



SIENA PARCHEGGI SPA
(società a capitale interamente pubblico)

BILANCIO DI ESERCIZIO

AL 31/12/2014

SIENA PARCHEGGI SPA Via S.Agata 1 53100 SIENA. c.f. p.i. 00792090524
Capitale Sociale i.v. € 4.192.200 Iscrizione Registro Imprese di Siena n.00792090524 Numero REA 91587
Società sottoposta a direzione e coordinamento del Comune di Siena

ORGANI SOCIALI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PRESIDENTE

Roberto PAOLINI

CONSIGLIERI

Alessandro FRANCESCONI*
Federica FANETTI
Ilaria VIGNOLETTI

*Vice Presidente

COLLEGIO SINDACALE

PRESIDENTE

Stefano BARTALINI

SINDACI EFFETTIVI

Giovanna AVOGADRO
Davide ROSSI

SINDACI SUPPLEMENTI

Luca VANNINI
Maria Cristina ADURNO

REVISORE

Pietro ESPOSITO

SIENA PARCHEGGI SPA

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI SIENA

Sede in VIA SANT'AGATA 1 -53100 SIENA (SI) Capitale sociale Euro 4.192.200,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2014

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2014 che viene sottoposto alla Vostra approvazione, formato da stato patrimoniale, conto economico e dalla nota integrativa, riporta un risultato positivo pari a € 214.907 dopo accantonamenti per ammortamenti per € 848.145.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La società è a capitale interamente pubblico essendo partecipata al 100% dal Comune di Siena e pertanto soggetta a direzione e coordinamento dello stesso.

Essa opera come "in house providing" ed è sottoposta a "controllo analogo" per statuto.

La società svolge la propria attività nel settore della sosta e della mobilità nell'ambito del Comune di Siena gestendo sia parcheggi in struttura che in superficie, check point bus turistici, gestione permessi ztl, controllo delle infrazioni relative alla sosta mediante ausiliari del traffico ed uffici aperti al pubblico in Via Sant'Agata, Via Tozzi e V.le Toselli.

Le aree di sosta gestite in superficie sono:

	posti auto
Via Roma	103
Via Bastianini/Mascagni	33
Via Fruschelli	106
Totale Posti in superficie	242

Le aree di sosta ARU sono:

	posti auto a rotazione	posti riservati a residenti
Ravacciano	83	378
Fontegiusta	106	163
Esterna Camollia	154	215
Esterna San Marco	50	96
Esterna Porta Tufi	61	26
Totale	454	Totale 878

Il check point bus turistici presso le strutture "Fagiolone" e "Palasport" nel 2014 ha validato ed indirizzato agli attracchi San Marco, Porta Romana, P.za D'Armi e Campino n. 19.917, concentrati essenzialmente nei mesi da marzo a ottobre;

le attività di controllo della sosta in superficie, aru e bus turistici è demandata alla squadra di ausiliari del traffico tutti dipendenti della società.

Parcheggi in struttura di proprietà

	posti auto
Il Campo	589
Santa Caterina	512
Annessa risalita Costone	
Eliporto	741
Fast Park	459
Totale	2301

Parcheggi in struttura in concessione

	posti auto
Stadio Fortezza	709
Il Duomo	228
San Francesco	299
Con annessa Risalita	
Stazione	480
Con annessa risalita	
Totale	1716

A seguito di delibera del Consiglio Comunale n.101 del 15/04/2014 è stata affidata alla Siena Parcheggi, a titolo sperimentale per un anno, l'attività di rilascio di alcune tipologie di permessi temporanei e la riscossione delle somme di denaro dovute, assegnandogli la qualifica di agente contabile di fatto dell'Amministrazione Comunale. Tale attività viene effettuata presso l'ufficio di Via Tozzi e presso l'ufficio posto in V.le Toselli.

L'organizzazione adottata per la gestione ed il controllo dei parcheggi in struttura è accentrata presso il parcheggio Il Campo con un presidio h.24 e dal quale vengono costantemente monitorati i singoli parcheggi e gli impianti di risalita garantendo il costante funzionamento dei sistemi ed un immediato intervento sugli impianti per le emergenze, la sicurezza ed offrendo agli utenti la certezza della reperibilità di un operatore in qualsiasi momento. Le tecnologie in dotazione consentono interventi immediati in remoto su tutti i sistemi oltre ad un successivo livello di intervento tramite operatore.

Tutti gli impianti in dotazione alla società sono certificati da organismi indipendenti che oltre a curare la manutenzione periodica garantiscono la efficienza e la funzionalità degli impianti di sicurezza quali sistemi antincendio, impianti elettrici, sicurezza delle scale mobili e ascensori, monitoraggio delle emissioni ecc. offrendo agli utenti uno standard di servizi elevato.

Tutte le attività sono svolte in forza della convenzione quadro sottoscritta con il Comune di Siena del 27/04/92 con la quale tutte le attività sono inquadrate come un unicum e gestite come unico sistema atto a garantire un servizio a bassi costi per l'utenza in un equilibrio economico e finanziario e corrispondendo al Comune di Siena un canone per le concessioni che è stato determinato dal Comune per l'anno 2014 in € 900.000.

L'attività della società è identificata come servizio pubblico locale e pertanto rientrante nel disposto normativo di cui all'art. 23bis del D.L. 112/2008 convertito nella L. 133/2010 e successive modificazioni.

La società nel corso del 2014 in merito al programma di realizzazione dei garages pertinenziali in Via Garibaldi, dopo avere assegnato i lavori e firmato il contratto, la ditta aggiudicataria è incorsa in procedura concorsuale dichiarandosi impossibilitata alla realizzazione dell'opera. La società dopo avere interpellato inutilmente la seconda classificata nella gara pubblica ed avere verificato che anche le successive tre in graduatoria erano anch'esse interessate da procedure concorsuali, tenendo anche conto che una cospicua parte dei promittenti acquirenti aveva manifestato la volontà di risolvere i preliminari di compravendita, ha ritenuto opportuno, di comune accordo con un'ampia parte degli stessi, di sospendere l'intervento provvedendo alla restituzione delle somme ricevute.

In ottemperanza alla delibera dell'amministrazione comunale n.160 del 10/12/2013 la società si è fatta carico del rifacimento della copertura del parcheggio denominato San Francesco. Tale opera, realizzata per € 220.000 nel 2014 è stata ultimata nei primi mesi del 2015 ed il parcheggio è stato riaperto in data 2 marzo 2015. Il costo complessivo è stimato in circa € 510.000.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

Nonostante l'andamento economico generale faccia registrare una contrazione dei consumi, l'attività della società, nell'ambito della sosta auto e accoglienza bus turistici, non ne ha risentito forse anche grazie agli investimenti effettuati nell'ammodernamento delle tecnologie che hanno consentito all'amministrazione comunale, in sinergia con la società di porre in atto una politica tariffaria diversificata che va incontro alle esigenze degli utenti. Oggi la politica tariffaria nella città di Siena consente agli utenti abituali di sostare ad una tariffa modesta, grazie all'uso della carta denominata sostapay; la tariffa deliberata dal Comune di Siena per tale carta è di € 0,60 l'ora per i residenti, € 0,65 l'ora per i residenti nei comuniconfinanti e € 1,00 l'ora per i residenti negli altri Comuni della provincia.

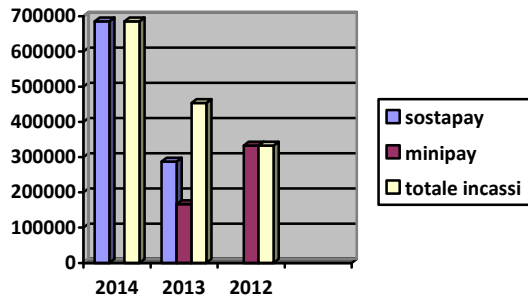
La politica tariffaria adottata consente agli utenti di usufruire di attracchi ai parcheggi prossimi al centro della città e nel contempo di garantire alla società la remunerazione dei costi di gestione e i necessari investimenti per mantenere aggiornate le tecnologie.

A seguito delle considerazioni di cui sopra, il fatturato nel 2014 rispetto ai precedenti esercizi ha avuto il seguente andamento:

	2014	2013	2012
Fatturato da sosta	7.991.170	7.605.956	7.534.615

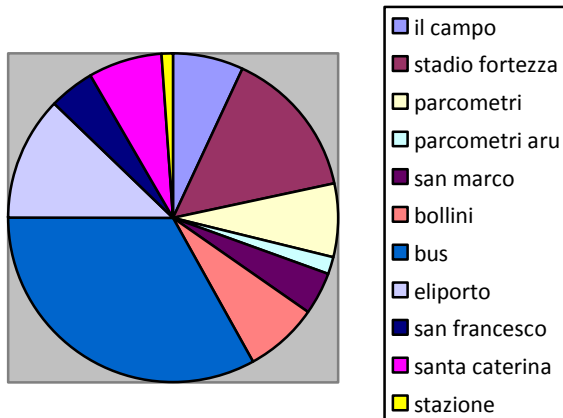
La società dal maggio del 2013 ha attivato la carta denominata sostapay attraverso la quale gli utenti che utilizzano sistematicamente i parcheggi tanto in struttura che in superficie beneficiano di una tariffa ridotta rispetto agli utenti saltuari. Ad oggi sono state emesse e consegnate n. 15.320 tessere che vengono usate in modo sistematico.

Di seguito si riporta l'andamento degli incassi da carte sostapay:



Come è ben evidente questa tessera ha incontrato il gradimento degli utenti tanto per la tariffa ridotta che per la semplicità di utilizzo.

L'utilizzo dei parcheggi nel 2014 è sintetizzato nel grafico che segue:



Gli arrivi di bus turisti nell'ultimo triennio è stato il seguente:

	2014	2013	2012
N. bus Arrivati	19.917	19.974	19.845

Dal luglio 2014, come precedentemente riportato, la società opera in qualità di agente contabile di fatto per il Comune di Siena per il rilascio dei permessi temporanei per l'accesso all'area ztl in due punti aperti al pubblico. Dal 7 luglio 2014 al 31 dicembre 2014 sono stati rilasciati n. 20.919 permessi.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
--	------------	------------	------------

valore della produzione	8.260.383	7.937.930	322.453
marginare operativo lordo	728.462	343.167	385.295
Risultato prima delle imposte	530.194	193.031	337.163

Il margine operativo 2014 risulta aumentato rispetto al 2013 per effetto dell'aumento dei ricavi e per effetto di minori costi per servizi.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Ricavi netti	7.991.170	7.605.956	385.214
Costi esterni	4.847.615	5.303.676	(456.061)
Valore Aggiunto	3.143.555	2.302.280	841.275
Costo del lavoro	1.565.708	1.502.930	62.778
Margine Operativo Lordo	1.577.847	799.350	778.497
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	895.362	739.863	155.499
Risultato Operativo	682.485	59.487	622.998
Altri ricavi	45.977	283.680	(237.703)
Proventi e oneri finanziari	(160.434)	(170.324)	9.890
Risultato Ordinario	568.028	172.843	395.185
Componenti straordinarie nette	(37.834)	20.188	(58.022)
Risultato prima delle imposte	530.194	193.031	337.163
Imposte sul reddito	315.287	136.087	179.200
Risultato netto	214.907	56.944	157.963

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
ROE netto <small>(risultato di esercizio/patrimonio netto)</small>	5%	1%	5%
ROE lordo <small>(risultato prima delle imposte/patrimonio netto)</small>	12%	5%	11%
ROI <small>(risultato operativo/immobilizzazioni)</small>	4%	2%	4%
ROS <small>(risultato operativo/vendite)</small>	9%	5%	9%

Come si può osservare con il bilancio 2014 sono stati ripristinati i livelli reddituali dell'esercizio 2012.

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	285.194	52.152	233.042
Immobilizzazioni materiali nette	14.148.804	14.786.025	(637.221)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	1.096.687	1.169.019	(72.332)
Capitale immobilizzato	15.530.685	16.007.196	(476.511)
Rimanenze di magazzino	693.579	885.483	(191.904)
Crediti verso Clienti	23.541	22.590	951
Altri crediti	668.762	631.888	36.874

Ratei e risconti attivi	51.957	15.657	36.300
Attività d'esercizio a breve termine	1.437.839	1.555.618	(117.779)
Debiti verso fornitori	1.343.431	1.162.161	181.270
Acconti	1.245	955	290
Debiti tributari e previdenziali	407.099	215.805	191.294
Altri debiti	1.317.117	1.610.958	(293.841)
Ratei e risconti passivi	412.627	443.906	(31.279)
Passività d'esercizio a breve termine	3.481.519	3.433.785	47.734
Capitale d'esercizio netto	(2.043.680)	(1.878.167)	(165.513)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	471.092	447.561	23.531
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	404.976	350.000	54.976
Passività a medio lungo termine	876.068	797.561	78.507
Capitale investito	12.610.937	13.331.468	(720.531)
Patrimonio netto	(4.474.864)	(4.259.958)	(214.906)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(9.376.147)	(10.217.012)	840.865
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.240.073	1.145.501	94.572
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(12.610.938)	(13.331.469)	720.531

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine). Il patrimonio netto risulta accresciuto con il risultato di esercizio; la posizione finanziaria risulta migliorata tanto nel breve che nel medio e lungo termine;

va inoltre osservato che l'indebitamento a medio e lungo termine è legato a specifici investimenti e la sua durata non è mai superiore alla durata delle concessioni o la residua vita utile dei beni. Le risorse generate dall'attività caratteristica sono sufficienti a remunerare il rimborso del capitale e degli oneri finanziari.

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2014	31/12/2013
Margine primario di struttura <small>(immobilizzazioni nette - patrimonio netto)</small>	(11.055.821)	(11.747.238)
Quoziente primario di struttura	0,29	0,27
Margine secondario di struttura <small>(immobilizzazioni - (debiti a lungo+pass.a lungo))</small>	(803.606)	(732.665)
Quoziente secondario di struttura	0,95	0,95

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2014, era la seguente (in Euro):

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Depositi bancari	1.948.210	1.890.918	57.292
Denaro e altri valori in cassa	125.055	109.552	15.503
Azioni proprie			
Disponibilità liquide ed azioni proprie	2.073.265	2.000.470	72.795
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	499	122	377
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti	839.166	859.930	(20.764)
Crediti finanziari	(6.473)	(5.083)	(1.390)
Debiti finanziari a breve termine	833.192	854.969	(21.777)
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.240.073	1.145.501	94.572
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti	9.376.147	10.217.012	(840.865)
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(9.376.147)	(10.217.012)	840.865
Posizione finanziaria netta	(8.136.074)	(9.071.511)	935.437

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
Liquidità primaria	0,65	0,62	0,60
Liquidità secondaria	0,81	0,83	0,81
Indebitamento	3,07	3,41	3,23
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,92	0,93	0,93

Dalla tabella sopra riportata si evidenzia il costante miglioramento nel tempo dei relativi indici. L'indice di liquidità primaria è pari a 0,65. La situazione finanziaria della società è abbastanza soddisfacente.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 0,81. Il valore assunto dal capitale circolante netto è da ritenersi abbastanza soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 3,07. L'ammontare dei debiti poiché correlato agli investimenti è da considerarsi soddisfacente.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,92, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni sul lavoro, non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti o cause per mobbing.

La società continua ad effettuare investimenti tanto per la sicurezza dei luoghi di lavoro accogliendo i suggerimenti che il rappresentante della sicurezza aziendale, in concerto con il rappresentante per la

sicurezza dei lavoratori ha ritenuto utili. Le attività di tali rappresentanti sono effettuate in collaborazione con il reparto ospedaliero di Medicina del lavoro dell'Università di Siena.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente.

La nostra società è certificata Iso 9001 - 2008

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	181.126
Attrezzature industriali e commerciali	6.750
Altri beni	26.620

In nota integrativa i dettagli della natura di tali investimenti.

Ai sensi dell'articolo 2428 si dà atto delle seguenti informative:

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

La società è controllata al 100% dal Comune di Siena e detiene una partecipazione nella società collegata GSM srl in liquidazione.

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti con la controllante

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Comune di Siena			1.204.519	903.010		
Totale			1.204.519	903.010		

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Rapporti commerciali e diversi

Società	Debiti	Crediti	Garanzie	Impegni	Costi	Ricavi
Terre Cablate srl	12.700				69.397	
Totale						

La società sempre a normali condizioni di mercato intrattiene rapporti con la società sopra riportata anch'essa controllata dal Comune di Siena

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazione in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

La società nell'esercizio 2010, con effetti dal 1° gennaio 2011, ha attivato per la durata di 10 anni due operazioni di copertura dei tassi di interesse su gran parte dei mutui in corso erogati da Banca Monte dei Paschi di Siena. Tale copertura, stipulata su un importo nozionale in ammortamento pari alla somma delle esposizioni residue in linea capitale risultante dai piani di ammortamento dei mutui coperti, prevede, dietro pagamento di un premio semestrale, un tetto massimo di variazione dell'Euribor "cap", al 3%.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia.

I crediti sono vantati in massima parte verso il Comune di Siena ed il rientro è pianificato attraverso la delibera comunale n. 160 del 10/12/2013 fino al 31/12/2028.

Rischio di liquidità

La liquidità della società è da ritenersi soddisfacente. Essa è correlata all'andamento degli incassi dalla sosta auto e bus turistici e per questi motivi è legata all'andamento ciclico degli incassi. A seguito di ciò non si ritiene di effettuare investimenti di tesoreria temporanee.

Rischio di mercato e politiche connesse alle diverse attività di copertura

La società non è soggetta a rischio di prezzo in quanto adotta tariffe deliberate dall'ente controllante. In merito al rischio tasso il Consiglio di Amministrazione nell'ottica di una sana e prudente gestione, ha stipulato con la banca Monte dei Paschi di Siena una operazione di copertura limitando la soglia di rischio a carico dell'azienda ad un Cap 3%.

La società ha in adozione delle procedure a tutela dei rischi di cui alla L. 231/2001 in un sistema integrato con il sistema qualità certificata e sotto il controllo di un professionista esterno e del sistema di audit interno.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dalla chiusura dell'esercizio non ci sono fatti di rilievo da segnalare.

Evoluzione prevedibile della gestione

Nell'esercizio 2015 nel rispetto del piano degli investimenti approvato dal socio Comune di Siena è previsto il rinnovo degli impianti accesso ztl (così detti varchi). Il rinnovo di tali impianti impegnerà la società per gran parte dell'anno 2015 e i nuovi impianti garantiranno anche il rinnovo dei permessi di accesso e sosta ztl dematerializzati ed online. È in programma ed in parte già realizzata la ristrutturazione dei bagni nei parcheggi in struttura al fine di offrire agli utenti un elevato livello di servizi. Nei primi mesi del 2015 proseguirà la sostituzione degli impianti di videosorveglianza presso le strutture di sosta della società.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2014	Euro	214.907
5% a riserva legale	Euro	10.745
a riserva straordinaria	Euro	104.162
a dividendo	Euro	100.000

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Roberto Paolini

Info Anagrafiche

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
Denominazione:	SIENA PARCHEGGI SPA
Sede:	53100 SIENA (SI) VIA SANT'AGATA 1
Capitale sociale:	4192200
Capitale sociale interamente versato:	si
Codice CCIAA:	SI
Partita IVA:	00792090524
Codice fiscale:	00792090524
Numero REA:	91587
Forma giuridica:	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO):	522150
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	si
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 SIENA
Appartenenza a un gruppo:	no
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
(A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	244.960	0
7) altre	40.234	52.152
Totale immobilizzazioni immateriali	285.194	52.152
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	12.743.268	13.148.824
2) impianti e macchinario	1.071.207	1.201.001
3) attrezzature industriali e commerciali	176.015	233.907
4) altri beni	158.314	179.413
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	0	22.880
Totale immobilizzazioni materiali	14.148.804	14.786.025
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	21.000	21.000
c) imprese controllanti	0	0

d) altre imprese	650	650
Totale partecipazioni	21.650	21.650
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.473	5.083
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	6.473	5.083
Totale crediti	6.473	5.083
3) altri titoli	0	0
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	28.123	26.733
Totale immobilizzazioni (B)	14.462.121	14.864.910
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	693.579	885.483
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	693.579	885.483
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.541	22.590
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	23.541	22.590
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	199.892	139.160
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.004.627	1.077.236
Totale crediti verso controllanti	1.204.519	1.216.396
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.375	181.040
esigibili oltre l'esercizio successivo	70.411	70.133
Totale crediti tributari	147.786	251.173
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	298.856	230.326
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale imposte anticipate	298.856	230.326
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.639	81.362
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	92.639	81.362
Totale crediti	1.767.341	1.801.847
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
6) altri titoli.	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.948.210	1.890.918
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	125.055	109.552
Totale disponibilità liquide	2.073.265	2.000.470
Totale attivo circolante (C)	4.534.185	4.687.800
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	51.957	15.657
Disaggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti (D)	51.957	15.657
Totale attivo	19.048.263	19.568.367
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.192.200	4.192.200
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	13.661	10.814
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	54.096	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	-1	0
Totale altre riserve	54.095	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	214.907	56.944
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	214.907	56.944

Totale patrimonio netto	4.474.863	4.259.958
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) altri	404.976	350.000
Totale fondi per rischi ed oneri	404.976	350.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	471.092	447.561
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	839.665	860.052
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.376.147	10.217.012
Totale debiti verso banche	10.215.812	11.077.064
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.245	955
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	1.245	955
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.343.431	1.162.161
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	1.343.431	1.162.161
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	903.010	880.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	903.010	880.000
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	290.564	109.038
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	290.564	109.038
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		

esigibili entro l'esercizio successivo	116.536	106.767
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	116.536	106.767
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	414.107	730.958
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	414.107	730.958
Totale debiti	13.284.704	14.066.943
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	412.627	443.906
Aggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti	412.627	443.906
Totale passivo	19.048.263	19.568.368

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	11.077.063	11.077.063
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0

beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	11.077.063	11.077.063

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.991.170	7.605.956
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	223.236	48.294
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.800	0
altri	41.177	283.680
Totale altri ricavi e proventi	45.977	283.680
Totale valore della produzione	8.260.383	7.937.930
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	69.127	66.726
7) per servizi	4.413.319	4.690.169
8) per godimento di beni di terzi	171.240	163.122
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.105.999	1.062.994
b) oneri sociali	377.177	358.712
c) trattamento di fine rapporto	82.532	81.224
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	1.565.708	1.502.930
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.308	18.034
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	828.837	721.829
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	47.217	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	895.362	739.863
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	69.953	260.000
13) altri accantonamenti	161.207	0
14) oneri diversi di gestione	186.005	171.953
Totale costi della produzione	7.531.921	7.594.763
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	728.462	343.167
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	53.923	63.584
Totale proventi diversi dai precedenti	53.923	63.584
Totale altri proventi finanziari	53.923	63.584
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	214.357	233.908
Totale interessi e altri oneri finanziari	214.357	233.908
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(160.434)	(170.324)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	33.987	98.439
Totale proventi	33.987	98.439
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	72.005
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	71.821	6.246
Totale oneri	71.821	78.251
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(37.834)	20.188
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	530.194	193.031
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	388.565	142.427
imposte differite	(73.278)	(6.340)
imposte anticipate	0	0

proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	315.287	136.087
23) Utile (perdita) dell'esercizio	214.907	56.944

Introduzione, nota integrativa

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione formato dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, evidenzia un utile di esercizio pari ad Euro 214.907.

Attività svolte

La società svolge la propria attività nel settore della sosta nella città di Siena ed essendo partecipata al 100% dal Comune di Siena è soggetta a direzione e coordinamento dallo stesso; inoltre opera come "IN HOUSE PROVIDING" ed è sottoposta a "controllo analogo" per statuto

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal Comune di Siena che esercita la direzione e coordinamento (art. 2497-bis, quarto comma, C.c.)

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- a) A seguito della dichiarazione della ditta Giomarelli, aggiudicataria dell'appalto dei lavori per la realizzazione dei garages pertinenziali di Via Garibaldi, di impossibilità a realizzare l'opera in quanto incorsa nella procedura concorsuale di concordato preventivo, la Siena Parcheggi ha provveduto a contattare la ditta risultante seconda nella graduatoria redatta a seguito di pubblica gara la quale, dopo essersi inizialmente dichiarata interessata all'intervento non ha provveduto a dare seguito a tale manifestazione di interesse, risultando anzi anch'essa coinvolta in una procedura concorsuale.

A seguito di ciò una parte consistente dei promittenti acquirenti ha manifestato la volontà di voler recedere dal contratto preliminare di compravendita e la società, tenendo anche conto che le tre aziende poste successivamente in graduatoria risultavano anch'esse interessate da procedure concorsuali, ha intrapreso, con l'assenso bonario e consensuale dei promittenti, l'attività di rimborso delle somme depositate sospendendo la realizzazione dell'opera;

- b) Nel mese di luglio 2014 il Comune di Siena ha affidato alla Siena Parcheggi spa la gestione dell'attività di rilascio permessi ZTL.

Tale nuova gestione viene effettuata in qualità di agente contabile effettuando il rilascio dei permessi temporanei di accesso alla ZTL, gratuiti ed a pagamento e la riscossione dei permessi permanenti rilasciati dagli uffici comunali.

L'avvio di questa nuova attività si è reso possibile grazie ad una profonda riorganizzazione aziendale e dei servizi che ha consentito di ottimizzare l'impiego delle risorse umane realizzando economie di scala.

- c) Nel mese di novembre 2014 è stato avviato il progetto per il rinnovo degli abbonamenti dei parcheggi OnLine, finalizzato allo snellimento delle procedure di rinnovo, per diminuire i disagi agli utenti e per consentire anche alla società di sfruttare al meglio le proprie tecnologie. Questo primo anno è stato molto laborioso in quanto necessitava di un allineamento archivi con dati univoci non sempre presenti nel data base della società. Il prossimo anno il sistema dovrebbe essere ben più immediato e consentire un uso più agevole agli utenti.

- d) Dal mese di settembre 2014 sono stati avviati i lavori per il rifacimento della copertura del parcheggio San Francesco. Per la società essi rappresentano un investimento su beni dei terzi, poiché il parcheggio è concesso in gestione dal Comune di Siena.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 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, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.
Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci o per voci di rilevante valore a fondo specifico.

Le migliorie su beni di terzi in corso di esecuzione sono valutati in base allo stato di avanzamento dei lavori e quando ultimati saranno ammortizzati sulla base della utilità futura delle spese sostenute o della durata residua del diritto di utilizzazione se inferiore.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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 economico-tecnica dei cespiti o la durata della concessione, 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:

•Immobili	1.5%
•Immobili	3%
•Parcheggi in struttura prefabbricata	4%
•Costruzioni leggere	10%
•Impianti e macchinari	15%
•Attrezzature tecniche	12%
•Attrezzature per parcheggi	15%
•Mobili e arredi	15%
•Macchine e attrezz.varia	15%
•Programmi computers	20%
•Macchine elettroniche ufficio	20%
•Automezzi	25%

•Autovetture	20%
•Segnaletica verticale	25%
•Misuratori fiscali	20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti. In questo esercizio non si sono verificati fatti di questa natura.

Strumenti finanziari derivati

I contratti finanziari derivati sui tassi sono stati stipulati dalla società a fronte di specifici rischi di tasso. Tali operazioni fuori bilancio che hanno finalità di copertura, sono valutate in modo coerente con attività e passività iscritte in bilancio e oggetto di copertura.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

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. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

I lavori in corso di esecuzione essendo riferiti ad opere individuate e contrattualmente determinate, sono valutati ai sensi dell'OIC 23, secondo il criterio della percentuale di completamento per cui i costi, i ricavi ed il margine di commessa vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione o di sottoscrizione rettificato per tener conto di perdite durevoli di valore. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie rappresentano un investimento duraturo e strategico per la società. Le partecipazioni non sono svalutate quando non hanno subito perdite di valore durevole.

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 e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. 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 accantonate 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'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- Le imposte anticipate vengono iscritte solamente se vi è la ragionevole certezza del loro integrale recupero con gli imponibili fiscali futuri, secondo quanto previsto dalla normativa fiscale vigente e calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri, sono rilevati in bilancio secondo il principio della competenza e sono indicati al netto dei resi, premi e sconti od abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse alle vendite dei prodotti o alle prestazioni di servizi.

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

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I conti d'ordine, iscritti in bilancio nel rispetto dell'OIC 22, evidenziano i rischi e gli impegni assunti e sono rappresentati dalle ipoteche per l'ammontare effettivo dell'impegno. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti in nota integrativa, qualora si fosse ritenuto necessario si è proceduto allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento.

Introduzione, nota integrativa attivo

Introduzione, variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Analisi delle variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	0		0
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	0		0
Totale crediti per versamenti dovuti	0		0

Commento, variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Introduzione, immobilizzazioni immateriali

Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni immateriali**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali (prospetto)**

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo							52.152	52.152
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	52.152	52.152
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni						244.960	11.630	256.590
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio							19.308	19.308
Svalutazioni effettuate nell'esercizio							4.240	4.240
Altre variazioni								
Totale variazioni						244.960	(11.918)	233.042
Valore di fine esercizio								
Costo						244.960	63.782	308.742
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)							75.072	75.072
Svalutazioni								

Valore di bilancio	0	0	0	0	0	244.960	40.234	285.194
--------------------	---	---	---	---	---	---------	--------	---------

Commento, movimenti delle immobilizzazioni immateriali

I lavori in corso sono relativi al rifacimento della copertura del parcheggio denominato San Francesco e detenuto in concessione.

Progettazione avviata nel 2013	22.880
1' stato avanzamento lavori	220.000
Acconto progettazione	2.080
Totale	244.960

Tali lavori saranno stati ultimati nel 2015 ed il parcheggio è stato riaperto in data 2/03/2015

I lavori sono eseguiti in base alla convenzione con il Comune di Siena n.160 del 10/12/2013.

La voce Altre è relativa a:

Programmi computers	
valore al 1/1/2014	100.778
svalutazione 2014	-5.300
acquisti dell'esercizio	11.630
totale	107.108
ammortamenti al 1/1/2014	56.824
recupero ammort. s/sval.	-1.060
ammortamenti	14.323
totale	70.087
valore al 31/12/2014	37.021

la svalutazione di € 5.300 con il recupero ammortamenti di € 1.060 è relativa al mancato utilizzo per inadeguatezza del programma per gli abbonamenti.

risalita stazione	
valore al 1/1/2014	6.442
ammortamento	-3.229
valore al 31/12/2014	3.213

Uffici Polizia Municipale	
valore al 1/1/2014	1.756
ammortamento	-1.756
valore al 31/12/2014	0

Commento, immobilizzazioni immateriali**Introduzione, immobilizzazioni materiali****Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni materiali****Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali (prospetto)**

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	19.157.557	2.003.918	1.028.169	695.605	22.880	22.908.129
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.008.733	802.917	794.262	516.192		8.122.104
Svalutazioni						
Valore di bilancio	13.148.824	1.201.001	233.907	179.413	22.880	14.786.025
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		181.126	6.750	26.620	(22.880)	191.616
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	405.556	310.920	64.642	47.719		828.837
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(405.556)	(129.794)	(57.892)	(21.099)	(22.880)	(637.221)
Valore di fine esercizio						
Costo	19.157.557	2.185.044	1.034.919	722.225	0	23.099.745
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.414.289	1.113.836	858.904	563.911		8.950.940
Svalutazioni						
Valore di bilancio	12.743.268	1.071.207	176.015	158.314	0	14.148.804

Commento, movimenti delle immobilizzazioni materiali

le acquisizioni di **impianti e macchinari** nell'esercizio sono stati:

videosorveglianza impianti risalita	56.700
posto lavoro fagiolone	1.200
swich rete lan	6.550
telecamere	82.176
cassa automatica	34.500
totale acquisizioni dell'esercizio	181.126

Attrezzature industriali e commerciali, l'incremento dell'esercizio è relativo a:

ampl.segnale parch.II Campo 6.750

Altri beni

l'incremento dell'esercizio è relativo a:

- Mobilio e Arredamento	6.593
- Macchine elettroniche ufficio	5.684

- Automezzi	11.528
- Misuratori fiscali	2.815
Totale	26.620

Commento, immobilizzazioni materiali

La voce Terreni e Fabbricati comprende:

- Parcheggio Il Campo, diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente 31/12/2085 (residuo 71 anni);
valore al 1/1/2014 8.031.636 ammortizzato ad aliquota del 1,5%;
fondo ammort.al 31/12/2014 2.273.096
valore netto 5.758.540

- Parcheggio Santa Caterina, diritto di superficie in concessione per 66 anni, scadente 31/12/2061 (residuo 47 anni);
valore al 1/1/2014 4.315.730 ammortizzato per la durata della concessione;
fondo ammort.al 31/12/2014 997.058
valore netto 3.318.672

- Parcheggio V.le Bracci, diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente 8/03/2085 (residuo 71 anni);
valore al 1/1/2014 1.461.974 ammortizzato all'aliquota del 4%;
fondo ammort.al 31/12/2014 933.341
valore netto 528.633

- Parcheggio Eliporto, diritto di superficie in concessione per 50 anni, scadente il 31/12/2048 (residuo 34 anni);
valore al 1/1/2014 3.900.332 ammortizzato per la durata della concessione;
fondo ammort.al 31/12/2014 1.505.482
valore netto 2.394.850

- Uffici sede, diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadente il 31/12/2085 (residuo 71 anni);
valore al 1/1/2014 273.360 ammortizzati ad aliquota del 1,5%;
fondo ammort.al 31/12/2014 83.940
valore netto 189.420

- Uffici Il Campo, diritto di superficie in concessione per 90 anni, scadenti il 31/12/2085 (residuo 71 anni);
valore al 1/1/2014 394.925 ammortizzati ad aliquota del 3%;
fondo ammort.al 31/12/2014 146.772
valore netto 248.153

- Gli Uffici Cassa dei parcheggi Fagiolone, Fortezza ed Eliporto rappresentano costruzioni leggere per un valore residuo al 31/12/2014 di € 25.829.

La società ha inoltre iscritto tra le proprie immobilizzazioni un terreno limitrofo al parcheggio Santa Caterina acquistato per € 51.812.

l'investimento per il rifacimento della copertura del parcheggio di Santa Caterina ha un residuo ammortizzabile pari ad € 227.358.

Nella voce terreni e fabbricati non sono state effettuate acquisizioni nel corso dell'anno.

Commento, operazioni di locazione finanziaria**Introduzione, immobilizzazioni finanziarie**

Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie (prospetto)

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio							
Costo		21.000		650	21.650		
Rivalutazioni							
Svalutazioni							
Valore di bilancio	0	21.000	0	650	21.650	0	0
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni							
Decrementi per alienazioni							
Svalutazioni							
Rivalutazioni							
Riclassifiche							
Altre variazioni							
Totale variazioni							
Valore di fine esercizio							
Costo		21.000		650	21.650		
Rivalutazioni							
Svalutazioni							
Valore di bilancio	0	21.000	0	650	21.650	0	0

Commento, movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

La partecipazione in imprese collegate è relativa alla quota capitale posseduta nella società GSM srl in liquidazione. Tale partecipazione è del 20%.

La partecipazione in altre imprese è relativa alle quote di partecipazione al capitale nella Banca di Credito Cooperativo di Sovicille.

Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti (prospetto)

	Valore di	Variazioni	Valore di	Quota
--	-----------	------------	-----------	-------

Totale							

Commento, dettagli sulle partecipazioni in imprese controllate

Introduzione, dettagli sulle partecipazioni in imprese collegate

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese collegate:

Dettagli sulle partecipazioni in imprese collegate possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona (prospetto)

	Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
	GSM srl in liquidazione	Arco Felice (NA)	92.315	(15.191)	133.793		
Totale							21.000

Totale		0	0	0	6.473	6.473

Commento, suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Introduzione, crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Analisi dei crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(prospetto)

	Crediti immobilizzati relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Crediti verso imprese controllate	
Crediti verso imprese collegate	
Crediti verso imprese controllanti	
Crediti verso altri	
Totale	

Commento, crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Introduzione, valore delle immobilizzazioni finanziarie

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie (prospetto)

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti		
Partecipazioni in altre imprese	650	
Crediti verso imprese controllate		
Crediti verso imprese collegate		
Crediti verso imprese controllanti		
Crediti verso altri	6.473	
Altri titoli		
Azioni proprie		

Dettaglio del valore delle partecipazioni in imprese controllanti (prospetto)

	Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale			

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese (prospetto)

	Descrizione	Valore contabile	Fair value

Dettaglio del valore degli altri titoli (prospetto)

	Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale			

Commento, valore delle immobilizzazioni finanziarie

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiore al loro fair value. I Crediti immobilizzati sono per € 6.473 relativi a fornitori per cauzioni

Commento, immobilizzazioni finanziarie**Introduzione, attivo circolante****Introduzione, rimanenze****Analisi delle variazioni delle rimanenze (prospetto)**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0		0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0		0
Lavori in corso su ordinazione	885.483	(191.904)	693.579
Prodotti finiti e merci	0		0
Acconti (versati)	0		0
Totale rimanenze	885.483	(191.904)	693.579

Commento, rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.
Le rimanenze sono relative alla realizzazione dei garages pertinenziali di Via Garibaldi interamente destinati alla vendita. Poiché tale realizzazione come meglio descritto nella prima parte della nota integrativa non sta proseguendo ed è stato ritenuto di svalutare il valore del cantiere per quella parte non utilizzabile in futuro.

Introduzione, attivo circolante: crediti**Introduzione, variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante****Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante (prospetto)**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre 5 anni
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------	-----------------------------

Totale		23.541	0	0	1.204.519	147.786	298.856	92.639	1.767.341

Commento, suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione, crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Analisi dei crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (prospetto)

	Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Crediti verso clienti	
Crediti verso imprese controllate	
Crediti verso imprese collegate	
Crediti verso imprese controllanti	
Crediti verso altri	
Totale	

Commento, crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Commento, attivo circolante: crediti

i crediti verso clienti entro 12 mesi risulta così composta:

Clients fatture da emettere	1.836
crediti insoluti	2.888
consumi dipendenti	82
clienti	18.734
totale	23.541

Il credito verso controllanti rappresenta quanto vantato verso il Comune di Siena secondo le scadenze e sancito nella delibera n.160 del 10/12/2013

La voce crediti tributari risulta composta:

entro 12 mesi	
credito iva	65.189
erario ritenute int.attivi	12.186
totale	77.375
oltre 12 mesi	
rimborso ires	70.410

imposte anticipate

La voce imposte anticipate si riferisce alle differenze temporanee generate nel 2008 dalla svalutazione del costo iscritto tra le immobilizzazioni immateriali relativo alla realizzazione di un Project su Grosseto, operata a seguito della convinzione maturata da parte degli amministratori di non recuperabilità dell'investimento; inoltre è stata rilevata una ulteriore differenza temporanea per l'accantonamento al fondo rischi relativamente alle incertezze di avvio e consegna lavori nei termini contrattuali e sulla svalutazione della commessa iscritta tra le rimanenze per la parte relativa agli interessi passivi pagati dalla incorporata Parcheggi Pertinenziali srl fino al 31/12/2014.

Gli amministratori ritengono ragionevole il riversamento delle imposte anticipate in un orizzonte temporale limitato e comunque connesso all'avverarsi delle condizioni per cui sono state effettuate le sospensioni. In dettaglio:

anno 2008	project Grosseto	72.966
anno 2010	svalutazione cantiere Garibaldi e rischi legali	87.410
anno 2011	utilizzo spese legali	-21.980
anno 2011	rischi legali cantiere Garibaldi	63.400
anno 2012	rischi legali cause pendenti	22.190
anno 2013	rischi cantiere Garibaldi	6.340
anno 2014	utilizzo fondo rischi	-4.748
anno 2014	rischi legali project Grosseto	22.175
anno 2014	svalutazione cantiere Garibaldi	51.103
totale imposte anticipate		298.856

La voce crediti verso altri è relativa ai fondi cassa giacenti presso le società di servizi dei parcheggi al 31/12/14.

Introduzione, variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**Analisi delle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (prospetto)**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0		0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0		0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0		0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0		0
Azioni proprie non immobilizzate	0		0
Altri titoli non immobilizzati	0		0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0		0

Commento, variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**Introduzione, variazioni delle disponibilità liquide****Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide (prospetto)**

	Valore di	Variazione	Valore di fine
--	-----------	------------	----------------

	inizio esercizio	nell'esercizio	esercizio
Depositi bancari e postali	1.890.918	57.292	1.948.210
Assegni	0		0
Denaro e altri valori in cassa	109.552	15.503	125.055
Totale disponibilità liquide	2.000.470	72.795	2.073.265

Commento, variazioni delle disponibilità liquide

Il denaro in cassa è relativo alla giacenza di numerario nelle casse sociali e presso le casse automatiche alla data del 31/12/2014.

Il conto Depositi Bancari è relativo alla consistenza dei depositi presso le banche.

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

Commento, attivo circolante**Introduzione, informazioni sui ratei e risconti attivi****Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi (prospetto)**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0		0
Ratei attivi			
Altri risconti attivi	15.657	36.300	51.957
Totale ratei e risconti attivi	15.657	36.300	51.957

Commento, informazioni sui ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Assicurazioni	44.853
contratti assistenza	7.104
	51.957

Introduzione, oneri finanziari capitalizzati**Analisi degli oneri finanziari capitalizzati (prospetto)**

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni immateriali	

Costi di impianto e di ampliamento	
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Altre immobilizzazioni immateriali	
Immobilizzazioni materiali	
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinario	
Attrezzature industriali e commerciali	
Altri beni	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Rimanenze	
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	
Lavori in corso su ordinazione	693.579
Prodotti finiti e merci	
Acconti (versati)	
Totale	693.579

Commento, oneri finanziari capitalizzati

Costo del terreno	385.000
Opere al 31/12/2013	654.701
Svalutazione al 31/12/2013	-154.218
Totale all'1/1/2014	885.483

Incrementi 2014	12.280
-fidejussioni scadute	-42.977
-svalutazioni cantiere	-161.207
Totale al 31/12/2014	693.579

Commento, nota integrativa attivo**Introduzione, nota integrativa passivo****Introduzione, patrimonio netto****Introduzione, variazioni nelle voci di patrimonio netto****Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto (prospetto)**

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	4.192.200							4.192.200
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0							0

Riserve di rivalutazione	0							0
Riserva legale	10.814			2.847				13.661
Riserve statutarie	0							0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0							0
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	0			54.096				54.096
Riserva per acquisto azioni proprie	0							0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0							0
Riserva azioni o quote della società controllante	0							0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0							0
Versamenti in conto aumento di capitale	0							0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0							0
Versamenti in conto capitale	0							0
Versamenti a copertura perdite	0							0
Riserva da riduzione capitale sociale	0							0
Riserva avanzo di fusione	0							0
Riserva per utili su cambi	0							0
Varie altre riserve	0							0
Totale altre	0			54.096				54.096

riserve								
Utili (perdite) portati a nuovo	0							0
Utile (perdita) dell'esercizio	56.944		157.963				214.907	214.907
Totale patrimonio netto	4.259.958		157.963	56.943			214.907	4.474.864

Dettaglio varie altre riserve (prospetto)

	Descrizione	Importo
	Fondo contributi in conto capitale	
	Fondi riserve in sospensione di imposta	
	Riserve da conferimenti agevolati (leggen. 576/1975)	
	Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui art. 2 legge n. 168/1992	
	Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993	
	Riserva non distribuibile ex. Art. 2426	
	Riserva per conversione EURO	
	Riserve da condono	
	Conto personalizzato	
	Conto personalizzato	
	Conto personalizzato	
	Differenza da arrotondamento unità di Euro	
	Altre	
Totale		0

Commento, variazioni nelle voci di patrimonio netto**Introduzione, disponibilità e utilizzo del patrimonio netto****Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto (prospetto)**

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	4.192.200		B			
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		A, B, C			
Riserve di rivalutazione	0		A, B			
Riserva legale	13.661					

Riserve statutarie	0		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0					
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	54.096					
Riserva per acquisto azioni proprie	0					
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0					
Riserva azioni o quote della società controllante	0					
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0					
Versamenti in conto aumento di capitale	0					
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0					
Versamenti in conto capitale	0					
Versamenti a copertura perdite	0					
Riserva da riduzione capitale sociale	0					
Riserva avanzo di fusione	0					
Riserva per utili su cambi	0					
Varie altre riserve	0					
Totale altre riserve	54.096		A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	0		A, B, C			

Totale						
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve (prospetto)

	Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
	Fondo contributi in conto capitale						
	Fondi riserve in sospensione di imposta						
	Riserve da conferimenti agevolati (leggen. 576/1975)						
	Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui art. 2 legge n. 168/1992						
	Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993						
	Riserva non distribuibile ex. Art. 2426						
	Riserva per conversione EURO						
	Riserve da condono						
	Conto personalizzato						
	Conto personalizzato						
	Conto personalizzato						
	Differenza da arrotondamento unità di Euro						
	Altre						
Totale		0					

Commento, disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**Commento, patrimonio netto**

Il capitale sociale è rappresentato da n. 90.000 azioni del valore nominale di € 46,58 cadauna detenute da un unico azionista.

Nell'esercizio 2014 il capitale non ha subito variazioni

Introduzione, informazioni sui fondi per rischi e oneri**Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri (prospetto)**

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	350.000	350.000
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio			69.953	69.953
Utilizzo nell'esercizio			14.977	14.977
Altre variazioni				
Totale variazioni			54.976	54.976
Valore di fine esercizio	0	0	404.976	404.976

Commento, informazioni sui fondi per rischi e oneri

Il fondo rischi risulta così composto:

Valore al 1/1/2014	350.000
Penali cantiere Garibaldi	-14.977
Accant.rischi legali project GR.	69.953
totale	404.976

L'accantonamento rischi legali su project Grosseto è rappresentato dall'accantonamento prudenziale per una eventuale condanna al pagamento degli interessi legali sul valore di causa oltre alle spese legali.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio; i decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Introduzione, informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (prospetto)**

	Treatmento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	447.561
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	82.532
Utilizzo nell'esercizio	59.001
Altre variazioni	

Totale variazioni	23.531
Valore di fine esercizio	471.092

Commento, informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto è rappresentativo di quanto accantonato al 31/12/2014 secondo il CCNL vigente e rappresenta l'effettivo debito della società verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e dei versamenti ai fondi previdenza complementare. Attualmente n.6 dipendenti hanno aderito ai fondi di previdenza complementare.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Introduzione, debiti

Introduzione, variazioni e scadenza dei debiti

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Obbligazioni	0		0	
Obbligazioni convertibili	0		0	
Debiti verso soci per finanziamenti	0		0	
Debiti verso banche	11.077.064	(861.252)	10.215.812	
Debiti verso altri finanziatori	0		0	
Acconti	955	290	1.245	
Debiti verso fornitori	1.162.161	181.270	1.343.431	
Debiti rappresentati da titoli di credito	0		0	
Debiti verso imprese controllate	0		0	
Debiti verso imprese collegate	0		0	
Debiti verso controllanti	880.000	23.010	903.010	
Debiti tributari	109.038	181.526	290.564	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	106.767	9.769	116.536	
Altri debiti	730.958	(316.851)	414.107	
Totale debiti	14.066.943	(782.238)	13.284.705	

Commento, variazioni e scadenza dei debiti

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2014, pari a Euro 10.215.812 è comprensivo dei mutui passivi ed esprime l'effettivo debito per capitale.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali;

I debiti verso imprese controllanti è relativo al canone unico relativo al 2014 per € 900.000 che finanziariamente sarà corrisposto nel 2015 a rate trimestrali e per la differenza € 3.010 per la quota degli incassi dei permessi ztl relativi all'ultima settimana del 2014.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari nel fondo accantonamento imposte sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 243.662, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 44.793 e debiti per imposta IRAP pari a Euro 19.619, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 95.363 oltre ad € 46.901 per irpef su retribuzioni dei dipendenti.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La voce altri debiti è relativa a:

debiti per cauzioni	1.020
caparre garages pertinenziali	272.035
Dipendenti c/retribuzioni	141.051
Totale	414.107

Introduzione, suddivisione dei debiti per area geografica

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica (prospetto)

	Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
	Italia				10.215.812		1.245	1.343.431				903.010	290.564	116.536	414.107	13.284.705
Totale		0	0	0	10.215.812	0	1.245	1.343.431	0	0	0	903.010	290.564	116.536	414.107	13.284.705

Commento, suddivisione dei debiti per area geografica**Introduzione, debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali****Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (prospetto)**

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni						0
Obbligazioni convertibili						0
Debiti verso soci per finanziamenti						0
Debiti verso banche				10.215.812		10.215.812
Debiti verso altri finanziatori						0
Acconti					1.245	1.245
Debiti verso fornitori					1.343.431	1.343.431
Debiti rappresentati da titoli di credito						0
Debiti verso imprese controllate						0
Debiti verso imprese collegate						0
Debiti verso controllanti					903.010	903.010
Debiti tributari					290.564	290.564
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					116.536	116.536
Altri debiti					414.107	414.107
Totale debiti				10.215.812	3.068.893	13.284.705

Commento, debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**Introduzione, debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

Analisi dei debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (prospetto)

	Debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Debiti verso banche	
Debiti verso altri finanziatori	
Debiti verso fornitori	
Debiti verso imprese controllate	
Debiti verso imprese collegate	
Debiti verso controllanti	
Altri debiti	
Totale debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine	

Commento, debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**Introduzione, finanziamenti effettuati da soci della società****Dettaglio dei finanziamenti effettuati da soci della società (prospetto)**

	Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
Totale		0	

Commento, finanziamenti effettuati da soci della società**Commento, debiti****Introduzione, informazioni sui ratei e risconti passivi****Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi (prospetto)**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi		975	975
Aggio su prestiti emessi	0		0
Altri risconti passivi	443.906	(32.254)	411.652
Totale ratei e risconti passivi	443.906	(31.279)	412.627

Commento, informazioni sui ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Mav AVCP	975
Sosta Pay	120.145
Abbonamenti	240.470
Bollini	50.176
Air	861
totale	412.627

Commento, nota integrativa passivo

Commento, impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Introduzione, nota integrativa conto economico

Introduzione, valore della produzione

Introduzione, suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività (prospetto)

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	merci	
	prodotti	
	accessori	
	prestazioni	7.992.154
	fitti	4.200
	provvigioni	
	altre	(5.184)
Totale		7.991.170

Commento, suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Introduzione, suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica (prospetto)

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia	

Totale		7.991.170

Commento, suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**Commento, valore della produzione****Commento, costi della produzione**

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla Gestione e all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

La voce materie prime sussidiarie e merci è relativa ai seguenti costi:

	2014	2013	variazione
Cancelleria stampati e fotocopie	18.163	21.080	(2.917)
Carburanti	15.119	13.056	2.063
prodotti di consumo	573	121	452
biglietti parcheggi	21.833	25.194	(3.361)
Acquisto beni <516	12.282	7.274	5.008
St.Avanzamento lavori Garibaldi	1.156	0	1.156
Totale	69.127	66.725	2.402

nella voce Spese per Servizi, le spese più significative sono:

	2014	2013	variazione
Energia elettrica	440.445	441.610	1.165
Premi assicurazione	169.864	177.929	(8.065)
Manutenzioni	768.519	598.314	170.205
Spese per servizi	888.966	959.175	(70.209)
Nettezza urbana	161.584	182.653	(21.069)
Contratti di assistenza	617.038	597.192	(19.846)
aggi Comune di Siena	900.000	1.100.000	(200.000)
rete telematica	69.397	69.224	173
emolumenti professionisti	26.206	56.648	(30.442)
emolumenti prof.tecnici	43.888	75.212	(31.324)
spese per consulenze	29.652	41.565	(11.913)

La voce Manutenzioni evidenzia la differenza più significativa rispetto allo scorso esercizio ma tenuto conto che per € 220.000 è relativa al primo sal per il rifacimento della copertura di San Francesco e pertanto capitalizzata come lavori in corso, sostanzialmente la voce è inferiore rispetto la precedente esercizio.

La voce emolumenti per professionisti è relativa allo studio per l'elaborazione delle dichiarazioni fiscali, il revisore e lo studio per l'assistenza per l'elaborazione buste paga;

la voce emolumenti professionisti tecnici è relativa ai professionisti per incarichi di assistenza per la prevenzione e sicurezza sui luoghi di lavoro, e assistenza per i lavori di manutenzione;

La voce spese per consulenze è relativa all'assistenza professionale richiesta per la normativa 231 e per

particolari materie.

Godimento beni di terzi

	2014	2013	variazione
noleggio beni (telepass)	171.240	138.211	33.029
affitto parch.II Duomo	0	24.911	(24.911)

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge secondo quanto previsto nel contratto collettivo. L'incremento è rispetto al precedente esercizio è relativo al costo di un dipendente assunto a tempo determinato per svolgere l'attività di ausiliario del traffico ed agli incrementi fisiologici dovuti agli aumenti del CCNL di lavoro e scatti anzianità.

In merito agli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento della fase operativa.

Relativamente alla voce accantonamenti per rischi si rimanda a quanto riportato per il fondo rischi ed in dettaglio si ha:

accantonamento project Grosseto	69.953
svlutazione cantiere Garibaldi	161.207
fidejussioni	47.217
totale	208.424

La voce Oneri diversi di gestione sono dati in massima parte da:

	2014	2013	variazione
IMU	145.446	148.316	(2.870)
Tasi	8.352	0	8.352
Altre voci	32.208	23.637	8.571
Totale	186.006	171.953	14.053

Introduzione, proventi e oneri finanziari

la voce altri proventi è relativa a:

	2014	2013	variazione
interessi attivi bancari	53.923	63.584	9.661)
Interessi e altri oneri finanziari:			
Interessi passivi su caparre	2.664	16.407	(1.743)
interessi passivi mutui	211.693	233.921	(22.228)

Introduzione, composizione dei proventi da partecipazione

Analisi della composizione dei proventi da partecipazione diversi dai dividendi (prospetto)

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese controllate	
Da imprese collegate	
Da altri	
Totale	

Commento, composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione, ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti (prospetto)**

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	211.693
Altri	2.664
Totale	214.357

Commento, ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**Commento, proventi e oneri finanziari**

Interessi su mutui € 211.693
 Interessi su caparre € 2.664

Commento, rettifiche di valore di attività finanziarie**Commento, proventi e oneri straordinari****Introduzione, imposte correnti differite e anticipate****Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti (prospetto)**

	Importo
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	
Totale differenze temporanee imponibili	
Differenze temporanee nette	
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(230.326)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(298.856)

Dettaglio differenze temporanee deducibili (prospetto)

	Descrizione	Importo

Totale		

Dettaglio differenze temporanee imponibili (prospetto)

	Descrizione	Importo
	Utilizzo imposte anticipate	(4.748)
	Rischi legali project grosseto	22.175
	Svalutazione cantiere Garibaldi	51.103
	Valore all'inizio dell'esercizio	230.326
	Svalutazione inter.Garibaldi	17.995
	Restituz.caparre	(4.748)
	Accant.cantiere Garibaldi	33.107
	Accantonamento causa Grosseto	22.175
	Valore a fine esercizio	298.855
Totale		

Informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali (prospetto)

	Ammontare delle perdite fiscali	Effetto fiscale
Esercizio precedente		
Perdite fiscali utilizzate relative all'esercizio		
relative a esercizi precedenti		
Totale utilizzo		
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo		
Totale beneficio rilevato		
Esercizio corrente		
Perdite fiscali utilizzate relative all'esercizio		
relative a esercizi precedenti		
Totale utilizzo		
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo		
Totale beneficio rilevato		

Commento, imposte correnti differite e anticipate**Commento, nota integrativa conto economico****Introduzione, nota integrativa altre informazioni****Introduzione, dati sull'occupazione****Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria (prospetto)**

	Numero medio
--	--------------

Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	29
Operai	
Altri dipendenti	
Totale Dipendenti	33

Commento, dati sull'occupazione**Introduzione, compensi ad amministratori e sindaci****Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci (prospetto)**

	Valore
Compensi a amministratori	49.150
Compensi a sindaci	22.982
Totale compensi a amministratori e sindaci	72.132

Commento, compensi ad amministratori e sindaci**Introduzione, compensi revisore legale o società di revisione****Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione (prospetto)**

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.545
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	

Commento, compensi revisore legale o società di revisione**Introduzione, categorie di azione emesse dalla società****Analisi delle categorie di azioni emesse dalla società (prospetto)**

	Descrizione	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
	Azioni Ordinarie					90.000	46,58
	Azioni Privilegiate						

	Azioni a Voto Limitato						
	Azioni prestazioni accessorie						
	Azioni di godimento						
	Azioni a favore prestatori di lavoro						
	Azioni senza diritto di voto						
	Altre						
	Quote						
Totale							

Commento, categorie di azione emesse dalla società

Introduzione, titoli emessi dalla società

Analisi dei titoli emessi dalla società (prospetto)

	Numero	Diritti attribuiti
Azioni di godimento		
Obbligazioni convertibili		
Altri titoli o valori simili		

Commento, titoli emessi dalla società

Introduzione, dettagli sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società (prospetto)

	Denominazione	Numero	Caratteristiche	Diritti patrimoniali concessi	Diritti partecipativi concessi	Principali caratteristiche delle operazioni relative

Commento, dettagli sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione, bilancio società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (prospetto)

	31-12-2014	31-12-2013
Data dell'ultimo bilancio approvato	31-12-2013	31-12-2012
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	548.054	540.360
C) Attivo circolante	70.737	71.154
D) Ratei e risconti attivi		
Totale attivo	618.791	611.514
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale		
Riserve		
Utile (perdita) dell'esercizio		
Totale patrimonio netto	369.655	356.896
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato		
D) Debiti	249.136	254.618
E) Ratei e risconti passivi		
Totale passivo	618.791791	611.514
Garanzie, impegni e altri rischi		

Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (prospetto)

	31-12-2014	31-12-2013
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione		
B) Costi della produzione		
C) Proventi e oneri finanziari		
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari		
Imposte sul reddito dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio		

Commento, bilancio società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Il Comune di Siena che esercita la direzione e coordinamento sulla società non ha dati di conto economico in quanto applica la contabilità finanziaria

Commento, nota integrativa altre informazioni

Commento, nota integrativa

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.
Il Presidente

Roberto Paolini

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2014	esercizio 31/12/2013
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	214.907	56.944
Imposte sul reddito	315.287	136.087
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	160.434	170.324
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		72.005
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a: di cui immobilizzazioni materiali di cui immobilizzazioni immateriali di cui mmobilizzazioni finanziarie		72.005
 1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	 690.628	 435.360
 Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	152.485	361.224
Ammortamenti delle immobilizzazioni	848.145	739.863
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	4.240	
Altre rettifiche per elementi non monetari	4.748	(62.190)
 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	 1.009.618	 1.038.897
 Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	191.904	(25.414)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(951)	(5.508)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	181.270	202.483
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(36.300)	(7.657)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(31.279)	(57.337)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(368.200)	(436.044)
 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	 (63.556)	 (188.473)
 Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(160.434)	(170.324)
(Imposte sul reddito pagate)	(18.634)	227.504
Dividendi incassati (Utilizzo dei fondi)	(73.978)	(361.224)
 4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	 (253.046)	 (304.044)
 FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	 1.383.644	 1981.740
 B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(191.616)	(793.834)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(191.616)	(815.534)
		21.700
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(256.590)	(18.034)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(256.590)	(44.750)
		26.716
Immobilizzazioni finanziarie	(1.390)	

(Investimenti)	(1.390)	(2.508)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		2.508
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(449.596)	(811.868)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(20.387)	(156.342)
Accensione finanziamenti		1.000.000
Rimborso finanziamenti	(840.865)	(764.021)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		(202.467)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(861.253)	189.854
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	72.795	359.726
DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI	2.000.470	1.640.744
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	2.073.265	2.000.470
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	72.795	359.726

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Roberto Paolini

SIENA PARCHEGGI SPA

Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Siena

Sede: Via S. Agata n.1 – Siena
Capitale sociale Euro 4.192.200,00 interamente versato

Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei Soci ai sensi dell'art. 2429 del C.C.

Signor Azionista

1. Il Collegio Sindacale, preliminarmente fa presente che l'attività di revisione legale dei conti di cui all'art.2409 bis e seguenti del Codice Civile , così come sostituito dall'art. 37 comma 8 del D.Lgs. n.39 del 27 gennaio 2010 ed in conformità a quanto previsto dal vigente Statuto Speciale, è stata demandata al Dott. Pietro Esposito, il quale ha ricevuto l'incarico , su proposta motivata di questo Collegio, per il triennio 2013-2015.
2. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 , abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge , mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni, dall'esame della documentazione trasmessaci e da notizie assunte dall'incaricato alla funzione di revisione legale, Dott. Pietro Esposito . Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'osservanza della legge e dello statuto, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società, del sistema di controllo interno, del sistema amministrativo-contabile e sulla sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione. La nostra attività è stata ispirata alle norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili. A tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
3. Nel corso dell'esercizio, abbiamo partecipato alle n. 11 riunioni del Consiglio di Amministrazione e si dà atto che in queste riunioni consiliari sono state presentate , anche oralmente, esaurienti notizie sull'attività svolta e sull'andamento della gestione sociale. La frequenza con cui hanno avuto luogo le suddette riunioni consiliari hanno fatto venir meno l'esigenza di avere , attraverso nota scritta, le previste informazioni trimestrali da parte dell'Organo amministrativo . Il Collegio ha partecipato altresì all'unica Assemblea dei Soci tenutasi nell'esercizio. Il Collegio , in osservanza dell'art. 2404 c.c. ha effettuato nell'esercizio 2014 n. 4 riunioni , di cui ha redatto apposito verbale , oltre ad avere redatto la relazione al bilancio 2013. In particolare, tra le operazioni di maggior rilievo seguite nel corso dell'anno 2014 si possono segnalare:
 - a) Realizzazione garages pertinenziali Via Garibaldi, Siena - l'intervento realizzativo è stato sospeso in quanto la ditta aggiudicataria , dopo aver firmato il contratto, ha attivato una procedura concorsuale dichiarandosi impossibilitata alla realizzazione dell'opera. La società , dopo aver interpellato , senza risultato , la seconda impresa in graduatoria ed avere

interessato anche le successive imprese sempre, secondo, la graduatoria della gara, ha riscontrato, per tutte, difficoltà di procedere alla realizzazione dei lavori in gara per essere, anche esse, attratte da procedure concorsuali. La società, al verificarsi di questi eventi, tenendo conto che una cospicua parte dei promittenti acquirenti, visto il prolungarsi dei tempi di consegna, aveva manifestato la volontà di risolvere i preliminari di compravendita, ha convenuto, con ampia parte di questi soggetti di risolvere bonariamente il contratto preliminare, provvedendo a restituire le somme ricevute. L'operazione è stata seguita con attenzione dalla direzione della società, e non si rilevano, ad oggi, rischi di natura patrimoniale finanziaria nella chiusura della suddetta operazione.

b) Il Comune di Siena, con delibera consiliare n.101 del 15.04.2014 ha affidato alla Siena Parcheggi S.p.A., a titolo sperimentale, la gestione dell'attività di rilascio permessi ZTL gratuiti od a pagamento. Tale attività comprende anche la riscossione dei permessi a pagamento e quindi la società ha assunto, di fatto, la figura di agente contabile dell'Amministrazione Comunale. Il servizio in oggetto è stato attivato dal mese di luglio c.a. e ciò ha comportato una necessaria riorganizzazione aziendale.

c) Nel mese di novembre 2014 si è avviato il progetto per il rinnovo degli abbonamenti dei parcheggi utilizzando procedure on line, tale progetto dovrebbe portare allo snellimento delle procedure di rinnovo degli abbonamenti.

d) La società, nel settembre 2014 ha avviato i lavori relativi al rifacimento della copertura del parcheggio denominato San Francesco. I costi di tale opera saranno a carico della società e poiché il parcheggio in oggetto è concesso in gestione dal Comune di Siena, essi sono considerati come investimento su beni di terzi.

4. Nell'ambito del principio di corretta amministrazione, si evidenzia che nell'anno 2014 la società ha incrementato i ricavi derivanti da fatturato per sosta, nonostante il contesto economico generale. E' da rilevare anche un forte contenimento delle spese per servizi che porta ad una sostanziale stabilità dei costi di produzione pur in presenza di un incremento degli ammortamenti oltre, appunto, ad un incremento di ricavi caratteristici. Il Collegio osserva, peraltro, che l'alto indebitamento finanziario della società si sta riducendo gradualmente e risulta sostenibile in rapporto ai flussi finanziari, generati dall'attività caratteristica. Tali risorse risultano essere sufficienti a coprire sia il rimborso del capitale, che gli oneri derivanti da detto indebitamento. Indebitamento, di lungo periodo, peraltro creato a fronte di investimenti strutturali coerenti con il fine sociale. Pare opportuno far rilevare che l'incremento della voce immobilizzazione immateriali è derivante dalla capitalizzazione, in quanto lavori su beni di terzi, dei costi per stato di avanzamento dei lavori avviati al parcheggio San Francesco. Il Collegio ha altresì preso atto della svalutazione effettuata, tra le rimanenze, del valore del cantiere relativo al progetto di garages pertinenziali di Via Garibaldi, in considerazione dello stato di fatto attuale. Ai sensi dell'art. 2428, 3° comma, punto 6 bis, del codice civile, nella Relazione sulla Gestione e nella Nota Integrativa, vengono fornite informazioni qualitative e quantitative sull'utilizzo di strumenti finanziari, in specie sulle due operazioni di copertura dei tassi di interesse attualmente in essere. Per quanto rilevato questo Collegio ritiene che la situazione economico finanziaria attuale consente di garantire una regolare continuità aziendale.
5. Il Collegio ha vigilato sull'adeguatezza e funzionamento dell'assetto organizzativo ed ha preso atto della riorganizzazione effettuata a seguito della nuova attività di gestione di rilascio permessi, delegata dal Comune di Siena, a partire dal mese di luglio 2014.

6. Il Collegio ha potuto verificare l'adeguatezza e funzionamento dell'assetto amministrativo contabile rilevando che esso risulta atto a rappresentare correttamente i fatti gestionali e contabili della società.
7. Il Collegio dà atto che le azioni deliberate dal Consiglio di Amministrazione sono state assunte nel rispetto della legge, dello statuto e non sono manifestamente imprudenti, in potenziale conflitto di interessi o in contrasto con le delibere dell'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. Il Collegio, prendendo parte a tutti i Consigli di Amministrazione, ha altresì vigilato sulla conformità delle scelte gestionali ai generali criteri di razionalità economica.
8. La società, come evidenziato anche nei documenti di bilancio, è una società soggetta a direzione e controllo da parte del Comune di Siena e definita in "house providing", per la gestione della sosta pubblica nel territorio comunale. Di fatto l'attività della società è identificata come servizio pubblico e pertanto rientrando nel disposto normativo di cui all'art. 23 bis del D.L. 112/2008 convertito in Legge 133/2010 e ss.mm. Per tale ragione la società intrattiene numerosi e continui rapporti con il socio unico, Comune di Siena. Di ciò viene data informazione, ai sensi dell'art.2427 c.c., sia nella Nota Integrativa sia nella Relazione sulla Gestione. Non risultano essere state effettuate, nell'ambito di tali rapporti, operazioni atipiche e/o inusuali o fuori condizioni di mercato. Si dà atto che ai sensi dell'art. 2497 bis sono riportati i dati sintetici dell'Ente controllante Comune di Siena, riguardo l'ultimo rendiconto di gestione approvato.
9. Il Revisore Legale ha rilasciato, in data 28 marzo 2015, la relazione ai sensi dell'art. 14 del D.lgs n. 39/2010, in cui attesta che il bilancio d'esercizio al 31.12.2014 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ed esprime il proprio giudizio di coerenza tra la relazione della gestione ed il bilancio.
10. Non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
11. Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.
12. Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
13. Il Collegio Sindacale ha accertato, tramite verifiche dirette e informazioni assunte presso il Revisore legale l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione, l'impostazione e la struttura del bilancio d'esercizio della società e della Relazione sulla Gestione a corredo dello stesso. La Nota Integrativa e la Relazione sulla Gestione rispecchiano i contenuti previsti dalle norme del Codice Civile. Inoltre, il Collegio Sindacale ha esaminato i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio, presentato per accertarne la rispondenza alle prescrizioni di legge e alle condizioni economico-aziendali. Il Collegio Sindacale conferma che gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile. Il Collegio ha verificato la rispondenza delle immobilizzazioni immateriali.
14. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato utile d'esercizio di Euro 214.907 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	19.048.262
Passività	Euro	14.573.399
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	4.259.956
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	214.907
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	11.077.063

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	8.260.383
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	7.531.921
Differenza	Euro	728.462
Proventi e oneri finanziari	Euro	-160.434
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	-37.834
Risultato prima delle imposte	Euro	530.194
Imposte sul reddito	Euro	-315.287
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	214.907

15. Il Collegio Sindacale nel corso dell'esercizio ha avuto n. 2 riunioni con il Revisione legale nel corso delle quali non sono emersi aspetti tali da rendersi necessari specifici approfondimenti; nel corso delle riunioni e dallo scambio di informazioni reciproche sugli accertamenti effettuati non ci è stata comunicata l'esistenza di fatti censurabili.
16. Il Collegio ha acquisito informazioni dall'Organismo di Vigilanza ex L. 231/01 e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione .
17. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione .
18. Per quanto precede , il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31.12. 2014 , né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata in Consiglio di Amministrazione per la destinazione del risultato di esercizio .

Siena, 10 aprile 2015

Il Collegio Sindacale
 Presidente
 (Stefano Bartalini)
 Sindaco effettivo
 (Davide Rossi)
 Sindaco effettivo
 (Giovanna Avogadro)

Studio Commerciale Associato Esposito & Carta Pag. 1 a 2 Via Camollia n.86 - 53100
SIENA - C.F. e P.IVA 01254840521 - Tel. e Fax 0577221398 Email: esposito@studioespositocarta.it - PEC:
pietro.esposito@commercialistsiena.it

Relazione del Revisore *Dott. Pietro Esposito* ai sensi dell'art.14 D.Lgs.27 gennaio 2010, n. 39

Agli Azionisti della **Siena Parcheggi S.p.A.**

1. Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Siena Parcheggi S.p.A. al 31 dicembre 2014. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della Siena Parcheggi S.p.A.. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

2. Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da me predisposta ed emessa in data 27/03/2014.

3. A mio giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Siena Parcheggi S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della Siena Parcheggi S.p.A.. E' di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art.14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39. A tal fine, ho svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Siena Parcheggi S.p.A. al 31 dicembre 2014.

Siena, 28 marzo 2015

Il Revisore Legale
(*Dott. Pietro Esposito*)