

ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA

Sede in Via del Canaletto 100 - 19126 La Spezia (SP)
 Capitale sociale Euro 3.218.000,00 interamente versato
 Registro Imprese La Spezia 01199840115 - Rea 108983

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011

Premessa

ATC Mobilità e Parcheggi Spa appartiene al Comune della Spezia e alla ATC Spa; oggetto sociale la gestione della sosta a tariffa, le attività ad essa complementari e le opere ed i lavori ad essa connessi.

Ad inizio esercizio la proprietà era così suddivisa: Comune della Spezia 41,20%, ATC Spa 58,80 %.

Nel corso dell'esercizio, con Assemblea straordinaria del 17/02/2011, è stato deliberato un aumento di capitale sociale (Euro 1.576.000) sottoscritto e versato dal solo Comune della Spezia, operazione che ha determinato la modifica della compagine societaria nel seguente modo:

- Comune della Spezia 70% delle azioni,
- ATC Spa 30% delle azioni.

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 evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 34.282.

Attività svolte

ATC Mobilità e Parcheggi Spa svolge prevalentemente le seguenti attività:

- la gestione della sosta a tariffa a seguito convenzione con il Comune della Spezia (deliberazione G.C. n. 108 del 30/03/2005);
- la manutenzione della segnaletica stradale non luminosa nel Comune della Spezia (deliberazione G.C. n. 108 del 30/03/2005);
- la gestione della sosta a tariffa nelle aree dell'Autorità Portuale e nell'area privata delimitata da Via Veneto-Via Doria-Via Antoniana, in base ad apposite convenzioni;
- la gestione, a far data 17/09/2011, del parcheggio realizzato nel piazzale antistante la Stazione Centrale di La Spezia;
- la progettazione, la realizzazione e la gestione di strutture di parcheggio in genere, in particolare in fase di progettazione il parcheggio nell'area Pinetina antistante il complesso comunale "Centro Allende" per il quale, nell'esercizio precedente, è stato raggiunto l'importante obiettivo di acquisizione del diritto di superficie sull'area e la concessione del permesso a costruire (ottenuto in data 22/09/2010); l'attività svolta ha consentito la definizione di un autonomo ramo d'azienda che sarà oggetto, si presume nel 2012, di conferimento alla controllata "Centromare Srl".

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

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, 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 31/12/2011 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.

Deroghe

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:

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.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di nove esercizi. La scelta di un periodo di ammortamento superiore a cinque esercizi è in relazione alla durata del contratto con il Comune della Spezia per la gestione delle aree di sosta a pagamento e della segnaletica. Tale periodo non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo attivo.

Le miglirie su beni di terzi (sede sociale di Via Saffi – area sosta Via Veneto-Via Doria -Via Antoniana) sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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).

Il software iscritto fra le altre immobilizzazioni immateriali, in quanto acquisito a titolo di proprietà nel ramo d'azienda, è ammortizzato in cinque anni.

I lavori di allestimento relativi alle aree di sosta del Canaletto, infrastruttura realizzata per incarico del Comune della Spezia in ottemperanza alla deliberazione della Giunta Comunale n. 58 del 26/2/2007, sono ammortizzati in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

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%);
- lotti ricambi parcometri: aliquota 20%;
- altri beni:
 - . autocarri: aliquota 20% - autoveicoli: aliquota 25%;
 - . mobili arredi: aliquota 12% (nuovi acquisti aliquota 6%);
 - . macchine ufficio - hardware: aliquota 20% (nuovi acquisti aliquota 10%).

Il parcheggio "Cetrostazione", gratuitamente devolvibile, è ammortizzato con aliquote costanti in 27 anni e 10 mesi.

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.

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.

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

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

Le rimanenze dei box-posti auto classificati, nel corso dell'esercizio, fra i beni merci destinati alla cessione, sono iscritti al costo medio di costruzione.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

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.

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

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Sono iscritti i rischi derivanti dall'affidamento a terzi in conto distribuzione e rivendita dei documenti di sosta pre-pagati.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

Si ritiene non esistano rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale dell'esercizio risulta pari a n. 43,28 unità.

Al 31/12/2011 l'organico risulta essere il seguente:

| Organico | 31/12/2011 | 31/12/2010 | Variazioni |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dirigenti | 1 | 1 | |
| Impiegati | 11 | 12 | -1 |
| Operai | 30 | 31 | -1 |
| | 42 | 44 | -2 |

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

Attività**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

| | | |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
| 2.748.333 | 2.169.973 | 578.360 |

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

| Descrizione costi | Valore 31/12/2010 | Incrementi esercizio | Decrementi esercizio | Amm.to esercizio | Valore 31/12/2011 |
|-------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Avviamento | 36.111 | | | 11.111 | 25.000 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 2.051.433 | | | | 2.051.433 |
| Altre immobilizzazioni | 82.429 | 656.822 | | 67.351 | 671.900 |
| | 2.169.973 | 656.822 | | 78.462 | 2.748.333 |

Immobilizzazioni in corso ed acconti

Il saldo al 31/12 è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|----------------------------------|------------------|
| IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO | 2.051.433 |
| Parcheggio Centromare | 2.051.433 |

Gli oneri iscritti sono riferiti ai costi sostenuti al 31/12/2011 per studi di fattibilità, attività di progettazione preliminare, architettonica, strutturale, superficiale, indagini geologiche e geotecniche, analisi effetti ambientali, in relazione al parcheggio "Centromare" (Pinetina).

Nell'esercizio precedente è stato acquisito inoltre dal Comune della Spezia (rogito del 19/02/2010) il diritto di superficie sull'area per un totale onere (comprensivo delle imposte di registro e delle spese notarili) pari ad euro 1.580.389.93 ed è stato, come già accennato nella premessa della presente nota integrativa, ottenuto dal Comune il permesso a costruire.

La posta pertanto, complessivamente, accoglie il valore di ramo azienda "Parcheggio Centromare" per il quale è in corso la redazione di stima ai sensi dell'art. 2465 1° comma c.c., da parte di professionista all'uopo incaricato, finalizzata al conferimento in natura alla controllata Centromare Srl.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo al 31/12 è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|--|----------------|
| ALTRI COSTI PLURIENNALI | 671.900 |
| Software | 44.834 |
| Allestimento aree sosta Canaletto | 4.978 |
| Sistema qualità ISO 9001:2000 | 3.115 |
| Allestimento aree sosta Via Veneto-Via Doria-Via Antoniana | 24.323 |
| Allestimento piazzale Medaglie D'oro | 594.650 |

L'incremento dell'esercizio è dato dalle seguenti poste:

| | |
|-----------------------------------|----------------|
| ALTRI COSTI PLURIENNALI | 656.822 |
| Software | 55.880 |
| Allestim. Piazzale Medaglie D'oro | 600.942 |

I costi di cui trattasi sono stati iscritti al netto del contributo di Euro 165.000 ricevuto quale primo acconto nell'esercizio 2011 dalla Fondazione Ca.ri.spe. per il tramite del Comune della Spezia; la Fondazione si è impegnata infatti a contribuire alla realizzazione del progetto per circa Euro 240.000

II. Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 6.739.931 | 10.293.719 | (3.553.788) |

Terreni e fabbricati

| Descrizione | Importo | |
|----------------------------------|----------------|-----------------------|
| Costo storico | 392.163 | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (27.010) | |
| Saldo al 31/12/2010 | 365.153 | di cui terreni 54.540 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (13.505) | |
| Saldo al 31/12/2011 | 351.648 | di cui terreni 54.540 |

Il valore attribuito ai terreni è stato individuato, nel 2009, sulla base del previsto criterio forfetario di stima (20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati), ritenuto congruo ai fini della loro corretta rappresentazione in bilancio.

Attrezzature industriali e commerciali

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|---------------|
| Costo storico | 245.276 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (169.370) |
| Saldo al 31/12/2010 | 75.906 |
| Acquisizione dell'esercizio | 16.050 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (47.830) |
| Saldo al 31/12/2011 | 44.126 |

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|---|-----------------|
| COSTO STORICO | 261.326 |
| Attrezzature per segnaletica | 28.759 |
| Attrezzatura per parcometri | 6.883 |
| Parcometri | 225.684 |
| (Fondi di ammortamento) | -217.200 |
| Fondo ammortamento attrezzature per segnaletica | -18.489 |
| Fondo ammortamento attrezzatura per parcometri | -6.883 |
| Fondo ammortamento Parcometri | -191.828 |

Altri beni

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| Costo storico | 166.225 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (101.416) |
| Saldo al 31/12/2010 | 64.809 |
| Acquisizione dell'esercizio | 14.208 |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | 6.362.899 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (97.759) |
| Saldo al 31/12/2011 | 6.344.157 |

Per quanto attiene i giroconti positivi si fa opportuno rimando alla voce "Immobilizzazione ed acconti materiali".

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|--|------------------|
| COSTO STORICO | 6.543.333 |
| Mobili ed arredi | 43.083 |
| Macchine ufficio hardware | 81.697 |
| Auto- motoveicoli | 55.654 |
| Park Centrostazione | 6.362.899 |
| (Fondi di ammortamento) | -199.176 |
| Fondo ammortamento Mobili ed arredi | -22.078 |
| Fondo ammortamento Macchine ufficio hardware | -55.659 |
| Fondo ammortamento Auto- motoveicoli | -47.638 |
| Fondo ammortamento Park Centrostazione | -73.801 |

Immobilizzazioni in corso e acconti

| Descrizione | Importo |
|--|--------------|
| Saldo al 31/12/2010 | 9.787.851 |
| Acquisizione dell'esercizio | 993.842 |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | (10.877.158) |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | 95.465 |
| Saldo al 31/12/2011 | 0 |

Nel corso del mese di Settembre 2011, ultimati i lavori di costruzione ed allestimento, il parcheggio denominato "Centrostazione" è divenuto utilizzabile. Al proposito, per la contabilizzazione in bilancio dei costi inerenti, si è ritenuto iscrivere gli oneri al netto dei contributi in conto impianti ricevuti, adottando quindi il metodo c.d. di "riduzione del costo del cespite".

Al 31/12/2011 sul conto "Immobilizzazioni in corso ed acconti", nel quale sono confluiti tutti i costi sostenuti, sono state effettuate le seguenti operazioni di riclassificazione contabile:

- sono stati imputati a decurtazione i contributi in conto impianti, pari ad Euro 1.424.000, assegnati alla data del 31/12/2010, con opportuni provvedimenti, dal Comune della Spezia ed iscritti fra i risconti passivi pluriennali;
- è stato imputato a decurtazione il contributo in conto impianti liquidato nel 2011 dal Comune della Spezia pari ad Euro 250.000;
- è stato suddiviso il residuo valore fra il cespite denominato "Parcheggio Centrostazione" (Euro 6.362.899) quale bene gratuitamente devolvibile, ed i box e posti auto destinati alla cessione a terzi in diritto di superficie per la durata di anni 90 (Euro 2.840.259).

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio 2011 è stato riconosciuto alla società dal Comune della Spezia un contributo in conto investimenti pari ad Euro 250.000 (Determinazione Dirigenziale del Dipartimento I Partecipazioni Comunali n. 19 del 09/12/2011) a fronte della realizzazione del parcheggio denominato "Centrostazione". Detto provvedimento è da considerarsi il quinto nell'ambito del finanziamento previsto dalla Delibera di Giunta Comunale n. 474 del 28/11/2005.

Da sottolineare che il credito derivante da detto contributo è oggetto di cessione (pro-solvendo) alla Cassa di Risparmio della Spezia Spa. La cessione è avvenuta con atto redatto dal Notaio Francesco Calabrese de Feo in data 11/06/2009, formalmente "accettata" dal Comune della Spezia.

Altro contributo dell'esercizio è stato erogato dalla Fondazione Ca.ri.spe., per il tramite del Comune della Spezia, per l'ammontare di Euro 165.000 (Determinazione Dirigenziale del Dipartimento I Partecipazioni Comunali n. 6 del 29/06/2011) a fronte dei lavori di riqualificazione del Piazzale Medaglie D'oro antistante la Stazione Ferroviaria La Spezia Centrale.

Per la contabilizzazione di tali contributi si fa opportuno rimando alle voci "Immobilizzazioni in corso ed acconti materiali" ed "Altri costi pluriennali – Immobilizzazioni immateriali".

III. Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 5.100 | 5.100 | |

Partecipazioni

| Descrizione | 31/12/2010 | Incremento | Decremento | 31/12/2011 |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Imprese controllate | 5.100 | | | 5.100 |
| | 5.100 | | | 5.100 |

Le partecipazioni, iscritte nelle immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico per la società, sono relative alle quote di capitale sottoscritto (51%) in data 22/09/2009 in sede di costituzione della "Centromare Srl" (atto Notaio Calabrese de Feo registrato a La Spezia in data 02/10/2009 - n. rep. 2065 serie 1I); la società, nata per la realizzazione e la gestione e la vendita di parte dei posti auto del parcheggio denominato "Centromare" localizzato in La Spezia, nell'area compresa tra Viale Italia, Via Mazzini, Via Diaz e la prosecuzione verso i giardini di Via Roccatagliata Ceccardi, ha un capitale sociale di Euro 10.000.

ATC Mobilità e Parcheggi Spa ha la direzione ed il coordinamento ex art. 2497-bis c.c.

Il patrimonio netto di "Centromare Srl" al 31/12/2010 è pari ad Euro 28.147 (comprende la riserva per versamento in conto futuro aumento di capitale sociale, da parte di altri Soci, per Euro 27.510); l'esercizio ha chiuso con una perdita gestionale di Euro 6.483. Il bilancio dell'esercizio 2011 non risulta ancora approvato.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 2.892.393 | 45.017 | 2.847.376 |

Il saldo è così suddiviso:

| | |
|------------------------------------|------------------|
| MATERIALI DI CONSUMO | 52.048 |
| - di cui Materiale per segnaletica | 28.313 |
| - di cui Materiale per parcometri | 12.845 |
| - di cui Titoli di sosta prepagati | 10.890 |
| PRODOTTI FINITI E MERCI | 2.840.259 |

I criteri di valutazione adottati per le rimanenze di beni destinati al consumo sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per i prodotti finiti (box e posti auto per un totale di mq. 918 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.

II. Crediti

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|----------------------------|----------------------------|--------------------|
| 1.278.400 | 2.535.006 | (1.256.606) |

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|-------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Verso clienti | 31.994 | | | 31.994 |
| Verso imprese collegate | 18.000 | | | 18.000 |
| Verso controllanti | 933.057 | | | 933.057 |
| Per crediti tributari | 44.861 | | | 44.861 |
| Per imposte anticipate | 33.673 | | | 33.673 |
| Verso altri | 216.815 | | | 216.815 |
| | 1.278.400 | | | 1.278.400 |

I crediti verso clienti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, rilevando all'uopo idoneo fondo svalutazione crediti:

| Descrizione | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile | Totale |
|----------------------------|--|---------------|
| Saldo al 31/12/2010 | 12.436 | 12.436 |
| Saldo al 31/12/2011 | 12.436 | 12.436 |

I crediti verso controllanti al 31/12/2011 sono così costituiti:

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|----------------|
| COMUNE DELLA SPEZIA | |
| Contributi Centrostazione | 674.000 |
| Corrispettivi per prestazioni fatturate | 214.749 |
| Corrispettivi per prestazioni da fatturare | 44.308 |
| totale | 933.057 |

I crediti ceduti "pro solvendo" risultano di ammontare rilevante, pari complessivamente a Euro 674.000; si è ritenuto lasciare i crediti ceduti in bilancio nell'attivo dello stato patrimoniale, rilevando, oltre all'anticipazione ricevuta, nel passivo il debito verso il cessionario (Cassa di Risparmio della Spezia). Tale metodologia di contabilizzazione è stata adottata in ottemperanza al principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

I crediti tributari si riferiscono al credito Ires per acconti versati.

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I "crediti verso altri" rappresentano sostanzialmente i crediti vantati verso Park Tour, ATC Esercizio ed altri distributori/rivenditori di ns. documenti di sosta pre-pagati, quali incassi effettuati per ns. conto e da trasferire.

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.

IV. Disponibilità liquide

| | | |
|----------------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
| 394.438 | 585.542 | (191.104) |

| Descrizione | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Depositi bancari e postali | 347.199 | 556.318 |
| Denaro e altri valori in cassa | 47.239 | 29.224 |
| | 394.438 | 585.542 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Fra i "Valori in cassa" sono comprese le giacenze di moneta dei parcometri al 31/12/2011.

D) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 11.383 | 10.924 | 459 |

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 31/12/2011, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

| Descrizione | Importo |
|-------------------------------------|---------------|
| Assicurazioni | 11.183 |
| Altri di ammontare non apprezzabile | 200 |
| | 11.383 |

Passività**A) Patrimonio netto**

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.471.663 | 3.437.382 | 34.281 |

| Descrizione | 31/12/2010 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2011 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Capitale | 1.642.000 | 1.576.000 | | 3.218.000 |
| Riserva legale | 9.855 | 2.886 | | 12.741 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 1.576.000 | | 1.576.000 | |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (2) | | 1 | (3) |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 151.798 | 54.845 | | 206.643 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 57.731 | 34.282 | 57.731 | 34.282 |
| | 3.437.382 | 1.668.013 | 1.633.732 | 3.471.663 |

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

| | Capitale sociale | Riserva legale | Utili/perdite a nuovo | Altre Riserve | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|------------------|----------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|------------------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 500.000 | 5.827 | 75.278 | -3 | 80.549 | 661.651 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio: | | | | | | |
| - attribuzione amministratori | | | | | | |
| - altre destinazioni | | 4.028 | 76.520 | 1 | -80.549 | |
| Altre variazioni | 1.142.000 | | | 1.576.000 | | 2.717.999 |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | | 57.731 | 57.731 |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 1.642.000 | 9.855 | 151.798 | -1.575.998 | 57.731 | 3.437.381 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | | |
| - altre destinazioni | | 2.886 | 54.845 | | -57.731 | |
| Altre variazioni | 1.576.000 | | | -1.576.000 | | 0 |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | -3 | 34.382 | 57.731 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 3.218.000 | 12.741 | 206.643 | -3 | 34.382 | 3.471.663 |

Il capitale sociale è composto da n. 3.218.000 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 1,00.

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:

| Natura / Descrizione | Importo | Possibilità utilizzo (*) | Quota disponibile | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni |
|------------------------------------|-----------|-----------------------------|----------------------|--|--|
| Capitale | 3.218.000 | B | | | |
| Riserva legale | 12.741 | | | | |
| Altre riserve | (3) | A, B, C | | | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 206.643 | A, B, C | 206.643 | | |
| Totale | | | 206.643 | | |
| Residua quota distribuibile | | | 206.643 | | |

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi e oneri

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 92.655 | 103.748 | (11.093) |

| Descrizione | 31/12/2010 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2011 |
|------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| Per imposte, anche differite | 10.748 | 55 | 10.748 | 55 |
| Altri | 93.000 | 92.600 | 93.000 | 92.600 |
| | 103.748 | 92.655 | 103.748 | 92.655 |

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

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte differite pari ad Euro 55 relative a differenze temporanee tassabili.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2011, pari a Euro 92.600, risulta così composta:

- euro 12.600 quale spese per salari-stipendi e relativi contributi, iscritti in relazione ai previsti oneri, di competenza 2011, derivanti dall'accordo sindacale di secondo livello del 19/06/2008 che prevede un premio per obiettivi al personale dipendente; la stima per quanto di competenza del 2011 si basa su dati non ancora definitivi, in quanto detto emolumento è riferito ad un periodo a cavallo tra 2 esercizi (2011-2012);
- euro 80.000 quale stima del potenziale onere a carico della società derivante da contenziosi inerenti danni a terzi conseguenti i lavori di costruzione del parcheggio "Centro stazione".

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 473.074 | 439.479 | 33.595 |

La variazione è così costituita.

| Variazioni | 31/12/2010 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2011 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| TFR, movimenti del periodo | 439.479 | 97.506 | 63.911 | 473.074 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 10.032.586 | 10.240.672 | (208.086) |

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

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Debiti verso banche | 1.004.155 | 1.048.412 | 3.506.044 | 5.558.611 |
| Acconti ricevuti | 534.000 | | | 534.000 |
| Debiti verso fornitori | 1.253.418 | | | 1.253.418 |
| Debiti verso imprese collegate | 37.266 | | | 37.266 |
| Debiti verso controllanti | 938.227 | 243.922 | 1.131.175 | 2.313.324 |
| Debiti tributari | 68.624 | | | 68.624 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 92.715 | | | 92.715 |
| Altri debiti | 174.628 | | | 174.628 |
| | 4.103.033 | 1.292.334 | 4.637.219 | 10.032.586 |

I debiti verso le banche al 31/12/2011, pari a Euro 5.558.611, sono riferiti principalmente a linee di credito e mutui, garantiti anche mediante cessioni di credito per le quali si fa opportuno rimando alla voce "Crediti verso controllanti"; il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Nel dettaglio il debito è sostanzialmente afferente alle linee di credito:

- Carispe Euro 824.000
- Bnl Euro 196.455

ed il debito per mutui:

- Carige Euro 27.609
- Carispe Euro 4.490.000
- Carispe Euro 20.546

La voce "Acconti ricevuti" accoglie gli anticipi riscossi dai clienti in relazione ai contratti preliminari di cessione diritto di superficie in sottosuolo della durata di anni 90 in relazione ai box del parcheggio "Centrostazione", contratti che si perfezioneranno nel 2012. Da evidenziare che per il valore ricevuto a titolo di acconto sono state rilasciate ai promissari acquirenti idonee fidejussioni bancarie, efficaci fino alla data di stipulazione del contratto definitivo di compravendita ovvero, al più tardi, fino al 31/12/2012.

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.

Fra i debiti di ammontare rilevante si evidenziano le partite verso la Dott. Carlo Agnese Spa per stati avanzamento lavori inerenti il costruzione parcheggio "Centrostazione", fatturati e da fatturare al 31/12, pari ad Euro 828.525, nonché verso Skydata Srl, pari ad euro 102.803, quale debito residuo per acquisto impianto riscossione ed accesso alla suddetta struttura.

I debiti verso le controllanti al 31/12/2011 risultano così costituiti:

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|---|------------------|
| COMUNE DELLA SPEZIA | |
| Compensi sosta residui 2011 | 671.145 |
| Diritto superficie piazzale stazione | 226.631 |
| Altre partite | 31.586 |
| Diritto superficie area Pinetina | 200.000 |
| Finanziamento Regione Liguria L.R.10/1997 | 1.183.962 |
| totale | 2.313.324 |

In relazione ai debiti verso imprese controllanti occorre rilevare che il debito verso il Comune della Spezia comprende:

- il residuo del compenso dovuto per la gestione delle aree di sosta a pagamento nel territorio comunale anno 2011;
- il residuo corrispettivo dovuto in relazione all'acquisto del diritto di superficie dell'area antistante la stazione ferroviaria;

- il residuo corrispettivo dovuto in relazione all'acquisto del diritto di superficie dell'area che si estende tra Viale Mazzini Viale Italia detta Pinetina;
- il finanziamento Regione Liguria L.R. n.10/1997 che si riferisce alla prima tranche della sovvenzione richiesta alla Regione Liguria ed ottenuta dal Comune della Spezia per la realizzazione del parcheggio "Centrostazione"; il finanziamento, in particolare, è finalizzato alla realizzazione dei posti auto pubblici e dovrà essere rimborsato alla Regione Liguria in 25 rate annuali a decorrere dall'esercizio 2011; la titolarità della finanziamento è del Comune della Spezia che ha provveduto a trasferire alla società sia i fondi ricevuti nell'esercizio precedente, sia il contestuale obbligo del rimborso del finanziamento ricevuto, secondo le modalità previste dalla Regione Liguria.

La voce "Debiti tributari", ammontante ad Euro 68.624, accoglie sostanzialmente le ritenute effettuate al personale dipendente in qualità di sostituto di imposta da versare all'Erario, il debito per imposte correnti Irap ed il debito per IVA (euro 28.184),

La voce "Altri debiti" è riferita sostanzialmente a emolumenti di competenza dell'esercizio da erogare al personale dipendente, agli amministratori ed ai sindaci.

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..

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c. si segnala che tutti i debiti sono vantati nei confronti di soggetti residenti in Italia.

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

- Mutuo fondiario Carispe - valore erogato Euro 4.490.000 – valore massimo erogabile Euro 4.500.000.

Le garanzie sono le seguenti:

- iscrizione alla competente Agenzia del Territorio di ipoteca, a favore della Cassa di Risparmio della Spezia Spa per l'importo complessivo di Euro 9.000.000, sul diritto di superficie in sottosuolo relativo al parcheggio denominato "Centrostazione".

E) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 0 | 1.424.000 | (1.424.000) |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2011, ratei e risconti passivi. Per il dettaglio della variazione della postazione si fa opportuno rimando alla voce "Immobilizzazioni in corso ed acconti – materiali".

Conti d'ordine

| Descrizione | 31/12/2011 | 31/12/2010 | Variazioni |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| Diritto di superficie a titolo gratuito | | 111.667 | (111.667) |
| Titoli di sosta presso terzi carichi fiduciari | 151.137 | 140.609 | 10.528 |
| Cauzioni assicurative prestate a terzi | 90.000 | 0 | 90.000 |
| | 241.137 | 252.276 | (11.139) |

Le cauzioni assicurative prestate a terzi si riferiscono al contratto in essere con Autorità Portuale.

Il diritto di superficie in sottosuolo dell'area antistante la Stazione ferroviaria centrale della Spezia per la realizzazione del parcheggio destinato alla rotazione, acquisito dal Comune della Spezia a titolo gratuito in data 12/07/2006 e presente in bilancio al 31/12/2010, al 31/12/2011 è rappresentato dal valore della struttura realizzata, gratuitamente devolvibile, presente fra i cespiti dell'attivo patrimoniale.

Non presenti fra i conti d'ordine, in quanto impegni già rappresentati da debiti iscritti nel passivo dello Stato Patrimoniale (cfr. la voce "Acconti ricevuti"), le fideiussioni bancarie prestate in relazione agli acconti ricevuti dai promissari acquirenti i box del parcheggio "Centrostazione".

Conto economico**A) Valore della produzione**

| | | |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
| 4.217.663 | 4.057.020 | 160.643 |

| Descrizione | 31/12/2011 | 31/12/2010 | Variazioni |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 4.087.933 | 4.007.612 | 80.321 |
| Altri ricavi e proventi | 129.730 | 49.408 | 80.322 |
| | 4.217.663 | 4.057.020 | 160.643 |

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

Ricavi per categoria di attività

| RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI | 2011 | 2010 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Ricavi della sosta gestione diretta | 3.736.153 | 3.687.680 |
| Ricavi lavori segnaletica | 271.193 | 257.013 |
| Ricavi gestione rilascio pass | 42.300 | 24.369 |
| Ricavi servizi diversi a terzi | 38.245 | 37.960 |
| Ricavi vendita / noleggi attrezzature | 42 | 590 |
| | 4.087.933 | 4.007.612 |

| PROVENTI DIVERSI | 2011 | 2010 |
|---------------------------------------|----------------|---------------|
| Proventi e rimborsi diversi | 26.035 | 48.472 |
| Sopravv.attive/ Insussist.del passivo | 80.123 | 936 |
| Utilizzo fondi | 23.572 | 0 |
| | 129.730 | 49.408 |

Le sopravvenienze/insussistenze si riferiscono sostanzialmente all'insussistenza del fondo di Euro 80.000 accantonato l'anno precedente a seguito contenzioso con l'impresa costruttrice del parcheggio "Centrostazione"; il contenzioso si è chiuso e gli oneri sostenuti per consolidare un edificio di terzi danneggiato dai lavori di costruzione sono stati posti nell'ambito dell'appalto globale.

L'utilizzo fondi si riferisce ai seguenti importi:

- Euro 13.000 quale spese per salari-stipendi e relativi contributi, iscritti nel precedente esercizio;
- Euro 10.572, stanziati nel 2010 in relazione all'accertamento imposte ipotecaria e catastale sull'atto di acquisto dell'immobile di Via Privata OTO.

Ricavi per area geografica

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

| | | |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
| 4.025.386 | 3.864.863 | 160.523 |

| Descrizione | 31/12/2011 | 31/12/2010 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 136.142 | 103.124 | 33.018 |
| Servizi | 521.651 | 512.769 | 8.882 |
| Godimento di beni di terzi | 116.274 | 100.631 | 15.643 |
| Salari e stipendi | 1.046.783 | 1.055.284 | (8.501) |
| Oneri sociali | 349.536 | 337.979 | 11.557 |
| Trattamento di fine rapporto | 97.506 | 91.018 | 6.488 |
| Altri costi del personale | 14.087 | 17.878 | (3.791) |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 78.462 | 87.658 | (9.196) |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 159.094 | 83.956 | 75.138 |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | | 3.307 | (3.307) |
| Variazione rimanenze materie prime | (7.031) | (7.169) | 138 |
| Accantonamento per rischi | 80.000 | 80.000 | |
| Altri accantonamenti | 12.600 | 13.000 | (400) |
| Oneri diversi di gestione | 1.420.282 | 1.385.428 | 34.854 |
| | 4.025.386 | 3.864.863 | 160.523 |

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

| MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO E MERCI | 2011 | 2010 |
|---|----------------|----------------|
| Materiale | 65.100 | 43.001 |
| Attrezzatura minuta uffici e officine | 2.453 | 3125 |
| Titoli di sosta | 7.152 | 9.192 |
| Materiali consumo | 37.919 | 22.901 |
| Vestiaro | 8.253 | 6.057 |
| Cancelleria | 6.438 | 10.941 |
| Carburanti e lubrificanti | 8.827 | 7.907 |
| | 136.142 | 103.124 |

| PER SERVIZI | 2011 | 2010 |
|---|----------------|----------------|
| Manutenzione esterna automezzi | 6.660 | 8.658 |
| Manutenzione esterna parcometri | 36.035 | 35.910 |
| Manutenzione esterna impianti diversi | 11.235 | 4.401 |
| Manutenzione esterna strutture | 3.996 | 12.249 |
| Pulizia uffici | 10.088 | 8.216 |
| Servizi distribuzione titoli sosta | 11.179 | 10.971 |
| Compensi a rivenditori documenti di sosta | 20.353 | 14.042 |
| Servizi contabilità e paghe | 40.649 | 38.358 |
| Telefonia fissa e mobile | 13.025 | 13.322 |
| Spese assicurative | 25.485 | 22.895 |
| Oneri trattamento monete | 56.591 | 57.686 |
| Servizi gestione segnaletica | 49.796 | 24.554 |
| Spese bancarie | 19.895 | 9.458 |
| Consulenze e legali | 17.784 | 46.954 |
| Utenze | 16.072 | 13.753 |
| Postali | 25.282 | 14.397 |
| Vigilanza | 21.600 | 13.600 |
| Compensi, oneri e rimborsi CdA - Collegio sindacale - | 60.245 | 91.021 |
| Collaborazioni coordinate e continuative | 43.998 | 44.845 |
| Prestazioni diverse | 31.683 | 27.479 |
| | 521.651 | 512.769 |

Costi per godimento beni di terzi

| | 2011 | 2010 |
|---------------------|----------------|----------------|
| Affitti e locazioni | 116.274 | 94.649 |
| Leasing | 0 | 1.713 |
| Canoni uso software | 0 | 4.269 |
| | 116.274 | 100.631 |

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 | 2011 | 2010 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Retribuzioni ordinarie | 1.029.420 | 1.045.583 |
| Retribuzioni Straordinarie | 15.426 | 8.867 |
| Trasferte e rimb.spese trasferta | 1.937 | 834 |
| Oneri sociali | 335.933 | 324.485 |
| Oneri previd. integrativa | 13.603 | 13.494 |
| Accantonamento tfr | 97.506 | 91.018 |
| Oneri accessori contratto | 14.087 | 17.878 |
| | 1.507.912 | 1.502.159 |

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e 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.

| AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 2011 | 2010 |
|---|----------------|---------------|
| Ammortamento costi impianto e ampliamento | 0 | 295 |
| Ammortamento software | 11.524 | 2.393 |
| Ammortamento Allestimento Piazza Medaglie d'oro | 6.291 | 0 |
| Ammortamento allestimento aree sosta Via Veneto Doria Antoniana | 36.485 | 60.808 |
| Ammortamento allestimento aree sosta Canaletto | 9.936 | 9.936 |
| Ammortamento sistema qualità progett. ISO 9001:2000 | 3.115 | 3.115 |
| Ammortamento avviamento | 11.111 | 11.111 |
| | 78.462 | 87.658 |
| AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 2011 | 2010 |
| Ammortamento Fabbricati | 13.505 | 13.505 |
| Ammortamento attrezzatura segnaletica | 3.395 | 3.331 |
| Ammortamento attrezzatura parcometri | 0 | 344 |
| Ammortamento automezzi | 10.396 | 10.961 |
| Ammortamento macchine elettroniche | 8.464 | 8.708 |
| Ammortamento parcometri | 44.435 | 42.112 |
| Ammortamento mobili e arredi | 5.098 | 4.995 |
| Ammortamento Park Censtro stazione | 73.801 | 0 |
| | 159.094 | 83.956 |

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

| SVAL. CREDITI ATTIVO CIRCOLANTE | 2011 | 2010 |
|--|-------------|--------------|
| Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante | 0 | 3.307 |
| | 0 | 3.307 |

Accantonamento per rischi

| ACCANTONAMENTO PER RISCHI | 2011 | 2010 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Accantonamento rischi per contenziosi | 80.000 | 80.000 |
| | 80.000 | 80.000 |

Altri accantonamenti

| ALTRI ACCANTONAMENTI | 2011 | 2010 |
|--|---------------|---------------|
| Accantonamento (fondo oneri contratto integr. az.le) | 12.600 | 13.000 |
| | 12.600 | 13.000 |

Oneri diversi di gestione

| ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 2011 | 2010 |
|--|------------------|------------------|
| Compenso Comune della Spezia gestione aree di sosta | 1.331.145 | 1.345.663 |
| Sopravvenienze / Insussistenza dell'attivo ordinarie | 31.431 | 17.446 |
| Tasse e imposte diverse | 14.478 | 9.201 |
| Altri oneri diversi | 43.228 | 13.118 |
| | 1.420.282 | 1.385.428 |

Le sopravvenienze, pari ad Euro 12.490, si riferiscono a costi di competenza di esercizi precedenti, nonché ai costi derivanti dall'accertamento per imposte ipotecaria e catastale sull'atto di acquisto dell'immobile di Via Privata OTO, imposte per le quali nell'anno precedente era stato effettuato idoneo stanziamento (cfr. voce "Utilizzo fondi" fra i ricavi dell'esercizio).

Le insussistenze dell'attivo, pari ad Euro 18.941, si riferiscono sostanzialmente ad ammanchi nei parcometri per furti subiti e differenze di contazione.

C) Proventi e oneri finanziari

| | | |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
| (42.793) | (5.050) | (37.743) |

| Descrizione | 31/12/2011 | 31/12/2010 | Variazioni |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Proventi diversi dai precedenti | 1.496 | 5.340 | (3.844) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (44.289) | (10.390) | (33.899) |
| | (42.793) | (5.050) | (37.743) |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|-----------------------------|---------------------|--------------------|------------------|--------------|---------------|
| Interessi bancari e postali | | | | 1.496 | 1.496 |
| | | | | 1.496 | 1.496 |

Interessi e altri oneri finanziari

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|----------------------------|--------------|-------------|-----------|---------------|---------------|
| Interessi bancari | | | | 42.224 | 42.224 |
| Interessi su finanziamenti | 2.065 | | | | 2.065 |
| | 2.065 | | | 42.224 | 44.289 |

E) Proventi e oneri straordinari

| | | |
|----------------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
| 0 | (10.703) | 10.703 |

| Descrizione | 31/12/2011 | Anno precedente | 31/12/2010 |
|--------------|------------|-----------------|-----------------|
| Varie | 0 | Varie | (10.703) |
| Totale oneri | 0 | Totale oneri | (10.703) |
| | 0 | | (10.703) |

Imposte sul reddito d'esercizio

| | | |
|----------------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
| 115.202 | 118.673 | (3.471) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|-----------------|
| Imposte correnti: | 113.289 | 151.293 | (38.004) |
| IRES | 42.257 | 81.104 | (38.847) |
| IRAP | 71.033 | 70.188 | 845 |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte differite (anticipate) | 1.913 | (32.620) | 34.533 |
| IRES | 1.740 | (29.087) | 30.827 |
| IRAP | 172 | (3.532) | 3.704 |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | | |
| | 115.202 | 118.673 | (3.471) |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'Ires:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio ed IRES

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|------------------|---------|
| Risultato prima delle imposte | 149.484 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 27,5 | 41.108 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | | |
| Tassa proprietà veicoli pagate 2011 di competenza 2012 | (199) | |
| | (199) | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | | |
| Accantonamenti per oneri e rischi | 92.600 | |
| Imposte ipotecarie-catastali di competenza non pagate | 2.882 | |
| Compenso amministratori di competenza non pagati | 3.515 | |
| | 98.997 | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | | |
| Utilizzo fondi non dedotti | (103.572) | |
| Compenso amministratori competenza 2010 pagati 2011 | (1.716) | |
| Tassa proprietà veicoli di competenza 2011 pagate 2010 | 163 | |
| | (105.125) | |

| | | |
|---|----------------|---------------|
| Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi | | |
| Spese non deducibili inerenti autovetture | 4.161 | |
| Spese telefoniche non deducibili | 3.546 | |
| Ammortamenti non deducibili | 5.556 | |
| Imposte e tasse non deducibili | 4.296 | |
| Spese non inerenti o non di competenza | 3.974 | |
| Deduzioni art. 105 TUIR | (1.703) | |
| Deduzioni Irap D.L. 185/08 | (7.595) | |
| Deduzione ACE - D.L. 201/2011 | (1.732) | |
| | 10.503 | |
| Imponibile fiscale | 153.660 | |
| Ires corrente sul reddito dell'esercizio (27,5%) | | 42.257 |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|------------------|---------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 1.792.789 | |
| Costi di personale/assim. non rilevanti ai fini Irap | 83.651 | |
| Costi di personale deducibili | (90.999) | |
| Oneri non deducibili | 5.036 | |
| Ricavi correlati a costi non deducibili | (8.652) | |
| Utilizzo fondi non dedotti | (90.572) | |
| Imponibile Irap | 1.691.253 | |
| IRAP corrente per l'esercizio (4,2%) | | 71.033 |

L'aliquota Irap pari al 4,2% è determinata ai sensi del D.L. n. 98 del 6 Luglio 2011, convertito in Legge n. 111 in data 15 Luglio 2011.

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

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 55. Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

| | ESERCIZIO 31/12/2011 | | ESERCIZIO 31/12/2010 | |
|---|----------------------|--------|----------------------|--------|
| Accantonamento fondo oneri controversie park stazione | 80.000 | 25.360 | 80.000 | 25.120 |
| Accantonamento fondo oneri contratto integrativo 2011 | 12.600 | 3.465 | 13.000 | 3.575 |
| Accantonamento fondo oneri imposte catastali-ipotecarie | | | 10.572 | 3.320 |
| Accantonamento fondosvalutazione crediti | | | 2.103 | 578 |
| Compensi amministratori di competenza non pagati | 3.515 | 967 | 1.716 | 472 |
| Imposte catastali-ipotecarie non pagate | 2.882 | 793 | | |
| Accantonamento fondosvalutazione crediti - utilizzo/insussistenza | | | (1.670) | (459) |

| | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Accantonamento fondo oneri soc. costruttrice park stazione - utilizzo/insussistenza | (80.000) | (25.120) | | |
| Accantonamento fondo oneri contratto integrativo 2010 - utilizzo/insussistenza | (13.000) | (3.575) | | |
| Accantonamento fondo oneri imposte catastali- ipotecarie - utilizzo/insussistenza | (10.572) | (3.320) | | |
| Compensi amministratori di competenza esercizi precedenti pagati | (1.716) | (472) | | |
| Totale | (6.291) | (1.902) | 105.721 | 32.606 |
| Tasse e Spese per Proprietà Veicoli pagati di competenza eserc.successivi | 199 | 55 | 163 | 45 |
| Tasse e Spese per Proprietà Veicoli di competenza pag.eserc.precedenti | (163) | (45) | (214) | (59) |
| Totale | 36 | 10 | (51) | (14) |
| Imposte differite (anticipate) nette | | 1.912 | | (32.620) |

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

In attuazione 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 del Comune di La Spezia, azionista di riferimento.

Per quanto sopra i rapporti contrattuali con il Comune della Spezia, che riveste la qualità sia di azionista che di committente, sono sicuramente rilevanti e difficilmente riconducibile 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 a tali operazioni:

- 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 (impiego n. 20 unità lavorative);
- rilascio di autorizzazioni annuali ai residenti in relazione alla sosta nelle aree regolamentate dall'Amministrazione (nell'esercizio 2011 consegnati agli aventi diritto n. 13847 "pass-residenti"); titolarità degli incassi al Comune della Spezia; riconoscimento alla società di un compenso sulla base del rendiconto dei costi sostenuti;
- 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; cofinanziamento da parte del Comune della Spezia mediante un'articolata contribuzione che si è così definita:
 - Euro 1.576.000 aumento di capitale sociale sottoscritto e versato nell'esercizio;
 - Euro 1.674.000 contributi conto impianti;

- Euro 250.000 annui per n. 15 annualità future a titolo di contributi in conto capitale a fronte dei costi annui complessivi di gestione, finanziari e di ammortamento.
- 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; l'opera prevede la realizzazione di circa n. 365 posti auto, in parte da cedere a privati, con diritto di superficie in sottosuolo per la durata di novantanove anni, ed in parte in gestione alla società per 25 anni a decorrere dal 19/02/2010, e di una struttura ad uso commerciale in soprasuolo che potrà restare in gestione alla Società per pari periodo.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale che esercita anche il controllo di revisione legale:

| Qualifica | Compenso |
|--------------------|----------|
| Amministratori | 39.653 |
| Collegio sindacale | 20.592 |

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.

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 del Consiglio di Amministrazione
BRUCHI MARIO