

# ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	19126 LA SPEZIA (SP) VIA SAFFI 3
<b>Codice Fiscale</b>	01199840115
<b>Numero Rea</b>	SP 108983
<b>P.I.</b>	01199840115
<b>Capitale Sociale Euro</b>	5.464.780 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI (SPA)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	GESTIONE DI PARCHEGGI E AUTORIMESSE (522150)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	44.859	67.288
6) immobilizzazioni in corso e acconti	2.159.431	2.159.431
7) altre	440.540	523.034
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>2.644.830</b>	<b>2.749.753</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	4.828.932	5.032.776
2) impianti e macchinario	636.022	803.566
3) attrezzature industriali e commerciali	154.748	171.769
4) altri beni	4.453.224	4.814.247
5) immobilizzazioni in corso e acconti	271.973	271.973
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>10.344.899</b>	<b>11.094.331</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>12.989.729</b>	<b>13.844.084</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	35.924	36.627
4) prodotti finiti e merci	1.418.709	1.418.709
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.454.633</b>	<b>1.455.336</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	108.482	55.795
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>108.482</b>	<b>55.795</b>
<b>3) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.875	90.196
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>89.875</b>	<b>90.196</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.416.378	707.797
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>3.416.378</b>	<b>707.797</b>
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	205.856	190.306
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>205.856</b>	<b>190.306</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.694	66.525
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>87.694</b>	<b>66.525</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	<b>156.507</b>	<b>154.101</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.217	54.717
esigibili oltre l'esercizio successivo	204.093	74.093
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>266.310</b>	<b>128.810</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>4.331.102</b>	<b>1.393.530</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	2.153.892	2.089.993
3) danaro e valori in cassa	82.060	104.664
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.235.952</b>	<b>2.194.657</b>

Totale attivo circolante (C)	8.021.687	5.043.523
D) Ratei e risconti	12.059	14.905
Totale attivo	21.023.475	18.902.512
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.464.780	5.464.780
III - Riserve di rivalutazione	1.413.349	1.413.349
IV - Riserva legale	191.499	173.146
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.194.898 <sup>(1)</sup>	1.194.897
Totale altre riserve	1.194.898	1.194.897
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(125.778)	(100.593)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.416.694	1.067.988
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(37.862)	367.059
Totale patrimonio netto	9.517.580	9.580.626
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	125.778	100.593
4) altri	1.450.906	1.466.030
Totale fondi per rischi ed oneri	1.576.684	1.566.623
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	959.323	891.256
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	499.125	422.329
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.438.585	2.758.199
Totale debiti verso banche	2.937.710	3.180.528
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.741	50.741
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.183.962	1.234.703
Totale debiti verso altri finanziatori	1.234.703	1.285.444
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.976
Totale acconti	-	1.976
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	340.512	410.533
Totale debiti verso fornitori	340.512	410.533
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	165.598	197.376
Totale debiti verso imprese collegate	165.598	197.376
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	437.685	623.335
esigibili oltre l'esercizio successivo	68.263	95.568
Totale debiti verso controllanti	505.948	718.903
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.882.856	33.312
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.882.856	33.312
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.759	46.267
Totale debiti tributari	31.759	46.267
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.767	83.604
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	70.767	83.604

<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	182.151	186.948
<b>Totale altri debiti</b>	<b>182.151</b>	<b>186.948</b>
Totale debiti	8.352.004	6.144.891
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>617.884</b>	<b>719.116</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>21.023.475</b>	<b>18.902.512</b>

(1)

<b>Varie altre riserve</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)
Altre ...	1.194.898	1.194.898

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.230.535	6.102.158
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.234.046	330.882
altri	114.463	89.512
Totale altri ricavi e proventi	3.348.509	420.394
Totale valore della produzione	7.579.044	6.522.552
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	127.968	159.998
7) per servizi	3.384.721	682.175
8) per godimento di beni di terzi	163.677	280.103
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.056.337	1.215.497
b) oneri sociali	329.184	371.161
c) trattamento di fine rapporto	101.913	105.441
e) altri costi	69.668	74.514
Totale costi per il personale	1.557.102	1.766.613
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	75.284	78.109
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	729.535	764.643
Totale ammortamenti e svalutazioni	804.819	842.752
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	703	619
13) altri accantonamenti	4.000	4.000
14) oneri diversi di gestione	1.512.187	2.143.290
Totale costi della produzione	7.555.177	5.879.550
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	23.867	643.002
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	159	321
Totale proventi diversi dai precedenti	159	321
Totale altri proventi finanziari	159	321
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	3.277	3.823
altri	57.488	70.819
Totale interessi e altri oneri finanziari	60.765	74.642
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(60.606)	(74.321)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(36.739)	568.681
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.529	69.491
imposte differite e anticipate	(2.406)	132.131
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.123	201.622
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(37.862)	367.059

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(37.862)	367.059
Imposte sul reddito	1.123	201.622
Interessi passivi/(attivi)	60.606	74.321
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	23.867	643.002
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	123.859	108.739
Ammortamenti delle immobilizzazioni	804.819	842.752
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	(25.185)	(65.503)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	84.956	135.605
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	988.449	1.021.593
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.012.316	1.664.595
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	703	620
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(52.687)	(1.744)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(70.021)	50.312
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.846	20.085
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(101.232)	(47.946)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(295.559)	(15.498)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(515.950)	5.829
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	496.366	1.670.424
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(60.606)	(74.321)
(Imposte sul reddito pagate)	(19.756)	(1.371)
(Utilizzo dei fondi)	(36.007)	(34.104)
Totale altre rettifiche	(116.369)	(109.796)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	379.997	1.560.628
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(137.271)	(148.962)
Disinvestimenti	97.488	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(5.360)	(65.714)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(45.143)	(214.676)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	76.796	(116.023)
(Rimborso finanziamenti)	(370.355)	(471.820)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	1	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(293.558)	(587.844)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	41.296	758.108
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.089.993	1.357.440

Danaro e valori in cassa	104.664	80.108
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.194.657	1.437.548
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.153.892	2.089.993
Danaro e valori in cassa	82.060	104.664
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.235.952	2.194.657

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

ATC Mobilità e Parcheggi Spa appartiene al Comune della Spezia (70,07%), alla Provincia della Spezia (24,59%), al Comune di Sarzana (0,88%), al Comune di Lerici (0,61%), al Comune di Monterosso al Mare (0,47%) e, per le quote restanti, a n. 24 Comuni della Provincia della Spezia

Oggetto sociale della società la gestione della mobilità in generale nel territorio spezzino, le attività ad essa complementari e le opere ed i lavori ad essa connessi.

ATC Mobilità e Parcheggi Spa svolge attività prevalentemente nei confronti degli enti pubblici soci a cui presta servizi in concessione mediante affidamenti secondo il modello dell'in house providing; detiene gli assets (depositi e rete filoviaria cittadina) funzionali al servizio di trasporto pubblico locale concessi in locazione/affitto ad ATC Esercizio Spa, attuale gestore del servizio nel bacino "L" ligure (Spezzino e Cinque Terre) fino al 31/07/2021.

La Società adotta per la propria amministrazione e per il controllo il sistema tradizionale di cui agli artt. dal 2380 bis al 2409 septies del codice civile.

Il presente bilancio, sottoposto all'esame ed all'approvazione dei Soci, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 37.861,93 (esposta in bilancio, per arrotondamento valori voci, per Euro 37.862). Per quanto attiene il risultato afferente la gestione 2020 ed ai fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio e dopo la chiusura, si fa anche opportuno rimando alla Relazione sulla gestione.

### **Attività svolte inerenti la gestione della sosta a tariffa**

ATC Mobilità e Parcheggi Spa svolge, per quanto attiene la sosta a tariffa, prevalentemente le seguenti attività:

- la gestione della sosta e la manutenzione della segnaletica stradale non luminosa in tutto il territorio del Comune della Spezia, a seguito convenzione con il Comune;
- la gestione della sosta a tariffa nell'area privata delimitata da Via Veneto-Via Doria-Via Antoniana, in base ad apposite convenzioni;
- la gestione del parcheggio realizzato nel piazzale antistante la Stazione Centrale di La Spezia;
- la gestione del parcheggio di proprietà sito nel piazzale Kennedy in La Spezia;
- la gestione dei parcheggi a pagamento del Comune di Monterosso a seguito apposita convenzione con il Comune;
- la progettazione, la realizzazione e la gestione di strutture di parcheggio in genere.

Le attività per la gestione dei parcheggi di Manarola per conto del Comune di Riomaggiore è proseguita nel 2020; tuttavia la gestione complessiva con titolarità dei ricavi inizia nel 2021.

### **Attività svolte inerenti la funaione di Agenzia dell Mobilità**

Le attività finalizzate alla acquisizione della funzioni di Agenzia della Mobilità per la regolazione del servizio Trasporto Pubblico nell'ambito del Bacino L ( Ambito territoriale della Spezia che corrisponde al territorio provinciale) hanno trovato esito nel 2020.

In data 06/11/2020 la società ha sottoscritto la convenzione con la Provincia della Spezia avente per oggetto l'esercizio delle funzioni di gestione del contratto di Trasporto pubblico locale derivanti dal trasferimento di delega approvato con Delibera del Consiglio Provinciale n.32 del 30/06/2020 (AFFIDAMENTO AD ATC MP SPA DELLE FUNZIONI DI GESTIONE DEL CONTRATTO DI SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE IN APPLICAZIONE DELL'ART.7 COMMA 1 LETT.C) DELLA LEGGE REGIONE LIGURIA N.33/2013 E S.M. E I.).

Pertanto dal mese di novembre la società acquisisce le risorse, necessarie per l'esercizio della delega, trasferite dall'Amministrazione Provinciale per far fronte agli oneri conseguenti la gestione; tali oneri vengono addebitati da ATC Esercizio Spa gestore del servizio nel vigente contratto di servizio Tpl in proroga al 31/07/2021.

Nell'esercizio è proseguita l'attività di preparazione della procedura per l'affidamento in "house", per il prossimo decennio, del servizio Trasporto pubblico.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

In relazione ai fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio si fa opportuno rimando alla Relazione sulla gestione.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

### **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, ed, alla luce di quanto indicato nel paragrafo dedicato alle "Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio", nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare, per dare attuazione al principio di rilevanza, si è tenuto conto dell'entità del valore degli ammortamenti pro-rata temporis inerenti gli acquisti nell'esercizio; in particolare, per quanto attiene le immobilizzazioni materiali, laddove è risultata esigua la differenza del valore degli ammortamenti calcolati puntualmente rispetto al previsto criterio fiscale, la contabilizzazione nel primo esercizio è stata effettuata utilizzando il 50% dell'aliquota di riferimento.

In relazione al criterio del costo ammortizzato, si è proceduto a verificare, in base alle disposizioni del D.Lgs. 139 /2015, e quindi relativamente ai crediti ed ai debiti sorti a far data 01/01/2016, la sussistenza di eventuali casi di applicazione del metodo in oggetto, e, ove esistenti, la rilevanza dell'effetto rispetto all'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria.

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

### **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

### **Criteri di valutazione applicati**

#### **Immobilizzazioni**

## 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.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I lavori effettuati per la riqualificazione del Piazzale Medaglie D'oro (effettuati nell'ambito degli obblighi di urbanizzazione dell'area sovrastante il parcheggio della Stazione) sono ammortizzati, così come per il parcheggio, in relazione agli anni di durata del diritto di superficie in sottosuolo (scad. 12/07/2039).

Le migliorie su beni di terzi (ammodernamento dei parcometri di proprietà del Comune della Spezia) sono ammortizzate in relazione alla stima della durata tecnica dell'intervento realizzato.

Il software iscritto fra le altre immobilizzazioni immateriali è ammortizzato in cinque anni.

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 rettificate 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, 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:

- fabbricati industriali: aliquota 4%;
- attrezzature per la segnaletica: aliquota 12% (nuovi acquisti aliquota 6%);
- parcometri: aliquota 20% (nuovi acquisti aliquota 10%);
- linee elettriche: aliquota 4%;
- sottostazioni elettriche: aliquota 5,75%;
- impianti ed attrezzature diverse: aliquote 10% (nuovi acquisti aliquota 5%);
- casse automatiche e impianti gestione accessi park: aliquota 15,00% (nuovi acquisti aliquota 7,50%);
- altri beni:
  - autocarri: aliquota 20,00%
  - autoveicoli: aliquota 25,00%;
  - mobili arredi: aliquota 12,00% (nuovi acquisti aliquota 6,00%);
  - macchine ufficio - hardware: aliquota 20,00% (nuovi acquisti aliquota 10,00%).

Il parcheggio "Cetrostazione", gratuitamente devolvibile, è ammortizzato con aliquote costanti in 27 anni e 10 mesi; l'impianto di riscossione/telepass, tenuto conto della rilevanza della componente software, è ammortizzato con aliquota del 20%.

Gli acquisti inerenti le nuove attrezzature dei parcheggi di Monterosso, realizzati in ossequio a quanto stabilito in convenzione con il Comune, gratuitamente devolvibili, sono ammortizzati con aliquote costanti in 5 anni e 5 mesi a decorrere dal mese di Agosto 2016, gli interventi del 2020 sono ammortizzati nel periodo residuo di durata del contratto.

I beni di valore non vengono ammortizzati e sono rappresentati dal loro valore di acquisto. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

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.

## Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio al presumibile valore di realizzo; non è stato utilizzato il criterio del costo ammortizzato in quanto le partite sorte nell'esercizio hanno scadenza inferiore ai 12 mesi.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

### **Debiti**

In relazione al criterio del costo ammortizzato, si è proceduto a verificare, in base alle disposizioni del D.Lgs. n.139 /2015, e quindi relativamente ai debiti sorti a far data 01/01/2016, la sussistenza di eventuali casi di applicazione del metodo in oggetto, e, ove esistenti, la rilevanza dell'effetto rispetto all'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria; in esito alla verifica condotta, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni, ad eccezione del debito sorto nel 2017 a seguito sottoscrizione del contratto di mutuo con un istituto di credito, per il quale, alla chiusura dell'esercizio, il valore valutato al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

### **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**

Le rimanenze di materiali per la gestione dei parchimetri e per la segnaletica ed i titoli pre-pagati per la gestione della sosta a pagamento sono iscritte al costo specifico.

Come previsto dal Principio Contabile OIC n.16, nelle rimanenze di magazzino sono comprese le immobilizzazioni destinate alla vendita; le rimanenze dei box-posti auto classificati fra i beni merci destinati alla cessione, sono iscritti al costo medio di costruzione.

### **Strumenti finanziari derivati**

Gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono stati rilevati inizialmente quando la società ha acquisito i relativi diritti ed obblighi; la loro valutazione è stata fatta al fair value alla data di chiusura del bilancio. Gli strumenti finanziari derivati con fair value negativo sono stati iscritti in bilancio tra i Fondi per rischi e oneri.

Gli strumenti finanziari derivati sono stati valutati come di copertura in quanto in correlazione con mutui ipotecari a tasso variabile

### **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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

## **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.

## **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

## **Impegni, garanzie e passività potenziali**

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi, ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali.

La natura delle garanzie reali prestate è ipotecaria (sul diritto di superficie in sottosuolo parcheggio "Centrostazione" e sul deposito di Via Lunigiana).

Altra garanzia prestata (cauzione assicurativa) risulta a favore del Comune della Spezia a conferma di un debito iscritto in bilancio (conguaglio costituzione diritto di superficie Parcheggio "Centromare").

## **Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.644.830	2.749.753	(104.923)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	67.288	2.159.431	523.034	2.749.753
<b>Valore di bilancio</b>	67.288	2.159.431	523.034	2.749.753
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	5.360	5.360
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	22.429	-	52.854	75.284
<b>Altre variazioni</b>	-	-	(35.000)	(35.000)
<b>Totale variazioni</b>	(22.429)	-	(82.494)	(104.923)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	44.859	2.159.431	917.664	3.121.954
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	-	477.124	477.124
<b>Valore di bilancio</b>	44.859	2.159.431	440.540	2.644.830

#### Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo nonché le ragioni della loro iscrizione.

#### Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2019	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2020
Costi di perizia e notarili relativi alla fusione per incorporazione di ATC Spa 2018	67.288			22.429	44.859
<b>Totale</b>	<b>67.288</b>			<b>22.429</b>	<b>44.859</b>

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende.

#### Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti

Gli oneri iscritti sono riferiti ai costi sostenuti al 31/12/2020 per studi di fattibilità, attività di progettazione preliminare, architettonica, strutturale, superficiale, indagini geologiche e geotecniche, analisi effetti ambientali, in relazione al parcheggio "Centromare" (Pinetina), il diritto di superficie sull'area acquisito dal Comune della Spezia (rogito del 19/02/2010) per un totale onere (comprensivo delle imposte di registro e delle spese notarili) pari ad Euro 1.580.390. A causa

delle difficoltà incontrate sulle autorizzazioni del progetto di costruzione, la realizzazione dell'opera è, tuttavia, ancora in corso di definizione in quanto si intende procedere ad un aggiornamento dello stesso.

### Altre Immobilizzazioni immateriali

Le "Altre immobilizzazioni immateriali" ammontanti ad Euro 440.540 sono così suddivise:

Altre immobilizzazioni	Euro 440.540
Software	Euro 50.017
Manutenzione Beni di terzi	Euro 4.346
Allestimento piazzale Medaglie D'oro	Euro 386.177

Le variazioni intervenute nell'esercizio riguardano, oltre l'ammortamento:

- saldo software gestione parcometri euro 1.340;
- l'abbattimento del valore di Euro 35.000 in relazione al contributo assegnato nell'esercizio dal Comune della Spezia per i concordati lavori di allestimento del piazzale Medaglie D'oro;

### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.344.899	11.094.331	(749.432)

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	8.254.471	4.236.722	510.794	7.340.180	271.973	20.614.140
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.221.695	3.433.156	339.025	2.525.933	-	9.519.809
<b>Valore di bilancio</b>	5.032.776	803.566	171.769	4.814.247	271.973	11.094.331
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.218	50.069	85.983	-	137.271
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	97.488	-	97.488
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	203.845	168.762	67.090	289.838	-	729.535
<b>Altre variazioni</b>	-	-	-	(59.680)	-	(59.680)
<b>Totale variazioni</b>	(203.845)	(167.544)	(17.021)	(361.023)	-	(749.432)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	8.254.472	4.237.940	560.863	7.171.613	271.973	20.496.861
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.425.540	3.601.918	406.115	2.718.389	-	10.151.962
<b>Valore di bilancio</b>	4.828.932	636.022	154.748	4.453.224	271.973	10.344.899

### Terreni e fabbricati

Il valore attribuito ai terreni è stato individuato sulla base del previsto criterio forfetario di stima (20% del costo di acquisto dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati), ritenuto congruo ai fini della loro corretta rappresentazione in bilancio.

<b>Costo storico</b>	<b>8.254.471</b>
Terreni	3.158.356
Fabbricati	4.865.817
Park Kennedy	230.298
<b>(Fondi di ammortamento)</b>	<b>-3.425.540</b>
Fondo ammortamento Fabbricati	-3.384.536
Fondo ammortamento Park Kennedy	-41.004

### Impianti e macchinario

Le acquisizioni si riferiscono all'acquisto di scanner facciale installato negli uffici di Via Saffi.

La voce è così composta:

<b>Costo storico</b>	<b>4.237.940</b>
Linee elettriche	3.612.442
Sottostazioni	372.732
Impianti diversi	252.766
<b>(Fondi di ammortamento)</b>	<b>-3.601.918</b>
Fondo ammortamento linee elettriche	-3.000.229
Fondo ammortamento sottostazioni	-368.096
Fondo ammortamento impianti diversi	-233.593

### Attrezzature industriali e commerciali

Le acquisizioni si riferiscono a:

acquisto Parcometri n.5 nuovi Euro 21.500 e n.10 rigenerati per Euro 27.750.

La voce è così composta:

<b>Costo storico</b>	<b>560.863</b>
Attrezzature per segnaletica	58.964
Parcometri	438.221
Impianto gestione Park Kennedy	60.438
Altre Attrezzature	3.240
<b>(Fondi di ammortamento)</b>	<b>-406.115</b>
Fondo ammortamento attrezzature per segnaletica	-45.478
Fondo ammortamento Parcometri	-301.859
Fondo ammortamento Impianto gestione Park Kennedy	-57.806
Fondo ammortamento Altre Attrezzature	-972

## Altre immobilizzazioni materiali

Le acquisizioni si riferiscono a:

- n.6 Personal computer portatile (postazioni per smartworking) per Euro 3.738.
- 6 palmari e 3 stampanti per ausiliari della sosta Euro 3.330
- 2 firewall Euro 2.996
- n.2 Parcometri per Fegina Monterosso Euro 9.000,
- allestimento infrastruttura Park Manarola Euro 66.920 riferite alle aree sosta a tariffa che verrà completato nel 2021.

Le variazioni in diminuzione si riferiscono:

all'infrastruttura Park Mirabello consegnata al concessionario dell' area per mancato rinnovo del contratto di gestione della stessa, i valori residui sono stati completamente indennizzati come da contratto per Euro 97.488,

abbattimento spese per ripristino Area Fegina Monterosso capitalizzate a seguito mareggiata 2019 per Euro 59.680 dovuto al contributo specifico della CCIAA /Regione Liguria (cfr. contributi in conto capitale).

La voce è così composta:

Costo storico	7.171.613
Mobili ed arredi	65.233
Macchine ufficio hardware	145.708
Auto- motoveicoli	83.804
Park Centrostazione	6.678.375
Infrastruttura Park Manarola	66.920
Infrastruttura Park Monterosso	120.615
Bene di valore	10.958
<b>(Fondi di ammortamento)</b>	<b>-2.718.389</b>
Fondo ammortamento Mobili ed arredi	-57.252
Fondo ammortamento Macch.ufficio hardware	-122.479
Fondo ammortamento Auto- motoveicoli	-33.306
Fondo ammortamento Park Centrostazione	-2.407.705
Fondo ammortamento Park Monterosso	-97.647

## Immobilizzazioni in corso e acconti

La voce comprende i lavori in corso per quanto attiene il progetto di ampliamento della rete filoviaria "Migliarina – Felettino", nello stato in cui si trovavano alla data della fusione; l'importo è pari ad Euro 238.460.

Il saldo della voce "Immobilizzazioni in corso ed acconti" è completato dal valore di n. 22 pali di acciaio, ancora in attesa di utilizzo, pari Euro 33.513.

## Contributi in conto capitale

Nel 2020, come nei precedenti, il Comune della Spezia ha riconosciuto alla Società un contributo in conto capitale pari ad Euro 250.000 (Determinazione Dirigenziale Mobilità n.6663 del 09/12/2020) a fronte della realizzazione del parcheggio denominato "Centrostazione". Da quando è terminata la costruzione del parcheggio, infatti, il Comune riconosce annualmente alla Società, a fronte dell'investimento realizzato, l'anzidetto contributo a copertura di spese di , diversa natura e, genericamente, a rafforzamento dell'impresa; il provento, identificato come "contributo in conto capitale", è stato iscritto nella voce A.5, in quanto ritenuto inerente alla gestione ordinaria dell'impresa ed a fronte dell'impegno, da parte dell'Ente pubblico, del riconoscimento di tale provvidenza anche per gli anni futuri. Nell'esercizio è stato liquidato altresì, da parte del Comune della Spezia (Determinazioni Dirigenziali Mobilità n.6662

09/12/2020 ) un contributo per Euro 35.000, quale finanziamento a fronte dei lavori di sistemazione del Piazzale Medaglie d'Oro effettuati nel 2014. L'importo è stato contabilizzato direttamente ad abbattimento dei correlati oneri pluriennali (cfr. "Altre immobilizzazioni immateriali"). E' stato altresì contabilizzato direttamente ad abbattimento dell'infrastruttura Park Monterosso il contributo, erogato dalla Regione Liguria tramite la CCIAA Riviera di Liguria, agli acquisti e spese per il ripristino Park Fegina a seguito della mareggiata del 2019 (cfr. "Altri immobilizzazioni immateriali").

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.454.633	1.455.336	(703)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	36.627	(703)	35.924
<b>Prodotti finiti e merci</b>	1.418.709	-	1.418.709
<b>Totale rimanenze</b>	1.455.336	(703)	1.454.633

Il valore di Euro 1.418.709 è riferito ai box e posti auto destinati alla cessione in diritto di superficie per la durata di anni 90; la valutazione è stata effettuata con il criterio del costo specifico, sulla base degli oneri di costruzione effettivamente sostenuti. Nell'esercizio non è stato venduto alcun box, né posti auto.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa; il saldo delle rimanenze di materiali incorpora apposito fondo obsolescenza magazzino in relazione a materiali inerenti la segnaletica non più utilizzabili.

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2019	3.839
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2020	3.839

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.331.102	1.393.530	2.937.572

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	55.795	52.687	108.482	108.482	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	90.196	(321)	89.875	89.875	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	707.797	2.708.581	3.416.378	3.416.378	-
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	190.306	15.550	205.856	205.856	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	66.525	21.169	87.694	87.694	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	154.101	2.406	156.507		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	128.810	137.500	266.310	62.217	204.093
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.393.530</b>	<b>2.937.572</b>	<b>4.331.102</b>	<b>3.970.502</b>	<b>204.093</b>

La posta "crediti verso le collegate" rappresenta il credito vantato verso il Comune di Monterosso pari ad Euro 79.735, riferito sostanzialmente al contributo in conto impianti riconosciuto per le infrastrutture realizzate in località Fegina e Loreto e il credito verso il Comune di Riomaggiore di euro 10.500 per i servizi di supporto alla sosta nelle aree Manarola.

I crediti verso controllanti al 31/12/2020 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
<b>COMUNE DELLA SPEZIA</b>	
Contributo 2020 Centrostazione	250.000
Contributo 2020 Allestimento piazzale stazione	35.000
Deposito cauzionale	4.400
Corrispettivi per prestazioni fatturate	73.129
Corrispettivi per prestazioni da fatturare	196.688
<b>totale</b>	<b>559.217</b>

Descrizione	Importo
<b>AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DELLA SPEZIA</b>	
Contributo Tpl Bacino L mesi novembre dicembre 2020	2.667.969
Contributo servizi integrativi 2020	184.193
Deposito cauzionale lavori Manarola	5.000
<b>totale</b>	<b>2.857.162</b>

La posta "crediti verso le imprese sottoposte al controllo delle controllanti" rappresenta il credito vantato verso ATC Esercizio Spa;

I crediti tributari si riferiscono sostanzialmente credito per Ires (Euro 61.127) e per Irap (Euro 18.369), nonché dal credito Irap di Park Tour S.r.l. in liquidazione ceduto all'incorporata ATC Spa nel 2017 (Euro 4.939) richiesto a rimborso, credito imposta sanificazioni euro 3021.

Le imposte anticipate sono relative perdite fiscali per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente Nota integrativa.

Dei "Crediti verso altri", rilevante il credito di 204.093 iscritto verso A.r.t.e. (Azienda Regionale Territoriale Edilizia); l'importo è riferito alle quote liquidate a seguito sentenza del 2018 della Corte d'Appello che vede la società condannata a pagare una somma di circa 1.430.000 Euro (contenzioso instauratosi tra A.r.t.e. e l'incorporata ATC Spa inerente i presunti danni patrimoniali dalla stessa subiti a seguito ripristino sottosuolo di un terreno inquinato da

carburante). Si evidenzia all'uopo che nell'esercizio chiuso al 31/12/2018 è stato iscritto un fondo rischi, ragionevolmente stimato, tenuto conto di un parere redatto dal legale cui è stata affidata la disamina dei carteggi e che ha proposto nel corso del 2019 ricorso in Cassazione per la riforma della sentenza.

Sulla base di quanto esposto, si è ritenuto di considerare l'erogazione come mero anticipo finanziario, nell'attesa del giudizio definitivo della Cassazione.

Non sono presenti crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine ai sensi dell'art.2427 punto 6 ter del c.c.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c. si segnala che tutti i crediti sono vantati nei confronti di soggetti residenti in Italia, come riportato nella tabella di seguito indicata.

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

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	108.482	108.482
<b>Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	89.875	89.875
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.416.378	3.416.378
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	205.856	205.856
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	87.694	87.694
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	156.507	156.507
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	266.310	266.310
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.331.102</b>	<b>4.331.102</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	Totale
Saldo al 31/12/2019	488.120	488.120
Utilizzo nell'esercizio		
Accantonamento esercizio		
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>488.120</b>	<b>488.120</b>

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.235.952	2.194.657	41.295

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	2.089.993	63.899	2.153.892
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	104.664	(22.604)	82.060
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.194.657</b>	<b>41.295</b>	<b>2.235.952</b>

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

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.059	14.905	(2.846)

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 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	2.000	(2.000)	-
<b>Risconti attivi</b>	12.905	(846)	12.059
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	14.905	(2.846)	12.059

La composizione della voce è così dettagliata

Descrizione	Importo
Risconti	
Premi assicurativi	2.603
Canoni Manutenzione	6.446
Servizi vari	2.408
Canoni uso software	602
Altri di ammontare non apprezzabile	
	<b>12.059</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
9.517.580	9.580.626	(63.046)

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	5.464.780	-	-	-		5.464.780
Riserve di rivalutazione	1.413.349	-	-	-		1.413.349
Riserva legale	173.146	-	18.353	-		191.499
Altre riserve						
Varie altre riserve	1.194.897	1	-	-		1.194.898
<b>Totale altre riserve</b>	1.194.897	1	-	-		1.194.898
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(100.593)	-	100.593	125.778		(125.778)
Utili (perdite) portati a nuovo	1.067.988	-	348.706	-		1.416.694
Utile (perdita) dell'esercizio	367.059	2.846	-	407.767	(37.862)	(37.862)
<b>Totale patrimonio netto</b>	9.580.626	2.847	467.652	533.545	(37.862)	9.517.580

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre ...	1.194.898
<b>Totale</b>	1.194.898

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	5.464.780	B	-
Riserve di rivalutazione	1.413.349	A,B	-
Riserva legale	191.499	A,B	-
Altre riserve			
Varie altre riserve	1.194.898		1.194.898
<b>Totale altre riserve</b>	1.194.898		1.194.898
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(125.778)		-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Utili portati a nuovo	1.416.694	A,B,C ,D	1.416.694
<b>Totale</b>	<b>9.555.442</b>		<b>2.611.592</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>			<b>2.611.592</b>

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

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

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre ...	1.194.898	A,B	1.194.898
<b>Totale</b>	<b>1.194.898</b>		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente:

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(100.593)
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Decremento per variazione di fair value	25.185
Valore di fine esercizio	(125.778)

Si descrivono le variazioni di valore per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati iscritte a patrimonio:

- UniCredit: strumenti derivati Over The Counter (OTC) / tipo operazione IRS / data negoziazione 28/07/2016 / data iniziale 11/09/2017 / data finale 10/09/2029: valutazione al 31/12/2020 Euro (125.778).

Per la valutazione del valore di fair value al 31/12/2020 la Società si è avvalsa della prevista comunicazione (Mark to model) all'uopo resa dall'istituto di credito, ritenuta corretta.

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	5.464.780	171.849	3.617.500	25.942	9.280.071
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni				19.093	19.093
Altre variazioni					
incrementi		1.297	58.734	347.966	407.997
decrementi			100.593	25.942	126.535
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				367.059	

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	5.464.780	173.146	3.575.641	367.059	9.580.626
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			1	2.846	2.847
Altre variazioni					
incrementi		18.353	449.299		467.652
decrementi			125.778	407.767	533.545
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(37.862)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	5.464.780	191.499	3.899.163	(37.862)	9.517.580

## Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.576.684	1.566.623	10.061

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	100.593	1.466.030	1.566.623
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	25.185	27.600	52.785
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	-	33.000	33.000
<b>Altre variazioni</b>	-	(9.724)	(9.724)
<b>Totale variazioni</b>	25.185	(15.124)	10.061
<b>Valore di fine esercizio</b>	125.778	1.450.906	1.576.684

Per quanto attiene il fondo "Strumenti derivati passivi" si fa opportuno rimando alla correlata voce presente nel Patrimonio netto (Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi).

In relazione all'incremento di Euro 27.600 della voce "Altri fondi" sono riferiti:  
euro 23.600 quale stima del previsto premio a favore del personale dipendente correlato al risultato di esercizio,  
euro 4.000 alla stima degli oneri 2020 riferiti all'utilizzo dell'immobile di Via Milano quale sede di sottostazione elettrica a servizio della filovia (immobile di proprietà del Comune della Spezia) per il quale è scaduta la concessione nel 2018.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2020, pari a Euro 1.450.906, oltre agli accantonamenti del corrente esercizio, è così composta:

- Euro 610.000: la posta tutela la Società da eventuali costi o svalutazioni derivanti dalla mancata realizzazione del progetto "Centromare" e da possibili contenziosi connessi, tenuto conto anche dell'operazione straordinaria di fusione per incorporazione della controllata Centromare Srl;
- Euro 10.000: la posta riguarda l'accantonamento per maggiori oneri di direzione lavori in relazione a commesse varie;
- Euro 799.306 inerente la stima di oneri che si potrebbero dover sostenere, in prevalenza, per spese legali e/o indennizzi in caso di soccombenza in relazione al contenzioso A.r.t.e. in essere afferenti la gestione di ATC Spa ante fusione .

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
959.323	891.256	68.067

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	891.256
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	71.074
Utilizzo nell'esercizio	3.007
Totale variazioni	68.067
Valore di fine esercizio	959.323

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.352.004	6.144.891	2.207.113

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.180.528	(242.818)	2.937.710	499.125	2.438.585	1.228.236
Debiti verso altri finanziatori	1.285.444	(50.741)	1.234.703	50.741	1.183.962	947.172
Acconti	1.976	(1.976)	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	410.533	(70.021)	340.512	340.512	-	-
Debiti verso imprese collegate	197.376	(31.778)	165.598	165.598	-	-
Debiti verso controllanti	718.903	(212.955)	505.948	437.685	68.263	13.652
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	33.312	2.849.544	2.882.856	2.882.856	-	-
Debiti tributari	46.267	(14.508)	31.759	31.759	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	83.604	(12.837)	70.767	70.767	-	-
Altri debiti	186.948	(4.797)	182.151	182.151	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>6.144.891</b>	<b>2.207.113</b>	<b>8.352.004</b>	<b>4.661.194</b>	<b>3.690.810</b>	<b>2.189.060</b>

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 3.180.528 comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. La società si è avvalsa della moratoria sui mutui disposto dal DL n. 23/2020, che ha consentito la sospensione delle rate aventi scadenza fino al 30/09/2020.

Nel dettaglio il debito per mutui ammontante ad Euro 3.715.012 :

- Carispezia sottoscritto nel 2009 Euro 2.542.355 (ipotecario);
- Carispezia sottoscritto nel 2015 Euro 317.292 (ipotecario);
- Carige sottoscritto nel 2015 Euro 12.238;
- Carige sottoscritto nel 2017 Euro 49.227.

La voce "Debiti verso altri finanziatori" esprime il debito verso la Regione Liguria in relazione al finanziamento ricevuto e riferito alla sovvenzione richiesta ed ottenuta dal Comune della Spezia per la realizzazione del parcheggio "Centrostazione" (L.R. n.10/1997).

Tale finanziamento, finalizzato alla realizzazione dei posti auto pubblici, dovrà essere rimborsato alla Regione Liguria in 25 anni (1° anno di decorrenza esercizio 2012); la titolarità della finanziamento è del Comune della Spezia che ha però provveduto a trasferire alla Società sia i fondi pervenuti, sia il contestuale obbligo del rimborso del finanziamento ricevuto, secondo le modalità previste dalla Regione Liguria.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La posta che rappresenta il debito verso le collegate esprime partite di natura commerciale; in particolare il debito per compenso gestione sosta a pagamento da erogarsi al Comune di Monterosso, così come previsto nella convenzione di affidamento in concessione del servizio.

I debiti verso il Comune della Spezia (controllante) al 31/12/2020

Descrizione	Importo
<b>COMUNE DELLA SPEZIA</b>	
Compensi sosta residui 2020	119.983
Diritto superficie piazzale stazione	81.915
Incassi pass	99.134
Diritto superficie area Pinetina	200.000
Incassi zone ZTL	3.277
Compenso sosta Bus 2020	1.639
<b>totale</b>	<b>505.948</b>

La "Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" comprende il debito verso ATC Esercizio Spa per servizi tpl relativi al periodo novembre dicembre.

La voce "Debiti tributari" accoglie il debito afferente le ritenute da versare all'Erario effettuate al personale dipendente in qualità di sostituto di imposta Euro 26.730 ed Erario cto/IVA Euro 5029

Fra i "Debiti verso Istituti di Previdenza" ammontanti ad Euro 70.767 sono compresi i contributi dovuti per ferie e permessi maturati e non goduti dal personale dipendente al 31/12/2020 (Euro 13.858) e contributi relativi alle retribuzioni tredicesima e del mese dicembre (Euro 56.612).

La voce "Altri debiti" è riferita sostanzialmente a emolumenti di competenza dell'esercizio da erogare al personale dipendente, agli amministratori ed ai sindaci per Euro 68.217, nonché alla quantificazione del valore delle ferie e permessi maturati e non goduti dal personale dipendente al 31/12/2020 (Euro 47.393).

Non sono presenti debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine ai sensi dell'art. 2427 punto 6 ter del c.c..

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente .

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.937.710	2.937.710
Debiti verso altri finanziatori	1.234.703	1.234.703
Debiti verso fornitori	340.512	340.512
Debiti verso imprese collegate	165.598	165.598
Debiti verso imprese controllanti	505.948	505.948
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.882.856	2.882.856
Debiti tributari	31.759	31.759
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	70.767	70.767
Altri debiti	182.151	182.151
<b>Debiti</b>	<b>8.352.004</b>	<b>8.352.004</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	2.859.628	2.859.628	78.082	2.937.710
Debiti verso altri finanziatori	-	-	1.234.703	1.234.703
Debiti verso fornitori	-	-	340.512	340.512
Debiti verso imprese collegate	-	-	165.598	165.598
Debiti verso controllanti	-	-	505.948	505.948
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	2.882.856	2.882.856
Debiti tributari	-	-	31.759	31.759
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	70.767	70.767
Altri debiti	-	-	182.151	182.151
<b>Totale debiti</b>	<b>2.859.628</b>	<b>2.859.628</b>	<b>5.492.376</b>	<b>8.352.004</b>

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali:

- mutuo Credit Agricole contratto del Giugno 2009 valore iniziale Euro 4.500.000.  
la garanzia è costituita da ipoteca sul diritto di superficie in sottosuolo del parcheggio "Centrostazione";
- mutuo Credit Agricole contratto del Gennaio 2015 valore iniziale Euro 1.200.000.  
la garanzia è costituita da ipoteca concessa ipoteca sulla proprietà immobiliare di Via Lunigiana.

### **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
617.884	719.116	(101.232)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	85.592	(15.507)	70.085
<b>Risconti passivi</b>	633.524	(85.724)	547.800
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	719.116	(101.232)	617.884

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Ratei passivi: quota 14ma mensilità 2020 comprensiva oneri	52.101
Ratei passivi: derivato mutuo carispezia 09/09-31/12/2019	8.498
Ratei passivi: interessi su mutui	4.470
Ratei passivi : park ospedale rata 12/2020	5.000
Risconti passivi: quota locazione comp. 2021	479
Risconti passivi: sosta prepagata APP sosta	10.581
Risconti passivi pluriennali contribuiti in conto ionvestimenti	536.740
Altri di ammontare non apprezzabile	15
	<b>617.884</b>

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

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.579.044	6.522.552	1.056.492

Ricavi vendite e prestazioni	2020	2019
Ricavi della sosta	3.343.331	5.170.648
Ricavi lavori segnaletica	205.518	270.845
Ricavi gestione rilascio pass	45.902	46.232
Ricavi servizi diversi a terzi	34.200	26.503
Ricavi vendita	0	0
Fitti attivi	601.584	587.930
	<b>4.230.535</b>	<b>6.102.158</b>

Altri ricavi e proventi	2020	2019
Proventi e rimborsi diversi	27.721	62.092
Sopr.att./ Insussist.del pass./Plusv.	52.692	27.420
Contributi in conto capitale/esercizio	334.929	330.882
Utilizzo fondi	33.000	0
Contributi esercizio Agenzia Mobilità	2.899.117	0
	<b>3.347.459</b>	<b>420.394</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I contributi di esercizio Agenzia della Mobilità sono riferiti alle quote per la gestione del contratto di servizio del trasporto pubblico locale della Spezia dal mese novembre.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	4.230.535
<b>Totale</b>	<b>4.230.535</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.230.535
<b>Totale</b>	<b>4.230.535</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.555.177	5.879.550	1.675.627

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	127.968	159.998	(32.030)
Servizi	3.384.721	682.175	2.702.546
Godimento di beni di terzi	163.677	280.103	(116.426)
Salari e stipendi	1.056.337	1.215.497	(159.160)
Oneri sociali	329.184	371.161	(41.977)
Trattamento di fine rapporto	101.913	105.441	(3.528)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	69.668	74.514	(4.846)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	75.284	78.109	(2.825)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	729.535	764.643	(35.108)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	703	619	84
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	4.000	4.000	
Oneri diversi di gestione	1.512.187	2.143.290	(631.103)
<b>Totale</b>	<b>7.555.177</b>	<b>5.879.550</b>	<b>1.675.627</b>

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

Materie prime sussidiarie di consumo e merci	2020	2019
Materiale	65.536	99.495
Attrezzatura minuta uffici e officine	2.358	4.518
Titoli di sosta	0	0
Materiali consumo	42.826	28.357
Vestiario	6.516	12.728
Cancelleria	3.283	4.934
Carburanti e lubrificanti	7.449	9.966
	<b>127.968</b>	<b>159.998</b>

Per servizi	2020	2019
Manutenzione esterna automezzi	2.110	4.466
Manutenzione esterna parcometri	23.871	18.224
Manutenzione esterna impianti diversi	43.829	79.237
Manutenzione esterna strutture	7.852	13.463
Pulizia uffici	19.621	28.514
Servizi distribuzione titoli sosta	15.350	15.350
Compensi a rivenditori documenti di sosta	9.673	12.086

Per servizi	2020	2019
Servizi amministrativi	33.000	33.000
Telefonia fissa e mobile	30.541	30.310
Spese assicurative	51.248	47.275
Oneri trattamento monete	30.199	42.208
Servizi gestione segnaletica	0	0
Spese bancarie	39.182	47.798
Consulenze e legali	26.604	61.963
Utenze	26.803	29.359
Postali	4.460	7.498
Assistenza software	12.821	9.040
Compensi, oneri e rimborsi CdA - Collegio sindacale -	30.860	30.857
Prestazioni diverse	124.535	171.527
Servizi Trasporto Pubblico Locale	2.852.162	0
	<b>3.384.721</b>	<b>682.175</b>

### Costi godimento beni di terzi

Descrizione	2020	2019
Affitti e locazioni	133.151	255.008
Altri Canoni uso	30.526	25.259
	<b>163.677</b>	<b>280.103</b>

### Costi per il personale

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

Spese di personale	2020	2019
Retribuzioni ordinarie	1.028.592	1.171.503
Retribuzioni Straordinarie	4.145	10.994
Accantonamenti	23.600	33.000
Oneri sociali	317.351	359.192
Oneri previd. integrativa	11.833	11.969
Accantonamento tfr	101.913	105.441
Oneri accessori contratto	24.859	14.968
Trasferte e rimb.spese trasferta	808	1.895
Oneri distacco personale di terzi	44.001	57.651
	<b>1.557.102</b>	<b>1.766.613</b>

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

<b>Ammortamento immobilizzazioni immateriali</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ammortamento costi impianto	22.429	22.429
Ammortamento software	26.201	27.261
Ammortamento Allestimento Piazza Medaglie d'oro	20.907	22.672
Ammortamento altri beni idi terzi	5.747	5.747
	<b>75.284</b>	<b>78.109</b>

<b>Ammortamento immobilizzazioni materiali</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ammortamento Fabbricati	203.845	203.845
Ammortamento attrezzatura	13.279	13.044
Ammortamento impianti	2.833	5.822
Amm.to linee elettriche Sottostazioni	165.930	165.930
Ammortamento autoveicoli	17.020	8.009
Ammortamento macchine elettroniche	6.306	4.486
Ammortamento parcometri	53.810	72.280
Ammortamento mobili e arredi	2.058	2.108
Ammortamento Park Cenrostazione	264.454	289.119
	<b>729.535</b>	<b>764.643</b>

### Oneri diversi di gestione

<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Compenso Comune della Spezia gestione aree di sosta	781.622	1.228.129
Compenso Comune Monterosso gestione aree di sosta	473.621	620.590
Sopravvenienze / Insussistenza dell'attivo ordinarie	15.966	46.090
Tasse e imposte diverse	141.349	150.008
Altri oneri diversi	6.079	10.410
Spese condominiali parcheggi Centrostazione/kennedy/sede Via Privata Oto	92.500	88.063
	<b>1.511.137</b>	<b>2.143.290</b>

### Proventi e oneri finanziari

<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>
(60.606)	(74.321)	13.715

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	159	321	(162)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(60.765)	(74.642)	13.877
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>(60.606)</b>	<b>(74.321)</b>	<b>13.715</b>

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

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	57.488
<b>Altri</b>	3.277
<b>Totale</b>	<b>60.765</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					57.408	57.408
Sconti o oneri finanziari					80	80
Interessi su finanziamenti			3.277			3.277
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>			<b>3.277</b>		<b>57.488</b>	<b>60.765</b>

### **Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					159	159
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>159</b>	<b>159</b>

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.123	201.622	(200.499)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	3.529	69.491	(65.962)
IRES		33.036	(33.036)
IRAP	3.529	36.455	(32.926)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(2.406)	132.131	(134.537)
IRES	(2.406)	132.131	(134.537)
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>1.123</b>	<b>201.622</b>	<b>(200.499)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico { da inserire ove rilevante }:

### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(36.739)	
Onere fiscale teorico (%)	24	
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Totale</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
Accantonamenti per spese	27.600	
<b>Totale</b>	27.600	

Descrizione	Valore	Imposte
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	
Totale		
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>	0	0
Spese non deducibili inerenti autovetture	8.409	
Spese telefoniche non deducibili	6.197	
Spese non inerenti non di competenza non deducibili	19.599	
Imposte tasse non deducibili	40.268	
Deduzione Irap	(390)	
Superammortamento	(30.851)	
Deduzione art. 105 TUIR	(1.395)	
Utilizzo fondi	(33.000)	
Insussistenza fondi	(9.724)	
Totale	(887)	
Imponibile fiscale	(10.026)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.584.969	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi di personale deducibili	(1.533.502)	
Costi di lavoro assimilato a lav dipendente	9.278	
Altri oneri non deducibili	122.011	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Utilizzo fondi non dedotti	(33.000)	
Insussistenza fondi	(9.724)	
<b>Totale</b>	<b>140.032</b>	
Onere fiscale teorico (%)	4,2	5.881
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	0	
Imponibile Irap	140.032	
IRAP corrente per l'esercizio		3.529

L'aliquota Irap pari al 4,20% è determinata ai sensi della legge n.111 del 15 luglio 2011, l'onere calcolato è stato ridotto del valore corrispondente alla prima rata di acconto ai sensi della legge 77 del 17 luglio 2020.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

#### Fiscalità differita / anticipata

#### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
<b>Imposte anticipate:</b>								
Utilizzo perdite fiscali					(550.596)	(132.143)		
<b>Totale</b>					<b>(550.596)</b>	<b>(132.143)</b>		
<b>Imposte differite:</b>								
					(49)	(12)		
<b>Totale</b>					<b>(49)</b>	<b>(12)</b>		
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>						<b>132.131</b>		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						
- dell'esercizio	10.026							
- di esercizi precedenti	642.087				642.087			
<b>Totale</b>	<b>652.113</b>				<b>642.087</b>			
Perdite recuperabili	652.113							
Aliquota fiscale	24	156.507			24			
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite)	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2019	31/12 /2019	31/12/2019	31/12 /2019
Accantonamento Fondo Rischi Oneri Stazione FS e Centro Mare	620.000	148.800	620.000	26.040	620.000	148.800	620.000	26.040
Accantonamento Fondo obsolescenza scorte /Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti non dedotta (maggore 0,50)	3.914	939	3.840	161	3.914	939	3.840	161
Accantonamento Fondo oneri costi personale dipendente	23.600	5.664	23.600	991	33.000	7.920	161	1.386
Accantonamento Fondo controversa A.r.t. e. (Azienda Regionale Territoriale Edilizia)	700.000	168.000	700.000	29.400	700.000	168.000	700.000	29.400
Accantonamento fondo oneri controversi diverse	103.306	24.793	103.306	4.339	109.030	26.167	109.030	4.579
<b>Totale</b>	<b>1.450.820</b>	<b>348.196</b>	<b>1.450.746</b>	<b>60.931</b>	<b>1.465.944</b>	<b>351.826</b>	<b>1.433.031</b>	<b>61.566</b>

## Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento Fondo Rischi Oneri Stazione FS e Centro Mare	620.000	-	620.000	24,00%	148.800	4,20%	26.040

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento Fondo obsolescenza scorte /Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti non dedotta (maggiore 0,50)	3.914	-	3.914	23,99%	939	4,19%	161
Accantonamento Fondo oneri costi personale dipendente	33.000	(9.400)	23.600	24,00%	5.664	4,20%	991
Accantonamento Fondo controversa A.r.t.e. (Azienda Regionale Territoriale Edilizia)	700.000	-	700.000	24,00%	168.000	4,20%	29.400
Accantonamento fondo oneri controversi diverse	109.030	(5.724)	103.306	24,00%	24.793	4,20%	4.339

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente	
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale
<b>Perdite fiscali</b>					
dell'esercizio	10.026			-	
di esercizi precedenti	642.087			642.087	
<b>Totale perdite fiscali</b>	652.113			642.087	
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	652.113	24,00%	156.507	-	24,00%

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 2.406, derivante da perdite fiscali riportabili dell'esercizio / di esercizi precedenti di Euro 154.101, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri			
Impiegati	13	14	(1)
Operai	28	29	(1)
Altri	2	1	1
<b>Totale</b>	<b>44</b>	<b>45</b>	<b>(1)</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio.

	Numero medio
<b>Dirigenti</b>	1
<b>Impiegati</b>	13
<b>Operai</b>	28
<b>Altri dipendenti</b>	2
<b>Totale Dipendenti</b>	44

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	9.280	16.380

Non risultano crediti né anticipazioni concesse o impegni assunti per conto degli amministratori e/o dei sindaci, né sono state prestate garanzie di alcun genere a loro favore. Si precisa che il compenso erogato al collegio sindacale è esclusivamente quello istituzionale previsto; non sono stati corrisposti altri compensi di diversa natura, né ai componenti il Collegio né ad entità appartenenti alla loro rete.

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale (non sono stati corrisposti altri compensi di diversa natura, né al revisore legale, né ad entità appartenenti alla sua rete).

	Valore
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	5.200
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	5.200

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito alle garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale si fa opportuno rimando alla voce "Debiti verso banche".

	Importo
<b>Garanzie</b>	2.859.647
di cui reali	2.859.647

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

In conformità alle disposizioni introdotte dal D.Lgs. 173/08, che ha disposto obbligo di informativa in relazione alle operazioni effettuate con parti correlate laddove rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato (art. 2427 n.22 bis c.c.), si fa espresso rimando all'oggetto sociale della Società, costituita per la gestione "in house" :

della sosta a tariffa, le attività ad essa complementari e le opere ed i lavori ad essa connessi (compresa la costruzione di infrastrutture) nell'ambito del territorio dei Soci;

della funzione di Agenzia della mobilità nell' Ambito territoriale della Spezia con riferimento al contratto di servizio di Trasporto pubblico locale a decorrere dal 01/11/2020

Socio di maggioranza è il Comune della Spezia (azioni possedute 70,07%).

L'Amministrazione Provinciale della Spezia (azioni possedute 24,59%) con convenzione 06/11/2020 ha sottoscritto la Convenzione per la costituzione e la regolazione dell'Agenzia locale della Mobilità del bacino compreso nell'ATO La Spezia ex art. 4 legge Regionale n.33/2013 e s.m.i.

Il Comune di Monterosso, proprietario di azioni pari allo 0,47% del capitale, in data 11/06/2016, ha sottoscritto un patto parasociale finalizzato a disciplinare i rapporti con il Comune di La Spezia, patto che prevede dei meccanismi di coordinamento rispetto a determinate scelte della Società, consentendo quindi un controllo rilevante da parte degli stessi anche sul piano gestionale.

Per quanto sopra i rapporti contrattuali con i soci nominati, che rivestono la qualità sia di azionisti che di committenti, sono sicuramente rilevanti e difficilmente riconducibili a operazioni concluse a normali condizioni di mercato, in considerazione della peculiarità dell'attività che la Società è tenuta a svolgere.

Di seguito sono indicati le informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative alle operazioni poste in essere con il Comune della Spezia:

-gestione sosta delle aree comunali con titolarità degli incassi della sosta in capo alla Società e riconoscimento di corrispettivo annuale al Comune della Spezia; potestà decisionale delle tariffe di sosta in capo allo stesso Comune;

-controllo dell'evasione della sosta mediante ausiliari della sosta, dipendenti della Società, che rilevano le infrazioni mediante verbali ai sensi del CDS; correlata attività amministrativa svolta, presso la Polizia Municipale, da personale dipendente dalla Società; titolarità degli incassi dei verbali in capo al Comune della Spezia; l'onere, in capo alla Società, di detta attività è previsto nel contratto di servizio della gestione della sosta (nel 2020 l'impiego è stato di circa n. 15 unità lavorative);

-rilascio di autorizzazioni annuali ai residenti in relazione alla sosta nelle aree regolamentate dall'Amministrazione (nell'esercizio 2020 consegnati agli aventi diritto n.12.047 "pass-residenti") e in relazione alla circolazione in zone ZTL; titolarità degli incassi al Comune della Spezia; riconoscimento alla Società di un compenso sulla base del rendiconto dei costi sostenuti;

-gestione parcheggio per bus turistici con riconoscimento di canone al Comune della Spezia;

-realizzazione / manutenzione della segnaletica orizzontale e verticale su tutto il territorio comunale regolamentata da convenzione con riconoscimento di corrispettivo a misura su tariffario del Comune;

-gestione del parcheggio denominato "Centrostazione" costruito su area del Comune, acquisita con diritto di superficie in sottosuolo da retrocedere dopo n. 33 anni a decorrere dal 12/07/2006; l'opera realizzata di n. 223 posti auto, per la

parte non ceduta ai privati, rappresenta un bene gratuitamente devolvibile; il cespite è cofinanziato da parte del Comune della Spezia;

-costruzione di un parcheggio denominato “Centromare” su area del Comune acquisita con diritto di superficie in soprasuolo e sottosuolo al prezzo di Euro 1.415.040 in attinenza alla realizzazione di detta opera si fa opportuno rimando alla Relazione sulla gestione.

Per quanto attiene le operazioni poste in essere con il Comune di Monterosso, occorre rilevare che in data 16/07 /2016 l'amministrazione comunale ha deliberato l'affidamento in concessione alla Società del servizio di gestione dei parcheggi pubblici in località Fegina e Loreto. La titolarità dei proventi della sosta è posta in capo alla Società, nel mentre è previsto il riconoscimento di un compenso annuale al Comune in percentuale sugli incassi realizzati; la potestà decisionale delle tariffe di sosta è del Comune.

Per quanto in relazione al valore dei compensi riconosciuti ai Comuni soci per la gestione delle aree di sosta a tariffa, si fa opportuno rimando al commento (tabella) delle voci economiche di costo “Oneri diversi di gestione”, mentre per quanto attiene il riconoscimento di contributi in conto capitale/investimenti da parte dei Soci la nota di dettaglio è riportata nella prima parte della presente Nota integrativa (paragrafo “Contributi conto capitale”).

Con riferimento alle funzioni di Agenzia della Mobilità nella voce ricavi sono evidenziati in contributi trasferiti dall'Provincia della Spezia per la gestione del trasporto Pubblico Locale dei mesi novembre dicembre 2020

ATC Mobilità e Parcheggi Spa, nell'esercizio 2020, ha posto contratti commerciali anche con ATC Esercizio Spa, società controllata dal Comune della Spezia, dalla quale ha ricevuto i seguenti servizi:

- distribuzione e vendita documenti di sosta a rivenditori: costo annuo Euro 15.350;
- attività consulenza in materia di appalti per servizi contabili e finanziari in materia di lavoro Euro 33.000;
- ad ATC Esercizio Spa, vengono fatturate per locazioni ed affitti dei depositi e della filovia per Euro 554.230.
- da ATC Esercizio Spa, quale affidataria del vigente contratto di servizio TPL perviene la fatturazione de servizi di trasporto pubblico erogato nei mesi di novembre e dicembre 2020 Euro 2.852.162.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Lo stato di crisi globale generatasi dall'emergenza epidemiologica da Covid-19 che ha inciso e continuerà incidere nel 2021 anche a livello patrimoniale, finanziario ed economico sul bilancio di tutte le aziende italiane e non, in tutti i comparti dell'economia.

Tuttavia al 31/12/2020 la società ha prospettiva di “continuità aziendale” in quanto dall'osservazione dei dati relativi all'esercizio chiuso (nel quale l'emergenza sanitaria ha dispiegato i suoi effetti negativi sull'economia dal mese di marzo con una minore forza nei mesi estivi), la riduzione dei ricavi correlata alla contrazione della mobilità contrastata dal contenimento dei costi dell'attività con ricorso anche agli ammortizzatori sociali, ha consentito di ridurre la perdita d'esercizio ad un livello minimo; pertanto alla luce del perdurare dell'emergenza epidemiologica il mantenimento delle linee operative di gestione seguite nel 2020 consentiranno il contenimento di un eventuale risultato negativo della gestione 2021.

## **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, né da società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, non derivanti da rapporti sinallagmatici.

Per quanto attiene il riconoscimento di contributi in conto capitale/investimenti da parte del Comune della Spezia, attribuiti nell'ambito di convenzioni in essere, la nota di dettaglio è riportata comunque nella prima parte della presente Nota integrativa (paragrafo “Contributi conto capitale”).

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone all'assemblea di così coprire la perdita d'esercizio (37.583) mediante utilizzo delle riiserve di utili di esercizi precedenti.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, 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  
Stefano Sciarpa