

SOGEPAR Società Gestione Parcheggi Regionali S.R.L.

Sede legale in Via Aquileia 46 RONCHI DEI LEGIONARI (GO)
Capitale sociale Euro 10.000,00 i.v. - Reg. Imp. 02082730306, Rea 62338

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2013

Assemblea dei Soci 15 maggio 2014

INDICE

Organi sociali	pag. 1
Bilancio al 31/12/2013	pag. 2
Nota Integrativa	pag. 5

CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

Paolo STRADI Amministratore Unico

SOCI

	QUOTE	PERCENTUALE
AEROPORTO FRIULI VENEZIA GIULIA S.p.A.	100	100 %
TOTALE	100	100%

SOGEPAR SOCIETA' GESTIONE PARCHEGGI REGIONALI SRL

Sede in VIA AQUILEIA, 46 - 34077 RONCHI DEI LEGIONARI (GO) - Capitale sociale Euro 10.000,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2013

Stato patrimoniale attivo	31/12/2013	31/12/2012
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
II. Materiali	36.698	36.608
- (Ammortamenti)	34.726	32.929
- (Svalutazioni)	<u> </u>	<u> </u>
	1.972	3.679
Totale Immobilizzazioni	1.972	3.679
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
II. Crediti		
- entro 12 mesi	127.429	65.949
- oltre 12 mesi	<u>6.148</u>	<u>6.148</u>
	133.577	72.097
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		
IV. Disponibilità liquide	12.784	110.530
Totale attivo circolante	146.361	182.627
D) Ratei e risconti	194	194
Totale attivo	148.527	186.500

Stato patrimoniale passivo		31/12/2013	31/12/2012
A) Patrimonio netto			
I.	Capitale	10.000	10.000
IV.	Riserva legale	12.527	10.910
VII.	Altre riserve		
VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo	4.246	23.518
IX.	Utile d'esercizio	38.647	32.345
Totale patrimonio netto		65.420	76.773
B) Fondi per rischi e oneri			
			29.909
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato			
		52.068	45.305
D) Debiti			
	- entro 12 mesi	31.039	34.488
	- oltre 12 mesi		
		<u>31.039</u>	<u>34.488</u>
E) Ratei e risconti			
			25
Totale passivo		148.527	186.500

Conto economico		31/12/2013	31/12/2012
A) Valore della produzione			
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	190.171	189.847
5)	Altri ricavi e proventi:		
	- vari	751	17
		<u>751</u>	<u>17</u>
Totale valore della produzione		190.922	189.864
B) Costi della produzione			
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	239	307
7)	Per servizi	12.619	9.183
9)	Per il personale		
a)	Salari e stipendi	103.744	100.379
b)	Oneri sociali	32.175	30.671
c)	Trattamento di fine rapporto	7.606	7.267
		<u>143.525</u>	<u>138.317</u>
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.797	1.874
d)	Svalutazione dei crediti ricompresi nell'attivo circolante	3.510	
		<u>5.307</u>	<u>1.874</u>

SOGEPAR SOCIETA' GESTIONE PARCHEGGI REGIONALI SRL

Sede in VIA AQUILEIA, 46 - 34077 RONCHI DEI LEGIONARI (GO) - Capitale sociale Euro 10.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2013

Premessa

Attività svolte

La Vostra Società ha svolto nel corso dell'esercizio l'attività di "services", in virtù del contratto sottoscritto con la controllante "Aeroporto Friuli Venezia Giulia S.p.A.", per la gestione dei parcheggi dello scalo regionale.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile. Sono, inoltre, state omesse le voci di importo pari a zero. A completamento della doverosa informazione, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C., si precisa in questa sede che: non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona; e che, né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti, sono state acquistate e/o alienate dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi

movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Infine, la valutazione che tiene conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, in base al principio della prevalenza della sostanza sulla forma, consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono state iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi, rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Il saldo delle immobilizzazioni immateriali al 31/12/2013 è pari a zero.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata tecnico-economica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene. Tali aliquote corrispondono a quelle fiscali previste dal D.M.31.12.1988 e più precisamente:

- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature: 15%
- macchine d'ufficio elettroniche 20%
- mobili ed arredi: 12%

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non sussistono operazioni di locazione finanziaria nell'esercizio.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza, non procedendo alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica, e provvedendo, laddove se ne verificano le condizioni, alla loro rettifica parziale o totale.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

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

Costi e Ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Le operazioni infragruppo sono avvenute a normali condizioni di mercato.

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale al 31/12/2013, è invariato rispetto alla medesima data del precedente esercizio.

Organico	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Operai	4	4	
	4	4	

In numero dei dipendenti medio annuo è stato di 3,56 U.L.A. (Unità lavorative annue).

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

I costi di impianto ed ampliamento con utilità pluriennale, i diritti su opere dell'ingegno e le licenze, già completamente ammortizzati, non hanno registrato, nel corso dell'esercizio, alcuna variazione.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.972	3.679	(1.707)

Di seguito si fornisce l'evidenza delle variazioni intervenute nell'esercizio per le singole categorie di cespiti. Non vi sono state nel corso dell'esercizio nuove acquisizioni.

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	26.130
Ammortamenti esercizi precedenti	(23.051)
Saldo al 31/12/2012	3.079
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(1.398)
Saldo al 31/12/2013	1.681

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	3.776
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.629)
Saldo al 31/12/2012	147
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(68)
Saldo al 31/12/2013	79

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	6.701
Ammortamenti esercizi precedenti	(6.249)
Saldo al 31/12/2012	453
Acquisizione dell'esercizio	90
Ammortamenti dell'esercizio	(331)
Saldo al 31/12/2013	212

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
133.577	72.097	61.480

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti				
Verso controllanti	119.925			119.925
Per crediti tributari	7.504	6.148		13.652
Per imposte anticipate				
Verso altri				
	127.429	6.148		133.577

Il saldo dei crediti "Verso clienti" risulta al 31/12/2013 pari a zero. A tal proposito si segnala che si è proceduto a svalutare interamente il credito vantato nei confronti della "B.M.C. Srl", a seguito della dichiarazione di fallimento del Tribunale di Treviso di data 06/09/2013. Tale società gestiva, in rappresentanza del marchio "Locauto", un punto per il noleggio di auto presso lo scalo di Ronchi dei Legionari ed aveva richiesto alla Società l'utilizzo di alcuni posti macchina. L'insinuazione al passivo è stata operata nei termini, e presenta una situazione creditoria netta pari ad Euro 3.510, azzerata nell'esercizio.

Il credito "Verso controllanti" accoglie il saldo delle fatture emesse alla "Aeroporto Friuli Venezia Giulia S.p.A." relative al riaddebito della T.A.R.E.S. relativa alla annualità 2013 (Euro 25.252) erroneamente addebitata alla Società, e per la restante parte per i corrispettivi per le prestazioni previste dal contratto di "services". Per quanto concerne gli obblighi di cui all'Art. 2427 C.C. numero 22-ter), si ribadisce l'inesistenza di "Accordi fuori bilancio", mentre per quanto riguarda le caratteristiche e la tipologia delle operazioni poste in atto con le "Parti Correlate", di cui al numero 22-bis) del medesimo articolo, si precisa che le stesse sono state concluse a "condizioni di mercato".

La voce "Per crediti tributari" accoglie, per la parte esigibile entro l'esercizio, il saldo IVA al 31/12/2013 per Euro 1.300, IRAP in acconto per Euro 1.506 e IRES in acconto per Euro 4.698. La parte restante, esigibile oltre i 12 mesi, è rappresentata dal credito per Ires richiesta a rimborso di cui all'istanza presentata dalla Società in data 23/1/2013 ex D.L. n. 201/2011.

Relativamente alle "imposte anticipate" si rileva che un importo pari ad Euro 8.515 e afferente il credito maturato negli esercizi precedenti a seguito di accantonamenti non dedotti, è stato rettificato, come meglio approfondito nella sezione relativa ai fondi rischi ed oneri della presente Nota integrativa.

Ai sensi dell'art. 2427 n° 6 del C.C. si specifica i crediti sono collocati interamente all'interno del territorio nazionale.

III. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
12.784	110.530	(97.746)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Depositi bancari e postali	7.207	104.383
Denaro e altri valori in cassa	5.577	6.147
	12.784	110.530

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
194	194	

Rilevano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. L'importo è rappresentato dal pagamento anticipato di polizze assicurative di competenza dell'esercizio 2014.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2013 Saldo al 31/12/2012 Variazioni
 76.773 76.773 20.748

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale	10.000			10.000
Riserva legale	10.910	1.617		12.527
Riserva per conversione / arrotondam. in Euro	(2)		2	0
Utili (perdite) portati a nuovo	23.518	30.728	50.000	4.246
Utile (perdita) dell'esercizio	32.345	38.647	32.345	38.647
	76.773	70.992	82.343	65.420

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto negli ultimi tre anni in conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riporto a nuovo	Risultato d'esercizio	Destinati a riparto	Totale
All'inizio dell'esercizio 2010	10.000	9.640	23.518			43.158
Risultato dell'esercizio 2010				13.178		
Destinazione del risultato dell'esercizio		659		(13.178)	12.519	
All'inizio dell'esercizio 2011	10.000	10.299	23.518			43.817
Risultato dell'esercizio 2011				12.209		
Destinazione del risultato dell'esercizio		611		(12.209)	11.598	
All'inizio dell'esercizio 2012	10.000	10.910	23.518			44.428
Risultato dell'esercizio 2012				32.345		
Destinazione del risultato dell'esercizio		1.617	(19.272)	(32.345)	50.000	
All'inizio dell'esercizio 2013	10.000	12.527	4.246			26.773
Risultato dell'esercizio 2013				38.647		

Il capitale sociale al 31/12/2013 è composto da 100 quote del valore nominale di Euro 100,00:

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Aeroporto Friuli Venezia Giulia S.p.A	100	10.000
Totale	100	10.000

Le quote azionarie sono interamente possedute dalla "Aeroporto Friuli venezia Giulia S.p.A." che gestisce lo scalo regionale.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
31.039	34.488	(3.495)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	666			666
Debiti verso controllanti	8.993			8.993
Debiti tributari	4.136			4.136
Debiti verso istituti di previdenza	3.560			3.560
Altri debiti	13.684			13.684
	31.039			31.039

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. Si segnala che non vi sono fatture ancora da ricevere alla data di chiusura dell'esercizio.

La voce "Debiti verso Controllanti" al 31/12/2013 risulta pari ad € 8.993 ed accoglie il saldo degli incassi del parcheggio operati dalla Società fino al mese di gennaio 2013. Dopo tale data le operazioni legate alla gestione del Parcheggio a pagamento sono state effettuate direttamente dalla Controllante.

La voce "Debiti tributari" rappresenta le passività per imposte certe e determinate. In particolare è iscritto in tale voce il debito IRPEF per ritenute d'acconto nei confronti dei dipendenti (Euro 4.167), saldato il mese di gennaio 2014, oltre al debito per l'imposta sostitutiva sulla Rivalutazione del T.F.R. (Euro 31).

La voce "Debiti verso Istituti di previdenza" si riferisce al debito INPS per i contributi dei dipendenti relativi al mese di dicembre e tredicesima per Euro 3.494, oltre a debiti verso istituti assistenziali e di previdenza integrativa, per il restante importo. Tali debiti risultano interamente saldati nel mese di gennaio 2014.

Nella voce "Altri debiti" si segnala il debito verso i dipendenti per le competenze di dicembre 2013, liquidate in gennaio 2014 (Euro 7.070), nonché le altre competenze maturate ma non ancora liquidate: 14[^] mensilità (Euro 4.040) e ferie non godute (Euro 2.575).

Tutti i Debiti espressi nel presente bilancio si riferiscono ad operazioni con operatori nazionali.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci e Costi per servizi

- Tra i costi per "Servizi" le voci più rilevanti sono rappresentate dai seguenti costi:
- Servizi amministrativi dalla Controllante (Euro 4.100), incrementati rispetto all'esercizio precedente a seguito del solo adeguamento ISTAT
 - Servizio mensa pari ad Euro 3.648
 - Consulenze legali/fiscali ed amministrative pari ad Euro 1.092
 - Assicurazioni pari ad Euro 516
 - Spese bancarie pari ad Euro 382.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente assunto, ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Il numero dei dipendenti al 31/12/2013 è restato invariato rispetto all'esercizio precedente e i costi del personale sono in linea con quelli sostenuti nel 2012.

Ammortamento delle immobilizzazioni

Per quanto concerne le immobilizzazioni immateriali si specifica che non sono stati effettuati ammortamenti nel corso dell'esercizio in quanto i beni iscritti in bilancio sono già stati completamente ammortizzati negli esercizi precedenti.

Per quanto riguarda le immobilizzazioni materiali, gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, secondo le percentuali specificate nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa.

Svalutazione dei crediti ricompresi nell'attivo circolante

Tale voce ha recepito nel corso dell'esercizio la totale svalutazione dei crediti (Euro 3.510) vantati nei confronti della B.M.C. S.r.l. a seguito della dichiarazione di fallimento del Tribunale ordinario di Treviso di data 06/09/2013.

Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.019	1.109	(90)

In questa voce sono ricomprese la tassa per i diritti camerali, la tassa di vidimazione dei libri sociali ed altri oneri indeducibili.

Imposte sul reddito d'esercizio

Nel seguito si espongono i dati relativi alle imposte d'esercizio:

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	20.197	17.473	2.724
Imposte	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Imposte correnti:	11.682	17.473	(5.791)
IRES	6.665	11.109	(4.444)
IRAP	5.017	6.364	(1.347)
Imposte differite			
IRES	8.515		8.515
IRAP			
	20.197	17.473	2.724

Determinazione dell'imponibile IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	58.844	
Variazioni in aumento	382	
Variazioni in diminuzione	34.988	
Imponibile fiscale	24.238	
IRES corrente sul reddito dell'esercizio (27,5 %)		6.665

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	28.213	
Ricavi non tassabili	(751)	
Sopravvenienze attive imponibili	716	
Costi per il personale	143.525	
Altri costi non deducibili	4.674	
Deduzioni relative al costo del personale	(47.740)	
Imponibile fiscale	128.637	
IRAP corrente per l'esercizio (3,9%)		5.017

Nel calcolo dell'I.R.A.P. sono state recepite le modifiche apportate al D.Lgs. 15/12/1997 n. 446 con Legge 24/12/2007 n. 244 e s.m.i.. Si rileva che per l'esercizio non si è potuto beneficiare dell'applicazione dell'agevolazione prevista dalla L.R. 2/2006 art. 2 che avrebbe consentito la riduzione dell'aliquota al 2,98%, in quanto non è stato soddisfatto uno dei due requisiti richiesti.

Per quanto previsto al punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si riporta di seguito la sezione relativa alla fiscalità differita e anticipata.

Fiscalità differita / anticipata

Come già rilevato ed ampiamente trattato in precedenza, nell'esercizio sono state stornate le imposte anticipate iscritte negli esercizi precedenti a fronte degli accantonamenti a Fondo rischi. Il presente bilancio non accoglie pertanto crediti o debiti per fiscalità differita e/o anticipata.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

A seguito delle risultanze del conto economico, si determina un utile d'esercizio pari ad Euro 38.647 che si propone di riportare interamente a nuovo, avendo la Riserva Legale ampiamente raggiunto i limiti previsti dal C.C..

Tenuto conto del riporto degli esercizi precedenti, la voce "Utili portati a nuovo", presenta, a questo punto, un saldo di Euro 42.893 del quale si propone di destinare a riparto Euro 40.000.

Ronchi dei Legionari, 31 marzo 2014

L'Amministratore Unico
Paolo Stradi

