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	686	686
<b>Totale variazioni</b>	686	686
<b>Valore di fine esercizio</b>	686	686

Nel fondo per imposte sono iscritte passività per imposte differite relative a differenze temporanee tassabili, per la descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

## Debiti

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

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Debiti verso banche</b>	1.562.609	(678.199)	884.410	668.833	215.577	39.308
<b>Acconti</b>	1.349	-	1.349	1.349	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	309.122	9.346	318.468	318.468	-	-
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	45.605	15.615	61.220	61.220	-	-
<b>Debiti tributari</b>	15.829	(15.629)	200	200	-	-
<b>Altri debiti</b>	1.650.791	6.443	1.657.234	1.657.234	-	-
<b>Totale debiti</b>	3.585.305	(662.424)	2.922.881	2.707.304	215.577	39.308

I debiti verso banche sono costituiti dal valore residuo dei mutui. Di seguito si riporta il dettaglio dei debiti in linea capitale alla data di riferimento del presente bilancio:

- Unicredit Banca Euro 562.099;
- Cassa di Risparmio del Veneto Euro 221.780;
- Banca Popolare di Vicenza Euro 100.531.

I debiti verso fornitori si riferiscono principalmente a debiti verso Mobilità di Marca, mentre nei debiti tributari sono iscritti unicamente quelli relativi a ritenute d'acconto Irpef sui compensi a terzi da versare all'Erario.

Le principali voci iscritte negli altri debiti sono le seguenti:

- euro 329.381 per anticipazioni per pagamento rate finanziamento scuolabus Iveco;
- euro 155.470 per anticipazioni pagamento rate mutui Unicredit su Miani Park;
- euro 170.000 per anticipazioni di cassa per pagamento rate mutuo Unicredit trasferito da ACTT Spa alla società nel corso del 2012 per effetto dell'atto di scissione;
- euro 160.173 per pagamento rate mutuo Unicredit da parte di ACTT Spa prima che il contratto di mutuo con Unicredit venisse trasferito alla società;
- euro 365.050 per pagamento rate mutui Cassa di Risparmio del Veneto, anch'esso trasferito con atto di scissione e tutt'ora in carico ad ACTT Spa;
- euro 402.267 per rimborso anticipazione bancaria Antonveneta da parte di ACTT ed in carico alla società a seguito dell'atto di scissione;
- euro 68.289 nei confronti di Mobilità di Marca per somme anticipate da quest'ultima a Mps leasing per le rate di leasing da agosto 2014 a seguito del subentro della società ACTT Servizi S.p.a.;

che per il complessivo importo di Euro 1.650.630 sono debiti verso Mom S.p.a..

Gli altri importi sono i seguenti:

- euro 6.332 per polizze assicurative;
- euro 130 per competenze bancarie da liquidare;
- euro 142 altri.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa, poiché i debiti sono tutti nazionali.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Debiti verso banche</b>	562.099	562.099	322.311	884.410
<b>Acconti</b>	-	-	1.349	1.349
<b>Debiti verso fornitori</b>	-	-	318.468	318.468
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	-	-	61.220	61.220
<b>Debiti tributari</b>	-	-	200	200
<b>Altri debiti</b>	-	-	1.657.234	1.657.234
<b>Totale debiti</b>	562.099	562.099	2.360.782	2.922.881

Per quanto riguarda le garanzie reali, si precisa che esiste un'ipoteca sui fabbricati di proprietà della società siti in Treviso per Euro 8.000.000 a favore della Banca Unicredit S.p.a.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## Ratei e risconti passivi

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	-	77	77
<b>Altri risconti passivi</b>	1.135.028	(18.374)	1.116.654
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	1.135.028	(18.297)	1.116.731

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	Ratei passivi	77
	Risconti passivi	1.116.654
	<b>Totale</b>	<b>1.116.731</b>

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	Ratei passivi:	-
	Intressi passivi su finanziamenti	77
	Risconti passivi:	-
	Contributo in c/capitale	1.101.737
	Ricavi servizio trasporto Preganzio	14.917
	<b>Totale</b>	<b>1.116.731</b>

I risconti passivi di Euro 1.101.737 rappresentano le quote di contributo conto capitale che vengono annualmente ridotte corripontemente alla durata della vita del cespite cui si riferiscono (fabbricati). Sono stati trasferiti con l'atto di scissione già specificato nel bilancio relativo all'anno 2013, perché assegnati con gli immobili cui si riferiscono.

## **Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine**

I conti d'ordine si riferiscono a garanzie concesse su un'accensione del mutuo presso Unicredit (scadenza febbraio 2017): la garanzia ammonta ad euro 8.000.000. Le garanzie concesse alle controllate sono costituite da una fideiussione specifica a favore di Unicredit S.p.a. rilasciata nell'interesse della società Miani Park srl quale garanzia del mutuo chirografario in essere (euro 2.090.813) e da una fideiussione omnibus a favore della Banca di Credito Coop. delle Prealpi Soc. Coop. rilasciata nell'interesse della società Trevisosta srl per un finanziamento (euro 1.016.747).

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

C\_M048 - 0 - 1 - 2016-12-21 - 0046612

## 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 iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne le prestazioni di servizi i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

I contributi in conto capitale, iscritti nella voce A5, sono relativi alla quota di competenza dell'esercizio dei contributi in conto capitale commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali che vengono differiti attraverso l'iscrizione di un risconto passivo anziché essere contabilizzati a deduzione del costo dell'immobilizzazione.

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici

### **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 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci sono relativi all'acquisto di materiale di cancelleria, di carburanti e lubrificanti.

I costi per servizi sono così composti:

DESCRIZIONE	2015	2014	VARIAZIONI
Servizi di terzi	40.844	-	40.844
Manutenzioni	33.511	22.944	10.567
Assicurazioni	26.148	6.347	19.801
Compensi organo amministrativo	9.984	12.480	(2.496)
Compenso collegio sindacale	14.311	14.560	(249)
Consulenze	13.197	14.719	(1.522)
Costi perservicedel personale	204.721	90.608	114.113
Spese e commissioni per servizi bancari	2.354	3.348	(994)
Altri costi per servizi	5.044	5.740	(696)
	<b>352.129</b>	<b>170.746</b>	<b>179.368</b>

I costi per godimenti beni di terzi si riferiscono ai contratti di leasing di automezzi. Le pratiche di subentro nei predetti contratti, iniziate ad agosto 2014, si sono concluse nel gennaio del 2015.

Gli ammortamenti sono relativi per euro 162.731 a fabbricati, per euro 132.242 ad automezzi e per euro 151 a macchine elettroniche d'ufficio.

Gli oneri diversi di gestione sono così suddivisi:

DESCRIZIONE	2015	2014	VARIAZIONI
-------------	------	------	------------

Altre imposte e tasse	5.420	2.973	2.447
Tassa di circolazione automezzi	8.728	-	8.728
Multe ed ammende	2.014	-	2.014
IMU e TASI	63.038	63.038	-
Sopravvenienze passive	-	8.389	(8.389)
Minusvalenze		36.120	(36.120)
Altri oneri	6.168		6.168
	<b>85.368</b>	<b>110.520</b>	<b>(25.152)</b>

## Proventi e oneri finanziari

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

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

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

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	14.550
Altri	61
<b>Totale</b>	<b>14.611</b>

Gli interessi passivi verso banche sono relativi principalmente ai finanziamenti con Unicredit, Cassa di Risparmio del Veneto e Banca Popolare di Vicenza, trasferiti con atto di scissione. Gli altri, sono, invece, interessi moratori per ritardati pagamenti e ravvedimenti operosi.

## Rettifiche di valore di attività finanziarie

L'importo iscritto in bilancio pari ad euro 96.312 si riferisce alla svalutazione operata nell'anno 2015 della partecipazione della controllata Miani Park Srl, corrispondente alla perdita dalla stessa conseguita.

## Proventi e oneri straordinari

Nel corso dell'esercizio non sono stati conseguiti proventi straordinari.

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	Differenza di arrotondamento all' EURO	1
	Sopravvenienze passive	715

Totale

716

Trattasi prevalentemente di costi di competenza del precedente esercizio.

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

### Imposte correnti differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; dalle imposte differite e dalle eventuali imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante da bilancio e l'onere fiscale teorico;
- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto.

Si precisa che non vi sono voci escluse dal computo.

Le imposte differite sono state calcolate utilizzando le seguenti aliquote:

Imposta	Esercizio	Aliquota
IRES	2016	27,50%

### **Riconciliazione tra onere fiscale da Bilancio e onere fiscale teorico**

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico:

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	96.442	
Aliquota teorica (%)	27,50	
Imposta IRES	26.522	
Saldo valori contabili IRAP		247.367
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		9.647
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	2.496	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	<i>2.496</i>	<i>-</i>
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>188.302</i>	<i>52.049</i>



<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>10.949</i>	<i>1.163</i>
Totale imponibile	271.299	298.253
Utilizzo perdite esercizi precedenti	28.785	
Altre variazioni IRES	55.990-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up	-	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		<i>-</i>
Totale imponibile fiscale	186.524	298.253
Totale imposte correnti reddito imponibile	51.294	11.632
Detrazione	-	
Imposta netta	51.294	-
Aliquota effettiva (%)	53,19	4,70

Si precisa che la società ha optato per il regime del consolidato fiscale con la controllata Miani Park srl (sottoscritta a settembre 2013); tanto premesso si evidenzia che al rigo "utilizzo perdite esercizi precedenti" ed "altre variazioni IRES" della sopra riportata tabella sono stati indicati rispettivamente: la perdita fiscale trasferita dalla controllata e la quota parte degli interessi passivi indeducibili per effetto dell'art. 96 T.U.I.R. che ha trovato capienza nell'eccedenza di R.O.L. della controllante.

## Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
<b>COMPENSO AMMINISTRATORE</b>	2.496	2.496	27,50%	686

Le imposte differite si riferiscono all'IRES sul compenso pagato all'Amministratore nel corso dell'esercizio di riferimento del presente bilancio, per la quota parte oggetto di riduzione così come deliberato dall'Assemblea dei soci in data 24 febbraio 2016.

## Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

### Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	17.215	27.116
Imposte sul reddito	79.227	67.353
Interessi passivi/(attivi)	13.564	24.325
(Dividendi)	-	(4.759)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	110.006	114.035
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	686	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	295.124	313.270
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	295.810	313.270
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	405.816	427.305
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	178.102	(57.732)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	9.346	233.347
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(581)	(212)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(18.297)	(33.290)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	575.914	45.680
Totale variazioni del capitale circolante netto	744.484	187.793
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	1.150.300	615.098
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(13.564)	(24.325)
(Imposte sul reddito pagate)	(79.227)	(67.353)
Dividendi incassati	-	4.759
Totale altre rettifiche	(92.791)	(86.919)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	1.057.509	528.179
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(47.750)	-
Flussi da disinvestimenti	-	35.368
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	(403.687)	-
Flussi da disinvestimenti	96.312	35.435
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(355.125)	70.803
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	25.064	643.743
(Rimborso finanziamenti)	(703.263)	(1.229.194)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	4	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(678.195)	(585.453)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	24.189	13.529
Disponibilità liquide a inizio esercizio	182.255	168.726
Disponibilità liquide a fine esercizio	206.444	182.255

C\_M048 - 0 - 1 - 2016-12-21 - 0046612

Si precisa che al rigo aumento di capitale è stata indicata la variazione nella riserva del Patrimonio Netto per arrotondamento all'unità di Euro.

C\_M048 - 0 - 1 - 2016-12-21 - 0046612

## Nota Integrativa Altre Informazioni

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

### Dati sull'occupazione

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze. Essa impiega personale dipendente della società Mobilità di Marca S.p.a., con la quale è stato stipulato un contratto di *service*.

### Compensi amministratori e sindaci

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo amministrativo e all'Organo di controllo:

	Valore
Compensi a amministratori	9.984
Compensi a sindaci	14.311
<b>Totale compensi a amministratori e sindaci</b>	<b>24.295</b>

### Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero
Azioni ordinarie	55.300	2.856.245	55.300

### Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

### Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

Ai sensi dell'articolo 2497-bis del codice civile si indica di seguito in un prospetto che evidenzia i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal Comune di Treviso, in quanto ente che ha esercitato attività di direzione e coordinamento.

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA	SPESE	COMPETENZA	CASSA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		40.226.799			

<b>Utilizzo avanzo di amministrazione</b>	16.119.658		<b>Disavanzo di amministrazione</b>	-	
<b>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente</b>	1.035.484				
<b>Fondo pluriennale vincolato in c /capitale</b>	10.841.303				
<b>Titolo 1- Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	38.035.648	40.606.555	<b>Titolo 1- Spese correnti</b>	61.912.411	760.871.016
<b>Titolo 2- Trasferimenti correnti</b>	9.777.207	9.902.919	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	2.176.358	
<b>Titolo 3- Entrate extratributarie</b>	24.058.585	23.259.734	<b>Titolo 2- Spese in conto capitale</b>	12.664.691	12.014.041
<b>Titolo 4- Entrate in conto capitale</b>	10.245.833	9.281.811	Fondo pluriennale vincolato in c /capitale	12.457.289	
<b>Titolo 5- Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	2.572.108	2.572.108	<b>Titolo 3- Spese per incremento di attività finanziarie</b>	251.289	251.289
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>84.689.380</b>	<b>85.623.127</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>89.462.038</b>	<b>73.136.347</b>
<b>Titolo 6- Accensione di prestiti</b>	-	344.005	<b>Titolo 4- Rimborso di prestiti</b>	4.219.893	4.219.893
<b>Titolo 7- Anticipazioni da istituto tesoriere /cassiere</b>	-	-	<b>Titolo 5- Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	-	-
<b>Titolo 9- Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>	5.681.829	5.733.598	<b>Titolo 7- Spese per conto terzi e partite di giro</b>	5.681.829	5.526.985
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>90.371.209</b>	<b>91.700.730</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>99.363.760</b>	<b>82.883.225</b>

C\_M048 - 0 - 1 - 2016-12-21 - 0046612

<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>118.367.655</b>	<b>131.927.529</b>	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>COMPLESSIVO</b>	<b>99.363.760</b>	<b>82.883.225</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-</b>		<b>AVANZO DI /FONDO DI CASSA</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>19.003.895</b>	<b>49.044.304</b>
<b>TOTALE PAREGGIO</b>	<b>A</b>	<b>118.367.655</b>	<b>131.927.529</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>118.367.655</b>	<b>131.927.529</b>

#### Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

#### Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

#### Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

#### Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate, riferite a crediti verso imprese controllate. Il credito complessivo di euro 508.968 comprende l'importo di euro 403.687 verso la società Miani Park srl a titolo di finanziamento da considerare infruttifero di interessi ed erogato quale anticipazione di cassa ed euro 87.238 riferiti ad un credito commerciale sempre nei confronti di Miani Park srl per la vendita di tecnologie usate disinstallate dal Parcheggio Dal Negro e cedute alla controllata Miani Park srl al valore del costo storico residuo. Il credito verso Trevisosta di euro 283 è derivante da riparto utili, mentre per il rimanente importo di Euro 17.760 è un credito di natura commerciale in quanto relativo a prestazioni di servizi amministrativi.

## **Nota Integrativa parte finale**

Signori Soci, Vi confermo 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 invito pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

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

Treviso, 3 maggio 2016

L'Amministratore Unico

Francesca dott.ssa Volpato

C\_M048 - 0 - 1 - 2016-12-21 - 0046612