

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 31/12/2014**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. La proprietà è così suddivisa: Comune della Spezia 70,00%, ATC Spa 30,00%.

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 al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 86.473.

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 progettazione, la realizzazione e la gestione di strutture di parcheggio in genere.

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 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

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

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

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

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 ed è stato 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 migliorie 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.

Materiali

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, 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% (nuovi acquisti aliquota 2%);
- attrezzature per la segnaletica: aliquota 12% (nuovi acquisti aliquota 6%);
- parcometri: aliquota 20% ;
- lotti ricambi parcometri: aliquota 20%;

- casse automatiche: aliquota 15% (nuovi acquisti aliquota 7,50%);
- 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; l'impianto di riscossione/telepass, tenuto conto della rilevanza della componente software, è ammortizzato con aliquota del 20%.

I beni di valore non vengono ammortizzati e sono rappresentati dal loro valore di acquisto.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

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

Crediti

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 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 sono state iscritte nelle immobilizzazioni in quanto rappresentavano un investimento duraturo e strategico da parte della Società.

Nell'esercizio le partecipazioni iscritte sono state svalutate perché si è ritenuto abbiano subito una 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 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.

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, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	11	11	
Operai	30	30	
	42	42	

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

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.819.186	2.889.500	(70.314)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Svalutazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2014
Avviamento	2.778				2.778		
Immobilizzazioni in corso e acconti	2.051.433						2.051.433
Altre immob. immater.	835.289	5.007			72.543		767.753
	2.889.500	5.007			75.321		2.819.186

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Avviamento	2.778				2.778
Immobilizzazioni in corso e acconti	2.051.433				2.051.433
Altre	835.289				835.289
	2.889.500				2.889.500

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 31/12/2014 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 è composto dai seguenti dettagli:

ALTRI COSTI PLURIENNALI	767.753
Software	35.632
Allestimento piazzale Medaglie D'oro	732.115

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

ALTRI COSTI PLURIENNALI	
Software	
Allestimento piazzale Medaglie D'oro (Contributo Comune SP)	-30.000
Allestimento piazzale Medaglie D'oro (lavori)	35.007

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
6.438.621	6.440.791	(2.170)

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo	
Costo storico	392.164	
Ammortamenti esercizi precedenti	(67.525)	
Saldo al 31/12/2013	324.639	di cui terreni 54.540
Acquisizione dell'esercizio	260.798	
Ammortamenti dell'esercizio	(17.961)	
Saldo al 31/12/2014	567.476	di cui terreni 92.540

Le acquisizioni si riferiscono all'acquisto ed ai relativi lavori di ristrutturazione della struttura inerente il parcheggio interrato di Piazzale Kennedy, in La Spezia, investimento in relazione al quale si fa opportuno rimando alla Relazione sulla gestione.

Il valore attribuito ai terreni è stato individuato 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; di conseguenza:

- Fabbricato Via Privata Oto: Valore fabbricato Euro 337.623 Euro Valore terreno 54.540
- Parcheggio Kennedy: Valore fabbricato Euro 222.798 Euro Valore terreno 38.000.

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	65.344
Ammortamenti esercizi precedenti	(40.107)
Saldo al 31/12/2013	25.237
Acquisizione dell'esercizio	59.310
Cessioni dell'esercizio	(86)
Ammortamenti dell'esercizio	(11.016)
Saldo al 31/12/2014	73.445

Le acquisizioni si riferiscono sostanzialmente all'acquisto ed all'installazione della cassa automatica e del sistema informatico di gestione dell'accesso nel parcheggio di Piazzale Kennedy.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

COSTO STORICO	123.794
Attrezzature per segnaletica	40.135
Attrezzatura per parcometri	6.883
Parcometri	18.472
Impianto gestione Park Kennedy	58.304

(Fondi di ammortamento)	-50.349
Fondo ammortamento attrezzature per segnaletica	-26.541
Fondo ammortamento attrezzatura per parcometri	-6.883
Fondo ammortamento Parcometri	-16.925

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	6.877.081
Ammortamenti esercizi precedenti	(786.166)
Saldo al 31/12/2013	6.090.915
Acquisizione dell'esercizio	5.613
Ammortamenti dell'esercizio	(298.828)
Saldo al 31/12/2014	5.797.700

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

COSTO STORICO	6.857.496
Mobili ed arredi	46.211
Macchine ufficio hardware	108.060
Auto- motoveicoli	30.350
Park Centrostazione	6.666.875
Bene di valore	6.000
(Fondi di ammortamento)	-1.059.796
Fondo ammortamento Mobili ed arredi	-36.270
Fondo ammortamento Macch.ufficio hardware	-85.140
Fondo ammortamento Auto- motoveicoli	-29.786
Fondo ammortamento Park Centrostazione	-908.600

Le acquisizioni di riferiscono ad acquisti di attrezzature informatiche.

Contributi in conto capitale / esercizio

Nel 2014, come nei precedenti, il Comune della Spezia ha riconosciuto alla Società un contributo in conto capitale pari ad Euro 250.000 (Determinazione Dirigenziale del Dipartimento I Partecipazioni Comunali n. 5811 del 14/10/2014) 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 2014 sono stati erogati altresì dal Comune della Spezia le seguenti provvidenze:

- un contributo in conto investimenti per l'ammontare di Euro 30.000 a fronte dei lavori di riqualificazione del Piazzale Medaglie D'oro antistante la Stazione Ferroviaria La Spezia Centrale; tale contributo è stato portato ad abbattimento del costo dei lavori effettuati;
- un contributo in conto esercizio per l'ammontare di Euro 12.295 quale indennizzo a fronte della richiesta di rendere accessibile gratuitamente, per un mese, il parcheggio "Mirabello".

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	20.400	(20.400)

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Imprese controllate	5.100		5.100	
	5.100		5.100	

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	32.618	(3.437)(*)	51			

(*) dati rilevati progetto di bilancio 2014

La partecipazione in Centromare Srl sono relative 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 31/12/2014 è pari ad Euro 32.618 (comprende la riserva per versamento in conto futuro aumento di capitale sociale, da parte di altri Soci, per Euro 39.730); l'esercizio 2014 (bilancio in corso di approvazione) ha chiuso con una perdita gestionale di Euro 3.437.

Nell'esercizio la partecipazione è stata interamente svalutata, per adeguarla alla stima del suo fair value, in attesa della definizione della questione legata all'approvazione del progetto di costruzione del parcheggio "Centromare".

Crediti

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione
Imprese controllate	15.300		15.300		
	15.300		15.300		

Nell'esercizio il credito verso la controllate Centromare Srl di Euro 15.300 (per finanziamento c/to soci -infruttifero-) è stato interamente svalutato, per le stesse motivazioni indicate nel paragrafo precedente.

Nel bilancio al 31/12/2014 non sono pertanto iscritte immobilizzazioni finanziarie per valori superiori al loro fair value.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.509.599	1.512.081	(2.482)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Il saldo è così suddiviso:

MATERIALI DI CONSUMO	39.660
- di cui Materiale per segnaletica	25.521
- di cui Materiale per parcometri	8.708
- di cui Titoli di sosta prepagati	5.431
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.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
570.923	449.732	121.191

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	12.121			12.121	
Verso imprese collegate	1.500			1.500	
Verso controllanti	450.352			450.352	
Per crediti tributari	3.530			3.530	
Per imposte anticipate	46.214			46.214	
Verso altri	57.206			57.206	
	570.923			570.923	

I crediti verso Il Comune della Spezia (controllante) al 31/12/2014 sono così costituiti:

DESCRIZIONE	IMPORTO
COMUNE DELLA SPEZIA	
Contributo 2014 Centro stazione	250.000
Corrispettivi per prestazioni fatturate	99.216
Corrispettivi per prestazioni da fatturare	101.136
totale	450.352

I crediti tributari si riferiscono al credito Ires derivante dalla liquidazione annuale dell'imposta rispetto agli acconti versati (Euro 1.083) e ad un credito verso l'Erario per eccedenza di ritenute irpef versate (Euro 2.447).

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 57.206 rappresentano sostanzialmente i crediti vantati verso Park Tour Srl, ATC Esercizio Spa 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.

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	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2013	6.594		6.594
Accantonamento esercizio	4.735		4.735
Saldo al 31/12/2014	11.329		11.329

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
219.040	323.736	(104.696)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	184.083	288.303
Denaro e altri valori in cassa	34.957	35.433
	219.040	323.736

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 31/12/2014.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
12.729	19.146	(6.417)

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

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

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Assicurazioni	8.151
Croni Manutenzione	1.930
Locazioni	2.422
Altri di ammontare non apprezzabile	226
	12.729

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.669.325	3.582.854	86.471

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	3.218.000			3.218.000
Riserva legale	17.489	2.526		20.015
Varie altre riserve	1			(1)

Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		2	(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	296.848	47.990		344.838
Utili (perdite) dell'esercizio	50.516	86.473	50.516	86.473
Totale	3.582.854	136.989	50.518	3.669.325

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

Descrizione	31/12/2013	Distribuzione dei dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2014
Capitale	3.218.000						3.218.000
Riserva legale	17.489			2.526			20.015
Varie altre riserve	1		(2)				(1)
Utili (perdite) a nuovo	296.848			47.990			344.838
Utili (perdite) dell'esercizio	50.516		35.957				86.473
Totale	3.582.854		35.955	50.516			3.669.325

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				
Riserva legale	20.015				
Altre riserve	(1)				
Utili (perdite) portati a nuovo	344.838	A, B, C	344.838		
Totale			344.838		
Residua quota distribuibile			344.838		

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

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
139.242	119.650	19.592

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Per imposte, anche differite	50		8	42
Altri	119.600	49.200	29.600	139.200
	119.650	49.200	29.608	139.242

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 42 relative a differenze temporanee tassabili.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2014, pari a Euro 139.200, risulta così composta:

- Euro 29.200 quale spese per salari-stipendi e relativi contributi, iscritti in relazione ai previsti oneri di competenza 2014 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 100.000: la posta tutela la Società da eventuali costi o svalutazioni derivanti dalla mancata realizzazione del progetto "Centromare" e da possibili contenziosi connessi.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
608.819	560.081	48.738

La variazione è così costituita:

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	560.081	90.053	41.315	608.819

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

D) Debiti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
7.126.049	7.367.624	(241.575)

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	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Debiti verso banche	381.067	1.209.540	2.729.082	4.319.689	
Debiti verso altri finanziatori	50.741	202.954	1.285.455	1.539.150	
Acconti	1.620			1.620	
Debiti verso fornitori	213.587			213.587	
Debiti verso imprese collegate	16.728			16.728	
Debiti verso controllanti	491.611	68.263	95.567	655.441	
Debiti tributari	108.078			108.078	
Debiti verso istituti di previdenza	115.495			115.495	
Altri debiti	156.261			156.261	
	1.535.188	1.480.757	4.110.104	7.126.049	

I debiti verso le banche al 31/12/2014, pari a Euro 4.319.689, 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 è sostanzialmente afferente alle linee di credito:

- Bnl Euro 90.000

ed il debito per mutui:

- Carispe Euro 3.929.295
- Carispe Euro 300.000

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 a decorrere dall'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. Al 31/12/2014 la Società ha rimborsato n. 3 rate per un totale di Euro 152.223.

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 la collegata ATC Spa esprime partite di natura commerciale (servizi tecnico- amministrativi ricevuti).

I debiti verso il Comune della Spezia (controllante) al 31/12/2014 risultano così costituiti:

DESCRIZIONE	IMPORTO
COMUNE DELLA SPEZIA	
Compensi sosta residui 2014	237.728
Diritto superficie piazzale stazione	191.135
Incassi pass	11.080
Diritto superficie area Pinetina	200.000
Contributo rete man Piazzale Kennedy	12.185
Rateo sosta Bus 2014	3.313
totale	655.441

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

- il residuo del compenso dovuto per la gestione delle aree di sosta a pagamento nel territorio comunale anno 2014;
- 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 (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");
- il rimborso inerente i lavori di connessione alla rete "MAN" in fibra ottica nel parcheggio di piazzale Kennedy, oneri sostenuti dal Comune di competenza della società.

La voce "Debiti tributari", ammontante ad Euro 108.078, accoglie sostanzialmente il debito Iva (Euro 52.176), il debito per imposte correnti Irap (Euro 1.764) e le ritenute da versare all'Erario effettuate al personale dipendente in qualità di sostituto di imposta (Euro 54.138).

Fra i "Debiti verso Istituti di Previdenza" ammontanti ad Euro 115.495 sono compresi i contributi dovuti per ferie e permessi maturati e non goduti dal personale dipendente al 31/12/2014 (Euro 10.013).

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 31/12/2014 (Euro 31.028).

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 (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

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

Le garanzie sono le seguenti:

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

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
26.663	25.177	1.486

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Canoni affitto	6.222
Interessi passivi mutui	15.404
Interessi passivi prodotto finanziario derivato (IRS)	4.190
Canoni locazione	847
	26.663

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Cauzioni assicurative prestate a terzi		90.000	(90.000)
Titoli di sosta presso terzi carichi fiduciari	120.645	166.191	(45.546)
	120.645	256.191	(135.546)

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
4.568.049	4.533.666	34.383

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.212.814	4.295.969	(83.155)
Variazioni rimanenze prodotti		(118.870)	118.870
Altri ricavi e proventi	355.235	356.567	(1.332)
	4.568.049	4.533.666	34.383

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

Ricavi per categoria di attività

RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	2014	2013
Ricavi della sosta gestione diretta	3.759.740	3.787.520
Ricavi lavori segnaletica	381.530	302.205
Ricavi gestione rilascio pass	63.115	39.344
Ricavi servizi diversi a terzi	8.429	28.900
Ricavi vendita box	0	138.000
	4.212.814	4.295.969
PROVENTI DIVERSI	2014	2013
Proventi e rimborsi diversi	55.499	59.848
Sopr.att./ Insussist.del pass./Plusv.	7.841	8.740
Contrib.in conto capitale/esercizio	262.295	254.098
Utilizzo fondi	29.600	33.881
	355.235	356.567

Le sopravvenienze attive (pari ad Euro 3.529) si riferiscono sostanzialmente alla regolarizzazione di maggior introiti riscontrati nelle casse parcometri e degli accrediti del pos del parcheggio "Centrostazione".

Le plusvalenze ammontanti ad Euro 4.508 sono inerenti la vendita di tre autoveicoli di proprietà della società (due Fiat Doblò e un Fiat Ducato).

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

L'utilizzo fondi si riferisce alla regolarizzazione degli emolumenti erogati nell'esercizio al personale dipendente a titolo di "premio aziendale per obiettivi" di competenza dell'esercizio 2013.

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2014 4.290.169	Saldo al 31/12/2013 4.253.289	Variazioni 36.880
Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	145.012	145.214	(202)
Servizi	585.559	535.759	49.800
Godimento di beni di terzi	212.282	155.538	56.744
Salari e stipendi	1.091.374	1.065.768	25.606
Oneri sociali	350.945	343.860	7.085
Trattamento di fine rapporto	90.053	91.811	(1.758)
Altri costi del personale	44.585	44.188	397
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	75.321	97.597	(22.276)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	327.805	320.488	7.317
Svalutazioni crediti attivo circolante	4.735		4.735
Variazione rimanenze materie prime	2.482	(213)	2.695
Accantonamento per rischi	20.000		20.000
Altri accantonamenti		10.000	(10.000)
Oneri diversi di gestione	1.340.016	1.443.279	(103.263)
	4.290.169	4.253.289	36.880

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

MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO E MERCI	2014	2013
Materiale	85.835	88.250
Attrezzatura minuta uffici e officine	1.073	8.314
Titoli di sosta	2.330	3.440
Materiali consumo	26.025	20.066
Vestiaro	9.796	10.310
Cancelleria	11.201	5.435
Carburanti e lubrificanti	8.752	9.399
	145.012	145.214
PER SERVIZI	2014	2013
Manutenzione esterna automezzi	8.011	6.740
Manutenzione esterna parcometri	39.120	25.752
Manutenzione esterna impianti diversi	22.917	23.008
Manutenzione esterna strutture	18.778	16.088
Pulizia uffici	7.918	8.632
Servizi distribuzione titoli sosta	11.838	11.802

Compensi a rivenditori documenti di sosta	16.513	17.240
Servizi contabilità e paghe	42.358	39.642
Telefonia fissa e mobile	37.311	15.899
Spese assicurative	33.344	32.688
Oneri trattamento monete	48.889	53.673
Servizi gestione segnaletica	50.509	34.301
Spese bancarie	25.111	21.987
Consulenze e legali	19.733	43.115
Utenze	24.727	19.490
Postali	5.095	35.973
Vigilanza	9.496	4.000
Compensi, oneri e rimborsi CdA - Collegio sindacale -	51.186	53.111
Collaborazioni coordinate e continuative	25.753	23.596
Prestazioni diverse	86.952	49.022
	585.559	535.759

Costi per godimento beni di terzi

	2014	2013
Affitti e locazioni	192.770	136.429
Altri Canoni uso	19.512	19.109
	212.282	155.538

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	2014	2013
Retribuzioni ordinarie	1.080.458	1.051.495
Retribuzioni Straordinarie	10.533	13.641
Trasferte e rimb.spese trasferta	382	632
Oneri sociali	337.947	329.962
Oneri previd. integrativa	12.998	13.898
Accantonamento tfr	90.053	91.811
Oneri accessori contratto	15.385	14.588
Accantonamenti	29.200	29.600
	1.576.956	1.545.627

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	2014	2013
Ammortamento software	19.328	19.328
Ammortamento Allestimento Piazza Medaglie d'oro	29.882	29.686
Ammortamento allestimento aree sosta Via Veneto Doria Antoniana	6.634	8.845
Ammortamento allestimento aree sosta Felettino	16.699	28.627
Ammortamento avviamento	2.778	11.111
	75.321	97.597

AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2014	2013
Ammortamento Fabbricati	17.961	13.505
Ammortamento attrezzatura segnaletica	3.122	3.653
Ammortamento automezzi	1.127	1.127
Ammortamento macchine elettroniche	9.862	10.199
Ammortamento parcometri	7.894	3.522
Ammortamento mobili e arredi	4.179	4.822
Ammortamento Park Cenrostazione	283.660	283.660
	327.805	320.488

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

SVAL. CREDITI ATTIVO CIRCOLANTE	2014	2013
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante	4.735	0
	4.735	0

Accantonamento per rischi

ACCANTONAMENTO PER RISCHI	2014	2013
Accantonamento rischi per contenziosi Park "Centromare"	20.000	0
	20.000	0

Altri accantonamenti

ALTRI ACCANTONAMENTI	2014	2013
Accantonamento oneri direz.lavori commesse varie	0	10.000
	0	10.000

Oneri diversi di gestione

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2014	2013
Compenso Comune della Spezia gestione aree di sosta	1.121.041	1.246.389
Sopravvenienze / Insussistenza dell'attivo ordinarie	55.563	36.094
Tasse e imposte diverse	76.550	63.123
Altri oneri diversi	3.268	5.242
Spese condominiali Parcheggio Centrostazione	83.594	92.431
	1.340.016	1.443.279

Le sopravvenienze, pari ad Euro 15.101, si riferiscono sostanzialmente a costi di competenza di esercizi precedenti.

Le insussistenze dell'attivo, pari ad Euro 40.426, si riferiscono sostanzialmente ad ammanchi nei parcometri per furti subiti e differenze di contazione.

Fra le "Tasse e imposte diverse" è inclusa l'IMU per un totale di Euro 42.143

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(126.285)	(129.058)	2.773

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	823	1.234	(411)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(127.108)	(130.292)	3.184
	(126.285)	(129.058)	2.773

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				823	823
				823	823

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				1.509	1.509
Interessi fornitori				572	572
Interessi medio credito				55.856	55.856
Interessi su finanziamenti	6.553				6.553
Altri oneri su operazioni finanziarie (IRS liability)				62.617	62.617
Arrotondamento				1	1
	6.553			120.555	127.108

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(20.400)		(20.400)

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Di partecipazioni	5.100		5.100
Di immobilizzazioni finanziarie	15.300		15.300
	20.400		20.400

In relazione alla svalutazione delle partecipazioni e delle immobilizzazioni finanziarie si fa opportuno rimando alla prima parte della presente Nota integrativa.

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
51.860		51.860

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Rimborso ires 2006 2007 2008 2009 (istanza Agenzia Entrate)	51.860		
Totale proventi	51.860	Totale proventi	
	51.860		

I proventi straordinari si riferiscono al rimborso Ires riconosciuto per mancata deduzione dell'irap relativa al costo del personale per gli anni 2006 % 2009; le provvidenze, pervenute nel corso dell'esercizio 2014, fanno seguito alle istanze presentate dalla Società ai sensi del D.L. n. 185/2008 e del D.L. n. 201/2011.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
96.582	100.803	(4.221)

Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	104.707	102.123	2.584
IRES	27.131	27.431	(300)
IRAP	77.576	74.691	2.885
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(8.125)	(1.320)	(6.805)
IRES	(7.285)	(1.566)	(5.719)
IRAP	(840)	245	(1.085)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	96.582	100.803	(4.221)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	183.055	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	50.340
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Tassa proprietà veicoli pagate 2014 di competenza 2015	(153)	
	(153)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Accantonamenti per oneri e rischi	49.200	
Tasse non pagate	3.247	
Svalutazione crediti	3.616	
	56.063	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Utilizzo fondi non dedotti	(29.600)	
Tassa proprietà veicoli di competenza 2014 pagate 2013	182	
	(29.418)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Spese non deducibili inerenti autovetture	4.882	
Spese telefoniche non deducibili	7.462	
Imposte - tasse - sanzioni non deducibili	35.235	
Spese non inerenti - non di competenza - non deducibili	14.454	
Svalutazioni non deducibili	20.400	
Rimborso Ires anni pregressi dl 185/2008 - dl 201/2011	(51.860)	
Deduzioni art. 105 TUIR	(1.679)	
Deduzione ACE - D.L. 201/2011	(71.168)	
Deduzione Irap D.L. 201/2011	(68.616)	
	(110.890)	0
Imponibile fiscale	98.657	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		27.131

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.879.572	
Costi di personale/assim. non rilevanti ai fini Irap	59.091	
Costi di personale deducibili	(87.697)	
Altri oneri non deducibili	57.819	
Ricavi correlati a costi non deducibili	(32.135)	
Utilizzo fondi non dedotti	(29.600)	
	1.847.050	
Onere fiscale teorico (%)	4,2	77.576
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	1.847.050	
IRAP corrente per l'esercizio		77.576

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 50. Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione 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 riverteranno 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 31/12/2014		esercizio 31/12/2013	
Accantonamento fondo oneri contratto integrativo	29.200	8.030	29.600	8.140
Accantonamento fondo svalutazione crediti	3.616	994		
Tasse non pagate - Tari	3.247	893		
Accantonamento fondo oneri controversie park stazione - centro mare	20.000	6.340		
Accantonamento fondo oneri direzione lavori commesse varie			10.000	3.170
Annullo accantonamento prec fondo oneri contratto integrativo	(29.600)	(8.140)	(18.040)	(4.961)
Annullo accanton. fondo oneri TIA			(9.841)	(3.120)
Annullo accantonamento fondo oneri direzione lavori commesse varie			(6.000)	(1.902)
Totale	26.463	8.117	5.719	1.327
Tasse e Spese per Proprietà Veicoli pagati di competenza eserc.successivi	153	42	182	50
Tasse e Spese per Proprietà Veicoli di competenza pag.eserc.precedenti	(182)	(50)	(156)	(43)
Totale	(29)	(8)	26	7
Imposte differite (anticipate) nette		(8.125)		(1.320)

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

Di seguito sono indicati il *fair value* e le informazioni sull'entità e sulla natura di ciascuna categoria di stru La Società, in data 27/03/2012, ha sottoscritto con Ca.Ri.Spezia un contratto di "Interest Rate Swap Liability" per la copertura del tasso variabile di interesse relativo al mutuo di Euro 4.500.00 al fine di fissare un tetto; di seguito si riportano le informazioni relative al contratto n. 52646/2012 –Doss.349/08327486:

- Data inizio copertura: 29/03/2012 - Data fine copertura: 09/03/2017
- Valore nozionale di riferimento alla data di sottoscrizione: Euro 4.500.000
- Parametro: Euribor 6 mesi
- Tasso fisso concordato: 1,96%
- Date regolamento: trimestrali posticipate.

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. 16 unità lavorative);
- rilascio di autorizzazioni annuali ai residenti in relazione alla sosta nelle aree regolamentate dall'Amministrazione (nell'esercizio 2014 consegnati agli aventi diritto n. 12.655 "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; 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.

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 all'organo di controllo:

Qualifica	Compenso
Amministratori	33.338
Collegio sindacale	17.848

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.

Rendiconto finanziario

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

Descrizione	esercizio 31/12/2014	esercizio 31/12/2013
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	86.473	50.516
Imposte sul reddito	96.582	100.803
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	126.285	129.058
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui mmobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	309.340	280.377
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	139.253	131.461
Ammortamenti delle immobilizzazioni	403.126	418.085
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	20.400	
Altre rettifiche per elementi non monetari	8	(8)
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	562.787	549.538
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	2.482	118.657
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	29.860	25.311
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(154.103)	101.050
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	6.417	(8.212)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	1.486	(1.744)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(152.858)	(54.369)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(266.716)	180.693
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(121.057)	(129.058)
(Imposte sul reddito pagate)	(102.013)	(88.654)
Dividendi incassati (Utilizzo dei fondi)	(70.923)	(90.871)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(293.993)	(308.583)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	311.418	702.025
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(325.671)	(67.085)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(325.721)	(67.085)
	50	
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(5.007)	(245.152)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(5.007)	(280.152)
		35.000
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)		(15.300)
		(15.300)

Prezzo di realizzo disinvestimenti

Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate
(Investimenti)

Prezzo di realizzo disinvestimenti

Acquisizione o cessione di società controllate o di rami
d'azienda al netto delle disponibilità liquide

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(330.678)	(327.537)
--	-----------	-----------

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(55.194)	125.274
Accensione finanziamenti	300.000	
Rimborso finanziamenti	(330.242)	(469.003)

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento		4
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(85.436)	(343.725)
---	----------	-----------

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(104.696)	30.763
---	-----------	--------

Disponibilità liquide iniziali	323.736	292.973
Disponibilità liquide finali	219.040	323.736

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	(104.696)	30.763
---	------------------	---------------

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