

ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	2.051.433	2.051.433
7) altre	696.879	766.397
Totale immobilizzazioni immateriali	2.748.312	2.817.830
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	529.842	552.559
3) attrezzature industriali e commerciali	292.898	130.168
4) altri beni	5.502.178	5.508.038
5) immobilizzazioni in corso e acconti	3.450	-
Totale immobilizzazioni materiali	6.328.368	6.190.765
Totale immobilizzazioni (B)	9.076.680	9.008.595
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	35.418	29.648
4) prodotti finiti e merci	1.469.939	1.469.939
Totale rimanenze	1.505.357	1.499.587
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.821	46.837
Totale crediti verso clienti	77.821	46.837
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.725	-
Totale crediti verso imprese collegate	4.725	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	494.503	431.125
Totale crediti verso controllanti	494.503	431.125
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.618	14.483
Totale crediti tributari	30.618	14.483
5-ter) imposte anticipate	155.118	104.972
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	148.968	95.561
Totale crediti verso altri	148.968	95.561
Totale crediti	911.753	692.978
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	470.508	415.463
3) danaro e valori in cassa	72.951	60.439
Totale disponibilità liquide	543.459	475.902
Totale attivo circolante (C)	2.960.569	2.668.467
D) Ratei e risconti	9.875	12.123
Totale attivo	12.047.124	11.689.185
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.218.000	3.218.000

IV - Riserva legale	28.687	24.338
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2 ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	2	-
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(28.519)	(67.849)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	509.603	426.988
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	164.364	86.964
Totale patrimonio netto	3.892.137	3.688.441
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	20	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	28.519	67.849
4) altri	550.000	364.200
Totale fondi per rischi ed oneri	578.539	432.049
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	713.854	666.092
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	326.980	373.840
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.385.628	3.713.831
Totale debiti verso banche	3.712.608	4.087.671
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.741	50.741
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.386.927	1.437.668
Totale debiti verso altri finanziatori	1.437.668	1.488.409
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.400	-
Totale acconti	2.400	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	674.251	274.459
Totale debiti verso fornitori	674.251	274.459
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	205.876	48.495
Totale debiti verso imprese collegate	205.876	48.495
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	356.113	462.693
esigibili oltre l'esercizio successivo	122.872	136.525
Totale debiti verso controllanti	478.985	599.218
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.784	92.443
Totale debiti tributari	75.784	92.443
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.854	92.990
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	72.854	92.990
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.934	197.676
Totale altri debiti	126.934	197.676
Totale debiti	6.787.360	6.881.361
E) Ratei e risconti	75.234	21.242
Totale passivo	12.047.124	11.689.185

(1)

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.771.784	4.323.312
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	250.000	250.000
altri	150.169	111.288
Totale altri ricavi e proventi	400.169	361.288
Totale valore della produzione	5.171.953	4.684.600
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	153.678	149.420
7) per servizi	620.198	532.495
8) per godimento di beni di terzi	280.565	247.437
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.097.105	1.108.469
b) oneri sociali	357.514	354.987
c) trattamento di fine rapporto	99.336	84.281
e) altri costi	15.025	13.847
Totale costi per il personale	1.568.980	1.561.584
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	48.435	52.217
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	368.597	342.302
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	1.622
Totale ammortamenti e svalutazioni	417.032	396.141
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.769)	10.011
12) accantonamenti per rischi	200.000	225.000
13) altri accantonamenti	40.000	29.200
14) oneri diversi di gestione	1.531.223	1.277.901
Totale costi della produzione	4.805.907	4.429.189
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	366.046	255.411
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	120	599
Totale proventi diversi dai precedenti	120	599
Totale altri proventi finanziari	120	599
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	5.461	6.007
altri	107.140	116.091
Totale interessi e altri oneri finanziari	112.601	122.098
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(112.481)	(121.499)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	253.565	133.912
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	139.327	105.748
imposte differite e anticipate	(50.126)	(58.800)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	89.201	46.948
21) Utile (perdita) dell'esercizio	164.364	86.964

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	164.364	86.964
Imposte sul reddito	89.201	46.948
Interessi passivi/(attivi)	112.481	121.499
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(410)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	365.636	255.411
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	298.935	338.481
Ammortamenti delle immobilizzazioni	417.032	394.519
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(20)	(2.665)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	715.947	730.335
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.081.583	985.746
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(5.770)	10.012
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(30.984)	(34.716)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	399.792	60.872
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.248	606
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	53.992	(5.421)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(188.559)	(111.365)
Totale variazioni del capitale circolante netto	230.719	(80.012)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.312.302	905.734
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(112.481)	(121.499)
(Imposte sul reddito pagate)	(156.402)	(45.765)
(Utilizzo dei fondi)	(65.353)	14.232
Totale altre rettifiche	(334.236)	(153.032)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	978.066	752.702
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(506.200)	(94.372)
Disinvestimenti	410	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	21.083	(50.861)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(484.707)	(145.233)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(46.860)	(7.227)
(Rimborso finanziamenti)	(378.944)	(275.532)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	(67.848)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(425.802)	(350.607)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	67.557	256.862
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	415.463	184.083

Danaro e valori in cassa	60.439	34.957
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	475.902	219.040
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	470.508	415.463
Danaro e valori in cassa	72.951	60.439
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	543.459	475.902

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

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

La proprietà è così suddivisa: Comune della Spezia 70,00%, ATC Spa 29,00%, Comune di Monterosso, nuovo socio, 1% (acquisto da ATC Spa con atto Notaio Claudia Ceroni del 15/07/2016).

La Società svolge attività prevalentemente nei confronti degli enti pubblici soci a cui presta servizi in concessione mediante affidamenti secondo il modello dell'in house providing.

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/Azionisti, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 164.364. Per quanto attiene il risultato afferente la gestione 2016 ed ai fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio, si fa opportuno rimando alla Relazione sulla gestione.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si evidenziano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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 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 presso il Porto Mirabello;
- la gestione del parcheggio di Monterosso a seguito apposita convenzione con il Comune;
- la progettazione, la realizzazione e la gestione di strutture di parcheggio in genere.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 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.

Per quanto riguarda l'applicazione del nuovo principio contabile 29:

- in relazione all'iscrizione al fair value degli strumenti derivati di copertura passivi si è operato iscrivendo il valore contabile all'inizio dell'esercizio in corso alla voce del Passivo B)-3) e procedendo con la rettifica del saldo d'apertura del patrimonio netto, mediante iscrizione della specifica riserva A)-VII); tali valori sono stati assunti, per comparazione, ai fini della rappresentazione dello Stato Patrimoniale dell'esercizio precedente ("Rettifiche D.Lgs. 139/2015");

- in relazione alle sopravvenienze straordinarie non più presenti nel nuovo schema di conto economico, gli effetti derivanti dal cambiamento di principio contabile sono stati determinati retroattivamente ai soli fini comparativi e sono stati rilevati nella voce A5 del conto economico ("Riclassifiche D.Lgs. 139/2015").

Per il dettaglio delle rettifiche e dei relativi effetti sul patrimonio netto di apertura si rinvia alla tabella riportata nel seguito della presente nota integrativa.

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.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, 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.

Il criterio del costo ammortizzato per i crediti ed i debiti sorti nell'esercizio non è stato applicato in quanto la scadenza degli stessi è inferiore a 12 mesi e pertanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

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.

Deroghe

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

Al fine di una migliore comprensione, alla nota integrativa, è riportata di seguito una situazione economico-patrimoniale sintetica pro-forma che evidenzia le voci e gli effetti del cambiamento dei principi contabili, in ossequio all'applicazione del D.Lgs. 139/2015.

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12 /2015	Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015	Rettifiche D. Lgs. 139 /2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
Immobilizzazioni finanziarie:				
Attivo circolante:				
Patrimonio netto:				
riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			(67.849)	(67.849)
Passivo				
Strumenti finanziari derivati passivi			67.849	67.849
Conto economico				
proventi e oneri di natura straordinaria	17.190	(17.190)		

**Effetti delle scritture sul patrimonio netto di
apertura al 31/12/2015**

Patrimonio netto 31/12/2015	3.756.290
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	3.688.441

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.748.312	2.817.830	(69.518)

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 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.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.051.433	766.397	2.817.830
Valore di bilancio	2.051.433	766.397	2.817.830
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	48.917	48.917
Ammortamento dell'esercizio	-	48.435	48.435
Altre variazioni	-	(70.000)	(70.000)
Totale variazioni	-	(69.518)	(69.518)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.051.433	1.120.791	3.172.224
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	423.912	423.912
Valore di bilancio	2.051.433	696.879	2.748.312

Immobilizzazioni in corso ed acconti

Il saldo al 31/12/16 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 31/12/2016 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 2010 è stato acquisito 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 1.580.390 ed è stato ottenuto dal Comune il permesso a costruire.

La posta pertanto, complessivamente, accoglie il valore di ramo azienda "Parcheggio Centromare" inizialmente finalizzato al conferimento in natura alla controllata Centromare Srl; tale operazione è tuttavia ancora in corso di definizione a causa ritardi e problemi sorti nella fase inerente le autorizzazioni del progetto di costruzione del parcheggio (cfr. la Relazione sulla gestione).

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo al 31/12/16 è composto dai seguenti dettagli:

ALTRI COSTI PLURIENNALI	696.879
Software	51.232
Manutenzione Beni di terzi	26.664
Allestimento piazzale Medaglie D'oro	618.983

L'incremento dell'esercizio e l'abbattimento del valore per contributi investimenti ricevuti è dato dalle seguenti poste:

INCREMENTI	
Incremento Software (acquisto)	20.850
Ammodernamento n. 15 parcometri	28.067
DECREMENTI	
Contributi Allestimento piazzale Medaglie D'oro (Lavori)	-70.000

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.328.368	6.190.765	137.603

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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 4,00%;
- attrezzature per la segnaletica: aliquota 12,00%;
- parcometri: aliquota 20% (nuovi acquisti aliquota pro-rata temporis);
- lotti ricambi parcometri: aliquota 20,00%;
- casse automatiche: aliquota 15,00%;
- 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%.

L'infrastruttura del parcheggio "Mirabello", gratuitamente devolvibile, è ammortizzato con aliquote costanti in 8 anni a decorrere dal mese di Giugno 2016.

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.

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.

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo	
Costo storico	660.461	
Ammortamenti esercizi precedenti	(107.902)	
Saldo al 31/12/2015	552.559	di cui terreni 92.540
Ammortamenti dell'esercizio	(22.717)	
Saldo al 31/12/2016	529.842	di cui terreni 92.540

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; di conseguenza:

- Fabbricato Via Privata Oto: Valore fabbricato Euro 337.623 Euro Valore terreno 54.540
- Parcheggio Kennedy: Valore fabbricato Euro 230.298 Euro Valore terreno 38.000.

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	203.165
Ammortamenti esercizi precedenti	(72.997)
Saldo al 31/12/2015	130.168
Acquisizione dell'esercizio	200.350
Ammortamenti dell'esercizio	(37.620)
Saldo al 31/12/2016	292.898

Le acquisizioni si riferiscono all'acquisto di n. 38 parcometri, oltre l'ammodernamento di altri n. 15 acquistati nell'esercizio precedente.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

COSTO STORICO	403.515
Attrezzature per segnaletica	40.136
Attrezzatura per parcometri	6.883
Parcometri	298.193
Impianto gestione Park Kennedy	58.303
(Fondi di ammortamento)	-110.617
Fondo ammortamento attrezzature per segnaletica	-31.432
Fondo ammortamento attrezzatura per parcometri	-6.883
Fondo ammortamento Parcometri/ Impianto gestione Park Kennedy	-72.302

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	6.864.999
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.356.961)
Saldo al 31/12/2015	5.508.038
Acquisizione dell'esercizio	302.400
Ammortamenti dell'esercizio	(308.260)
Saldo al 31/12/2016	5.502.178

Le acquisizioni di riferiscono ad acquisti di attrezzature informatiche (Euro 3.470), agli oneri inerenti l'allestimento delle infrastrutture di accesso e di pagamento in relazione al parcheggio "Mirabello" (Euro 192.705), nonché l'investimento previsto in convenzione relativo ai parcheggi di Monterosso (Euro 106.225).

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

COSTO STORICO	7.144.085
Mobili ed arredi	48.268
Macchine ufficio hardware	116.976
Auto- motoveicoli	7.038
Park Centrostazione	6.666.875
Attrezzature Parcheggio Mirabello	192.704
Attrezzature Parcheggi Monterosso	106.224
Bene di valore	6.000
(Fondi di ammortamento)	-1.641.907
Fondo ammortamento Mobili ed arredi	-43.705
Fondo ammortamento Macch.ufficio hardware	-102.035
Fondo ammortamento Auto- motoveicoli	-7.038
Fondo ammortamento Park Centrostazione	-1.466.907
Fondo ammortamento Parcheggio Mirabello	-14.051
Fondo ammortamento Parcheggi Monterosso	-8.171

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Acquisizione dell'esercizio	3.450
Saldo al 31/12/2016	3.450

Il valore iscritto nella voce si riferisce all'acconto per l'acquisizione di un'attrezzatura da collocarsi nel Park Centrostazione.

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	660.461	203.165	6.864.999	-	7.728.625
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	107.902	72.997	1.356.961	-	1.537.860
Valore di bilancio	552.559	130.168	5.508.038	-	6.190.765
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	200.350	302.400	3.450	506.200
Ammortamento dell'esercizio	22.717	37.620	308.260	-	368.597
Totale variazioni	(22.717)	162.730	(5.860)	3.450	137.603
Valore di fine esercizio					
Costo	660.461	403.515	7.144.085	3.450	8.211.511
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	130.619	110.617	1.641.907	-	1.883.143
Valore di bilancio	529.842	292.898	5.502.178	3.450	6.328.368

Contributi in conto capitale

Nel 2016, 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. 7305 del 06/12/2016) 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 sono stati liquidati altresì, da parte del Comune della Spezia (Determinazioni Dirigenziali Mobilità n. 4152 del 13/07/2016 e n. 7303 del 06/12/2016), contributi per Euro 70.000, quali finanziamenti 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").

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
0	0	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie in quanto rappresentavano un investimento strategico da parte della Società, sono state inizialmente valutate al costo di acquisto o sottoscrizione. Sono state svalutate nell'esercizio 2014 perché si è ritenuto abbiano subito una perdita durevole di valore. Si ritiene che, rispetto a tale determinazione, nulla sia cambiato.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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

Imprese controllate

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss.	Valore bilancio	Riserve di utili /capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta	Fair Value
CENTROMARE S.R.L.	LA SPEZIA	10.000	26.622	(2.986)*	51	==		

(*) Progetto bilancio 2016

La partecipazione in Centromare Srl è relativa alle quote di capitale sottoscritto (51%) in data 22/09/2009 in sede di costituzione (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 31/12/2016 è pari ad Euro 26.622 (comprende la riserva per versamento in conto futuro aumento di capitale sociale, da parte di altri Soci, per Euro 39.730); l'esercizio 2016 ha chiuso con una perdita gestionale di Euro 2.986.

La partecipazione è stata interamente svalutata nell'esercizio 2014, per adeguarla alla stima del suo fair value, in attesa della definizione della questione legata all'approvazione del progetto di costruzione del parcheggio "Centromare". Per ulteriori dettagli si fa rimando alla Relazione sulla gestione.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %
CENTROMARE S. R.L.	LA SPEZIA	10.000	(2.986)	26.622	51,00%

Attivo circolante

Rimanenze

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.

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.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.505.357	1.499.587	5.770

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	29.648	5.770	35.418
Prodotti finiti e merci	1.469.939	-	1.469.939
Totale rimanenze	1.499.587	5.770	1.505.357

Il saldo è così suddiviso:

MATERIALI DI CONSUMO	35.418
- di cui Materiale per segnaletica	25.158
- di cui Materiale per parcometri	7.571
- di cui Titoli di sosta prepagati	2.689
PRODOTTI FINITI E MERCI	1.469.939

Il valore di Euro 1.469.939 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.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio al presumibile valore di realizzo; il criterio del costo ammortizzato non è stato utilizzato 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.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
911.753	692.978	218.775

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	46.837	30.984	77.821	77.821
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	4.725	4.725	4.725
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	431.125	63.378	494.503	494.503
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.483	16.135	30.618	30.618
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	104.972	50.146	155.118	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	95.561	53.407	148.968	148.968
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	692.978	218.775	911.753	756.635

I crediti verso Il Comune della Spezia (controllante) al 31/12/2016 sono così costituiti:

DESCRIZIONE	IMPORTO
COMUNE DELLA SPEZIA	
Contributo 2016 Centrostazione	250.000
Contributo 2016 allestimento Piazzale Stazione	35.000
Corrispettivi per prestazioni fatturate	90.907
Corrispettivi per prestazioni da fatturare	118.596
totale	494.503

I crediti tributari si riferiscono sostanzialmente al credito Iva derivante dalla liquidazione annuale dell'imposta.

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" ammontanti ad Euro 148.968 rappresentano sostanzialmente i crediti vantati verso ATC Esercizio Spa (109.148) ed altri distributori/rivenditori di ns. documenti di sosta pre-pagati, quali incassi effettuati per ns. conto e da trasferire alla data del 31/12/2016 (nel totale Euro 129.452).

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.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	77.821	77.821
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	4.725	4.725
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	494.503	494.503
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.618	30.618
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	155.118	155.118
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	148.968	148.968

Area geografica	Italia	Totale
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	911.753	911.753

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	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015	1.622		1.622
Utilizzo nell'esercizio	67		67
Saldo al 31/12/2016	1.555		1.555

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
543.459	475.902	67.557

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	415.463	55.045	470.508
Denaro e altri valori in cassa	60.439	12.512	72.951
Totale disponibilità liquide	475.902	67.557	543.459

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 31/12/2016.

Ratei e risconti attivi

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.

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 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
9.875	12.123	(2.248)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	740	(740)	-
Risconti attivi	11.383	(1.508)	9.875
Totale ratei e risconti attivi	12.123	(2.248)	9.875

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Premi assicurativi	7.070
Cnoni Manutenzione	1.900
Noleggio palmarri	352
Servizi	480
Altri di ammontare non apprezzabile	73
	9.875

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.892.137	3.688.441	203.696

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	3.218.000	-	-	-		3.218.000
Riserva legale	24.338	-	4.349	-		28.687
Altre riserve						
Varie altre riserve	-	2	-	-		2
Totale altre riserve	-	2	-	-		2
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(67.849)	-	54.460	15.130		(28.519)
Utili (perdite) portati a nuovo	426.988	-	82.615	-		509.603
Utile (perdita) dell'esercizio	86.964	164.364	-	86.964	164.364	164.364
Totale patrimonio netto	3.688.441	164.366	141.424	102.094	164.364	3.892.137

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

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
Capitale	3.218.000	B
Riserva legale	28.687	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	2	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(28.519)	
Utili portati a nuovo	509.603	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale	3.727.773	

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
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

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	(67.849)
Variazioni nell'esercizio	
Rilascio a conto economico	54.460
Rilascio a rettifica di attività/passività	(15.130)
Valore di fine esercizio	(28.519)

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

- Credit Agricole: strumenti derivati Over The Counter (OTC) / tipo operazione IRS / data perfezionamento 27/03/2012 / data scadenza 09.03.2017: variazione dell'esercizio Euro 54.460 / valutazione al 31/12/2016 Euro (13.389);
- 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 31/12/2016 Euro (15.130).

Per la valutazione del valore di fair value al 31/12/2016 la Società si è avvalsa della prevista comunicazione all'uopo resa dagli istituti di credito, ritenuta corretta.

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	3.218.000	20.015	344.837	86.4733.669.325	
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		(4.323)	(67.848)	86.964	19.116
Altre variazioni					
- Incrementi		4.323	82.150		86.473
- Decrementi				86.473	86.473
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				86.964	

Alla chiusura dell'esercizio precedente	3.218.000	24.338	359.139	86.964	3.688.441
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			2	164.364	164.366
Altre variazioni					
- Incrementi		4.349	137.075		141.424
- Decrementi			15.130	86.964	102.094
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				164.364	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	3.218.000	28.687	481.086	164.364	3.892.137

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
578.539	432.049	146.490

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	67.849	364.200	432.049
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	20	15.130	240.000	255.150
Utilizzo nell'esercizio	-	54.460	54.200	108.660
Totale variazioni	20	(39.330)	185.800	146.490
Valore di fine esercizio	20	28.519	550.000	578.539

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.

Gli incrementi in Altri fondi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio e si riferiscono;

- all'accantonamento di ulteriori Euro 200.000 al Fondo per contenziosi (costi inerenti) attinenti la realizzazione del progetto "Centromare", per cui maggiori dettagli possono essere desunti nella Relazione della gestione;
- all'accantonamento di Euro 40.000 al Fondo oneri di personale, quale stima della spesa per salari-stipendi e relativi contributi inerenti l'erogazione del premio per obiettivi da erogarsi ai dipendenti nel 2017, di competenza del 2016.

I decrementi in Altri fondi sono relativi a utilizzi dell'esercizio e si riferiscono:

- all'utilizzo/insussistenza del Fondo di Euro 25.000 accantonato nel 2015 a seguito contenzioso con i proprietari del parcheggio "Mirabello" per conguagli relativi ai canoni di locazione (accordo nel 2016);
- all'utilizzo/insussistenza del Fondo di Euro 29.200 accantonato a fronte dei previsti oneri di competenza 2015 per erogazione del premio per obiettivi al personale dipendente derivante dall'accordo sindacale di secondo livello del 07/10/2014.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2016, pari a Euro 550.000, risulta così composta:

- Euro 40.000 quale spese per salari-stipendi e relativi contributi, iscritti in relazione ai previsti oneri di competenza 2016 derivanti dall'accordo sindacale di secondo livello del 07/10/2014 che prevede un premio per obiettivi al personale dipendente, peraltro da erogarsi tenuto conto dell'utile di periodo;
- Euro 500.000: la posta tutela la Società da eventuali costi o svalutazioni derivanti dalla mancata realizzazione del progetto "Centromare" e da possibili contenziosi connessi;
- Euro 10.000: la posta riguarda l'accantonamento per maggiori oneri di direzione lavori in relazione a commesse varie.

Tra i fondi per imposte sono iscritte, inoltre, passività per imposte differite per Euro 20 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
713.854	666.092	47.762

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	666.092
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	58.915
Utilizzo nell'esercizio	11.153
Totale variazioni	47.762
Valore di fine esercizio	713.854

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Debiti

Sono rilevati al valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione; il criterio del costo ammortizzato non è stato utilizzato in quanto le partite sorte nell'esercizio hanno scadenza inferiore ai 12 mesi.

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.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.787.360	6.881.361	(94.001)

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	4.087.671	(375.063)	3.712.608	326.980	3.385.628	2.166.331
Debiti verso altri finanziatori	1.488.409	(50.741)	1.437.668	50.741	1.386.927	1.183.962
Acconti	-	2.400	2.400	2.400	-	-
Debiti verso fornitori	274.459	399.792	674.251	674.251	-	-
Debiti verso imprese collegate	48.495	157.381	205.876	205.876	-	-
Debiti verso controllanti	599.218	(120.233)	478.985	356.113	122.872	68.262
Debiti tributari	92.443	(16.659)	75.784	75.784	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	92.990	(20.136)	72.854	72.854	-	-
Altri debiti	197.676	(70.742)	126.934	126.934	-	-
Totale debiti	6.881.361	(94.001)	6.787.360	1.891.933	4.895.427	3.418.555

I debiti verso le banche al 31/12/2016, pari a Euro 3.712.608, sono riferiti principalmente a linee di credito e mutui; il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Nel dettaglio il debito per mutui:

- Carispezia Euro 3.439.745
- Carispezia Euro 196.463
- Carige Euro 76.016.

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 rate annuali (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:

- Euro 21.960 per servizi tecnico- amministrativi ricevuti da ATC Spa;
- Euro 183.916 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 31/12/2016 risultano così costituiti:

DESCRIZIONE	IMPORTO
COMUNE DELLA SPEZIA	
Compensi sosta residui 2016	18.488
Diritto superficie piazzale stazione	141.986
Incassi pass	24.900
Diritto superficie area Pinetina	200.000
Incassi zone ZTL	28.970
Compenso sosta Bus 2016	64.641
totale	478.985

In relazione a tali partite occorre rilevare che il totale spettante al Comune della Spezia comprende sostanzialmente :

- i residui del compenso dovuto per la gestione delle aree di sosta a pagamento nel territorio comunale anno 2016;
- il residuo corrispettivo dovuto in relazione all'acquisto del diritto di superficie dell'area antistante la stazione ferroviaria;
- il dovuto in relazione alle spettanze correlate all'emissione dei "pass" a residenti e autorizzazioni zone Ztl (incassi per conto del Comune);
- il residuo corrispettivo dovuto in relazione all'acquisto del diritto di superficie dell'area che si estende tra Viale Mazzini e Viale Italia (denominata "Pinetina").

La voce "Debiti tributari", ammontante ad Euro 75.784, accoglie il debito per imposte correnti Ires ed Irap (Euro 35.440 ed Euro 5.763) e le ritenute da versare all'Erario effettuate al personale dipendente in qualità di sostituto di imposta (Euro 34.581). Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce.

Fra i "Debiti verso Istituti di Previdenza" ammontanti ad Euro 72.854 sono compresi i contributi dovuti per ferie e permessi maturati e non goduti dal personale dipendente al 31/12/2016 (Euro 2.283).

La voce "Altri debiti" è riferita sostanzialmente a emolumenti di competenza dell'esercizio da erogare al personale dipendente, agli amministratori ed ai sindaci, nonché alla quantificazione del valore delle ferie e permessi maturati e non goduti dal personale dipendente al 31/12/2016 (Euro 7.089).

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.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	3.712.608	3.712.608
Debiti verso altri finanziatori	1.437.668	1.437.668
Acconti	2.400	2.400
Debiti verso fornitori	674.251	674.251
Debiti verso imprese collegate	205.876	205.876

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso imprese controllanti	478.985	478.985
Debiti tributari	75.784	75.784
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	72.854	72.854
Altri debiti	126.934	126.934
Debiti	6.787.360	6.787.360

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

- Mutuo Carispe contratto del 11/06/2009 valore iniziale Euro 4.500.000.

Le garanzie sono le seguenti:

- Ipoteca di Euro 9.000.000 sul diritto di superficie in sottosuolo parcheggio "Centrostazione".

Al 31/12/2016 il valore residuo del mutuo garantito da ipoteca è pari ad Euro 3.439.745.

	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	3.439.745	3.439.745	272.863	3.712.608
Debiti verso altri finanziatori	-	-	1.437.668	1.437.668
Acconti	-	-	2.400	2.400
Debiti verso fornitori	-	-	674.251	674.251
Debiti verso imprese collegate	-	-	205.876	205.876
Debiti verso controllanti	-	-	478.985	478.985
Debiti tributari	-	-	75.784	75.784
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	72.854	72.854
Altri debiti	-	-	126.934	126.934
Totale debiti	34.397.453.439.745	34.397.453.439.745	3.347.615	6.787.360

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
75.234	21.242	53.992

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Quota 14ma mensilità 2016 comprensiva oneri	55.755
Derivato su mutuo carispezia 09-31/12/2016	4.596
interessi su mutui	8.494
conguaglio affitto park ospedale	3.689
quota locazione competenza 2016	2.700
75.234	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	21.242	51.292	72.534
Risconti passivi	-	2.700	2.700
Totale ratei e risconti passivi	21.242	53.992	75.234

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.

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

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.171.953	4.684.600	487.353

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.771.784	4.323.312	448.472
Altri ricavi e proventi	400.169	361.288	38.881
	5.171.953	4.684.600	487.353

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, 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.

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

Ricavi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	4.771.784
Totale	4.771.784

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.771.784
Totale	4.771.784

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

Ricavi per categoria di attività

RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	2016	2015
Ricavi della sosta gestione diretta	4.400.061	3.986.050
Ricavi lavori segnaletica	288.767	266.905
Ricavi gestione rilascio pass	38.111	60.246
Ricavi servizi diversi a terzi	44.845	10.111
	4.771.784	4.323.312

PROVENTI DIVERSI	2016	2015
Proventi e rimborsi diversi	68.757	34.971
Sopr.attive/ Insussist.del pass. /Plusv.	37.633	45.139
Contributi in conto capitale/esercizio	250.000	250.000
Utilizzo fondi	43.779	31.178
	400.169	361.288

Le sopravvenienze attive ordinarie (pari ad Euro 4.400) si riferiscono sostanzialmente alla regolarizzazione di maggior introiti riscontrati nelle casse parcometri e degli accrediti del pos (pari ad Euro 3.289), oltre che a conguagli su utenze riconosciuti da Telecom Italia Spa (Euro 1.111).

Le insussistenze del passivo ammontano ad Euro 25.188 e si riferiscono sostanzialmente:

- all'insussistenza di fondi oneri accantonati negli esercizio precedenti per sopraggiunta definizione nell'esercizio 2016 (Euro 10.488);
- alla chiusura di alcune parte a debito verso creditori diversi, per sopraggiunta definizione o prescrizione (Euro 14.338).

Le plusvalenze da cessione beni ammortizzati sono pari ad Euro 410.

Le sopravvenienze attive straordinarie ammontano ad Euro 7.635 e sono inerenti a minori imposte determinate in dichiarazioni Unico ed Irap, rispetto a quanto iscritto nel 2015 per:

- sopraggiunti chiarimenti dell'Agenzia delle Entrate in merito alla detraibilità Irap in relazione agli oneri del personale in distacco;
- minor rilevazione, nel bilancio 2015, del compenso al Comune della Spezia in attinenza alla gestione del parcheggio autobus, partita di debito regolarizzata nel 2016 (cfr. sopravvenienza passiva straordinaria correlata) e correttamente esposta in sede dichiarativa.

Per quanto attiene i contributi in conto capitale/esercizio si fa espresso rimando alla prima parte della presente Nota Integrativa.

L'utilizzo fondi, come anche evidenziato nel paragrafo riguardante l'esposizione dei Fondi per rischi ed oneri, si riferisce:

- alla regolarizzazione degli emolumenti erogati nell'esercizio al personale dipendente a titolo di "premio aziendale per obiettivi" di competenza dell'esercizio 2014 (Euro 23.220);
 - alla definizione ed erogazione ai proprietari dell'area Mirabello del conguaglio attinente l'esercizio 2015 (Euro 20.492);
- nonché all'utilizzo del fondo svalutazione crediti (Euro 67).

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.805.907	4.429.189	376.718

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	153.678	149.420	4.258
Servizi	620.198	532.495	87.703
Godimento di beni di terzi	280.565	247.437	33.128
Salari e stipendi	1.097.105	1.108.469	(11.364)
Oneri sociali	357.514	354.987	2.527
Trattamento di fine rapporto	99.336	84.281	15.055
Altri costi del personale	15.025	13.847	1.178
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	48.435	52.217	(3.782)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	368.597	342.302	26.295
Svalutazioni crediti attivo circolante		1.622	(1.622)

Variazione rimanenze materie prime	(5.769)	10.011	(15.780)
Accantonamento per rischi	200.000	225.000	(25.000)
Altri accantonamenti	40.000	29.200	10.800
Oneri diversi di gestione	1.531.223	1.277.901	253.322
	4.805.907	4.429.189	376.718

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

MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO E MERCI	2016	2015
Materiale	83.965	98.829
Attrezzatura minuta uffici e officine	4.400	1.399
Titoli di sosta	1.300	2.596
Materiali consumo	44.496	19.001
Vestituario	7.655	16.310
Cancelleria	4.526	3.588
Carburanti e lubrificanti	7.336	7.697
	153.678	149.420

PER SERVIZI	2016	2015
Manutenzione esterna automezzi	3.144	2.154
Manutenzione esterna parcometri	30.511	33.669
Manutenzione esterna impianti diversi	88.535	51.233
Manutenzione esterna strutture	24.342	19.614
Pulizia uffici	9.093	6.408
Servizi distribuzione titoli sosta	10.181	11.038
Compensi a rivenditori documenti di sosta	13.168	17.033
Servizi contabilità e paghe	37.042	37.042
Telefonia fissa e mobile	20.247	27.587
Spese assicurative	28.280	30.415
Oneri trattamento monete	43.255	43.883
Spese bancarie	36.424	31.578
Consulenze e legali	12.777	22.163
Utenze	26.110	26.736
Postali	3.873	3.685
Vigilanza	54.584	14.729
Compensi, oneri rimborsi CdA - Collegio sindacale	42.347	43.563
Collaborazioni coordinate e continuative	32.683	23.431
Prestazioni diverse	103.602	86.534
	620.198	532.495

Costi per godimento beni di terzi

	2016	2015
Affitti e locazioni	256.310	204.746
Altri Canoni uso	24.255	42.691
	280.565	247.437

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	2016	2015
Retribuzioni ordinarie	1.088.390	1.098.543
Retribuzioni straordinarie	8.168	9.730
Trasferte e rimb.spese trasferta	547	196
Oneri sociali	344.062	342.175
Oneri previd. integrativa	13.453	12.812
Accantonamento Tfr	99.336	84.281
Oneri accessori contratto	15.024	13.847
Accantonamenti	40.000	29.200
	1.608.980	1.590.784

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	2016	2015
Ammortamento software	19.522	21.727
Ammortamento Allestimento Piazza Medaglie d'oro	28.913	30.490
	48.435	52.217
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2016	2015
Ammortamento Fabbricati	22.717	22.417
Ammortamento attrezzatura segnaletica	2.447	2.516
Ammortamento automezzi	0	564
Ammortamento macchine elettroniche	8.009	8.887
Ammortamento parcometri	35.174	20.204
Ammortamento mobili e arredi	3.381	4.054
Ammortamento Park Centrostazione	296.869	283.660
	368.597	342.302

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

SVAL. CREDITI ATTIVO CIRCOLANTE	2016	2015
Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0	1.622
	0	1.622

Accantonamento per rischi

ACCANTONAMENTO PER RISCHI	2016	2015
Accanton. rischi contenziosi Park "Mirabello"	0	25.000
Accantonamento rischi Park "Centromare"	200.000	200.000
	200.000	225.000

Oneri diversi di gestione

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2016	2015
Compenso Comune della Spezia gestione aree di sosta	963.129	1.021.267
Compenso Comune Monterosso gestione aree di sosta	293.916	0
Sopravvenienze / Insussistenza dell'attivo ordinarie e straordinarie	82.930	66.486
Tasse e imposte diverse	83.074	84.483
Altri oneri diversi	2.862	14.357
Spese condominiali parcheggi Centrostazione/kennedy/sede Via Privata Oto	105.312	91.308
	1.531.223	1.277.901

Le sopravvenienze ordinarie, pari ad Euro 27.399, si riferiscono sostanzialmente a costi di competenza di esercizi precedenti; il valore comprende Euro 20.492 che si riferisce al conguaglio di competenza del 2015 del canone inerente la gestione dell'Area Mirabello e che trova una sua contropartita nella voce del conto economico A5 (Altri ricavi e proventi - utilizzo fondi).

Le sopravvenienze straordinarie sono pari ad Euro 21.634 e sono riferite al maggior compenso per gestione al Comune della Spezia in riferimento all'anno 2015.

In relazione a tale posta si evidenzia che nell'esercizio precedente il costo non è stato correttamente rilevato per difformità di calcolo rispetto a quanto previsto nella convenzione in essere; ai sensi del principio contabile OIC 29 la rettifica operata nell'esercizio 2016 è avvenuta a conto economico poiché valutata "non rilevante" (nel 2015 l'operazione avrebbe generato, considerato l'impatto fiscale, maggiori costi per Euro 14.000).

Le insussistenze dell'attivo, pari ad Euro 33.897, si riferiscono a:

- ammanchi nei parcometri per furti subiti per Euro 24.267;
- differenze di contazione parcometri pari ad Euro 2.874;
- regolarizzazione casse di sosta struttura per Euro 3.772.
- chiusura partite inerenti fatture/note credito di Telecom Italia Spa anni pregressi relativamente ad errati addebiti traffico dati, oltre ad altre partite minori vantate verso soggetti diversi, per un totale di Euro 2.984.

Fra le "Tasse e imposte diverse" è inclusa l'IMU per un totale di Euro 45.519.

Proventi e oneri finanziari**C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(112.481)	(121.499)	9.018

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**Interessi e altri oneri finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte controllo controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					60	60

Interessi fornitori		107	107
Interessi medio credito		34.496	34.496
Interessi su finanziamenti	5.461		5.461
Altri oneri su operazioni finanziarie		72.477	72.477
	5.461	107.140	112.601

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	34.556
Altri	78.045
Totale	112.601

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					120	120
					120	120

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	120	599	(479)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(112.601)	(122.098)	9.497
	(112.481)	(121.499)	9.018

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

Nell'esercizio non si sono manifestati ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari di entità o incidenza eccezionale

Nell'esercizio non si sono manifestati proventi e/o oneri finanziari di entità o incidenza eccezionale.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

Nell'esercizio non si sono manifestati elementi di costo di entità o incidenza eccezionale.

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

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte anticipate/differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute.

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.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	89.201	46.948	42.253
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	139.327	105.748	33.579
IRES	111.892	82.183	29.709
IRAP	27.435	23.565	3.870
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(50.126)	(58.800)	8.674
IRES	(42.322)	(48.123)	5.801
IRAP	(7.804)	(10.676)	2.872
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	89.201	46.948	42.253

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	253.565	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Tasse proprietà veicoli di competenza 2017 pagate 2016	(72)	
	(72)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Accantonamenti per oneri e rischi	240.000	
	240.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Utilizzo fondi non dedotti	(54.267)	
	(54.267)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Spese non deducibili inerenti autovetture	5.618	
Spese telefoniche non deducibili	5.367	
Imposte - tasse - sanzioni non deducibili	37.874	
Spese non inerenti - non di competenza - non deducibili	35.590	
Deduzioni art. 105 TUIR	(1.789)	
Deduzione ACE - D.L. 201/2011	(92.750)	
Deduzione Irap D.L. 201/2011	(3.283)	
Superammortamento L. 208/2015	(11.340)	
Ricavi-Sopravvenienze non imponibili	(7.635)	
	(32.348)	

Imponibile fiscale	406.878	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio (IRES 27,5%)		111.892

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.175.026	
Costi di personale deducibili	(1.568.980)	
Costi di lavoro assimilato - a tempo determinato	25.967	
Altri oneri non deducibili	83.104	
Ricavi correlati a costi non deducibili	(7.635)	
Utilizzo fondi non dedotti	(54.267)	
Imponibile Irap	653.215	
IRAP corrente per l'esercizio (4,2%)		27.435

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 20. 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

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	175.726	185.800
Totale differenze temporanee imponibili	72	-
Differenze temporanee nette	(175.654)	(185.800)
B) Effetti fiscali		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(42.322)	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(42.322)	(7.804)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

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 oneri contratto integrativo	29.200	10.800	40.000	24,00%	9.600	4,20%	1.680
Accantonamento fondo svalutazione crediti	74	(74)	-	-	-	-	-

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 oneri controversie park stazione - centro mare	200.000	-	200.000	24,00%	48.000	4,20%	8.400
Accantonamento fondo oneri proprietà Mirabello	25.000	(25.000)	-	-	-	-	-
Annullò fondo oneri proprietà Mirabello	-	(25.000)	(25.000)	27,50%	(6.875)	4,20%	(1.050)
Annullò accantonamento prec fondo oneri contratto integrativo	(29.200)	-	(29.200)	27,50%	(8.030)	4,20%	(1.226)
Annullò accantonamento fondo svalutazione crediti	(8.805)	8.805	-	-	-	-	-
Annullò accantonamento tasse non pagate - Tari	(3.247)	3.247	-	-	-	-	-
Ridet. aliquota ires fondo oneri controversie park stazione - centro mare	(100.000)	100.000	-	-	-	-	-
Ridet. aliquota ires altri accantonamenti	-	(10.074)	(10.074)	3,50%	(353)	-	-

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Tasse e Spese per Proprietà Veicoli pagati di competenza eserc.successivi	-	72	72	27,78%	20
Tasse e Spese per Proprietà Veicoli di compet. pag. exerc. precedenti	(153)	153	-	-	-

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	13	11	2
Operai	30	30	
	44	42	2

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	13
Operai	30
Totale Dipendenti	44

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo, quest'ultimo incaricato anche della revisione legale dei conti.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.967	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.

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni	3.218.000	1	3.218.000	1
Totale	3.218.000	1	3.218.000	1

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

Per quanto attiene le informazioni relative al “fair value” degli strumenti finanziari da rendere ai sensi del 1° comma dell'art. 2427-bis del C.c., oltre a fare rimando allo specifico paragrafo riguardante la voce “Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi”, si evidenzia quanto segue.

La Società in data 27/03/2012 ha sottoscritto un contratto IRS OTC per la copertura del rischio di variazione dell'Euribor a 6 mesi, tasso di sottoscrizione del contratto di mutuo ipotecario stipulato nel 2012 con CaRiSpezia (Capitale Euro 4.500.000 – Scadenza 09/09/2029 - Tasso Euribor 6 mesi); il derivato finanziario ha prodotto copertura del rischio di variazione dei tassi nel periodo dal 29/03/2012 al 09/03/2017, in quanto ha garantito alla Società un tasso fisso concordato dell'1,96%.

Nel 2016 la Società ha negoziato un nuovo derivato finanziario IRS OTC con UniCredit per la copertura del rischio di variazione dell'euribor a cui è legato il mutuo sopra indicato sottoscritto con Credit Agricole, valore nozionale iniziale Euro 3.190.299; il prodotto finanziario, denominato IRS Protetto, avrà decorrenza dal 11/09/2017, scadrà contestualmente all'ultima rata del mutuo correlato nel 2029 e garantirà alla Società un tasso fisso dello 0,685%.

In caso di recesso da parte della Società è previsto dal contratto un “Costo di Sostituzione” da calcolarsi sul valore nozionale, stimata al momento in percentuale dell'1,80%.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha impegni, né prestato garanzie, né risultano passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	164.364
5% a riserva legale	Euro	8.218
a riserva di utili a nuovo	Euro	156.146

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

In attinenza 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.

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

In data 15/07/2016, con atto Notaio Claudia Ceroni, il Comune di Monterosso ha acquistato l'1% delle azioni possedute da ATC Spa; da evidenziare che lo stesso Ente, 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 Comuni soci, 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 (impiego n. 16 unità lavorative);
- rilascio di autorizzazioni annuali ai residenti in relazione alla sosta nelle aree regolamentate dall'Amministrazione (nell'esercizio 2016 consegnati agli aventi diritto n. 12.320 "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; 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; 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 attiene il valore dei compensi riconosciuti ai Comuni soci per la gestione delle aree di sosta a tariffa, si fa opportuno rimando al commento delle voci economiche di costo "Oneri diversi di gestione".

Note conclusive

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
Salvatore Avena