

ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA

Sede in Via Saffi n.3 - 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 31/12/2015**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 all'esame ed all'approvazione dei Soci/Azionisti, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 86.964. Per quanto attiene il risultato afferente la gestione 2015 ed ai fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio, si fa opportuno rimando alla Relazione sulla gestione.

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.

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 31/12/2015 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.

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 4,00%;
- attrezzature per la segnaletica: aliquota 12,00%;
- parcometri: aliquota 20% (nuovi acquisti aliquota 10,00%);
- 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%.

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 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 precedente 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;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite e anticipate per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nell'esercizio o che interverranno negli esercizi in cui tali differenze temporanee, si presume, verranno annullate.

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, non ha subito, rispetto al precedente esercizio, variazioni:

Organico	31/12/2015	31/12/2014	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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.817.830	2.819.186	(1.356)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2015
Immobilizzazioni in corso e acconti	2.051.433									2.051.433
Altre	767.753	50.861						52.217		766.397
	2.819.186	50.861						52.217		2.817.830

Immobilizzazioni in corso ed acconti

Il saldo al 31/12/15 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 31/12/2015 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 31/12/15 è composto dai seguenti dettagli:

ALTRI COSTI PLURIENNALI	766.397
Software	49.904
Allestimento piazzale Medaglie D'oro	716.493

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

ALTRI COSTI PLURIENNALI	50.861
Software	36.000
Allestimento piazzale Medaglie D'oro (Lavori)	14.861

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
6.190.765	6.438.621	(247.856)

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo	
Costo storico	652.962	
Ammortamenti esercizi precedenti	(85.486)	
Saldo al 31/12/2014	567.476	di cui terreni 92.540
Acquisizione dell'esercizio	7.500	
Ammortamenti dell'esercizio	(22.417)	
Saldo al 31/12/2015	552.559	di cui terreni 92.540

Le acquisizioni si riferiscono a relativi lavori di adeguamento della struttura inerente il parcheggio interrato di Piazzale Kennedy, in La Spezia.

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	123.795
Ammortamenti esercizi precedenti	(50.350)
Saldo al 31/12/2014	73.445

Acquisizione dell'esercizio	79.370
Altre variazioni	74
Ammortamenti dell'esercizio	(22.721)
Saldo al 31/12/2015	130.168

Le acquisizioni si riferiscono all'acquisto di n. 21 parcometri.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

COSTO STORICO	203.165
Attrezzature per segnaletica	40.135
Attrezzatura per parcometri	6.884
Parcometri	97.842
Impianto gestione Park Kennedy	58.304
(Fondi di ammortamento)	-72.997
Fondo ammortamento attrezzature per segnaletica	-28.985
Fondo ammortamento attrezzatura per parcometri	-6.883
Fondo ammortamento Parcometri	-37.129

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	6.857.496
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.059.796)
Saldo al 31/12/2014	5.797.700
Acquisizione dell'esercizio	7.502
Ammortamenti dell'esercizio	(297.164)
Saldo al 31/12/2015	5.508.038

Le acquisizioni di riferiscono ad acquisti di attrezzature informatiche (euro 5.446) e mobili ufficio (Euro 2.056) .

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

COSTO STORICO	6.864.999
Mobili ed arredi	48.268
Macchine ufficio hardware	113.506
Auto- motoveicoli	30.350
Park Centrostazione	6.666.875
Bene di valore	6.000
(Fondi di ammortamento)	-1.356.961
Fondo ammortamento Mobili ed arredi	-40.324
Fondo ammortamento Macch.ufficio hardware	-94.027
Fondo ammortamento Auto- motoveicoli	-30.350
Fondo ammortamento Park Centrostazione	-1.192.260

Contributi in conto capitale / esercizio

Nel 2015, 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. 6931 del 09/12/2015) 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.

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 o 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	==		

(*) bilancio 2014

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 31/12/2014 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 ha chiuso con una perdita gestionale di Euro 3.437.

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".

Crediti

Altresì, nell'esercizio 2014, il credito verso la controllata 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 31/12/2015 non sono pertanto indicati valori relativi alle immobilizzazioni finanziarie, in quanto ritenute prive di fair value.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.499.587	1.509.599	(10.012)

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	29.648
- di cui Materiale per segnaletica	18.989
- di cui Materiale per parcometri	7.672
- di cui Titoli di sosta prepagati	2.987
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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
692.978	570.923	122.055

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	46.837			46.837	
Verso controllanti	431.125			431.125	
Per crediti tributari	14.483			14.483	
Per imposte anticipate	104.972			104.972	
Verso altri	95.561			95.561	
	692.978			692.978	

I crediti verso Il Comune della Spezia (controllante) al 31/12/2015 sono così costituiti:

DESCRIZIONE	IMPORTO
COMUNE DELLA SPEZIA	
Contributo 2015 Centro stazione	250.000
Corrispettivi per prestazioni fatturate	69.678
Corrispettivi per prestazioni da fatturare	111.447
totale	431.125

I crediti tributari si riferiscono 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 95.561 rappresentano sostanzialmente i crediti vantati verso Park Tour Srl (Euro 58.383), ATC Esercizio Spa (7.218) ed altri distributori/rivenditori di ns. documenti di sosta pre-pagati, quali incassi effettuati per ns. conto e da trasferire alla data del 31/12/2015.

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.

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	Totale
Saldo al 31/12/2014	11.329	11.329
Utilizzo nell'esercizio	11.329	11.329
Accantonamento esercizio	1.622	1.622
Saldo al 31/12/2015	1.622	1.622

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
475.902	219.040	256.862

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	415.463	184.083
Denaro e altri valori in cassa	60.439	34.957
475.902	219.040	

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 31/12/2015.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
12.123	12.729	(606)

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 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Premi assicurativi	7.683
Canoni Manutenzione	1.667
Noleggio palmari	2.773
12.123	

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.756.290	3.669.325	86.965

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Capitale	3.218.000			3.218.000
Riserva legale	20.015	4.323		24.338
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		(1)	
Utili (perdite) portati a nuovo	344.838	82.150		426.988
Utili (perdite) dell'esercizio	86.473	86.964	86.473	86.964
Totale	3.669.325	173.437	86.472	3.756.290

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2014	Distribuzione dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2015
Capitale	3.218.000						3.218.000
Riserva legale	20.015			4.323			24.338

Varie altre riserve	(1)	1			
Utili (perdite) portati a nuovo	344.838		82.150		426.988
Utili (perdite) dell'esercizio	86.473	86.964		86.473	86.964
Totale	3.669.325	86.965	86.473	86.473	3.756.290

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	24.338				
Utili (perdite) portati a nuovo	426.988	A, B, C	426.988		
Totale			426.988		
Residua quota distribuibile			426.988		

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

B) Fondi per rischi e oneri

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	364.200	139.242	224.958

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2015
Per imposte, anche differite	42		42		
Altri	139.200	254.200	29.200		364.200
	139.242	254.200	29.242		364.200

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

La voce "Altri fondi", al 31/12/2015, pari a Euro 364.200, risulta così composta:

- Euro 29.200 quale spese per salari-stipendi e relativi contributi, iscritti in relazione ai previsti oneri di competenza 2015 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 300.000: 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;
- Euro 25.000: la posta si è resa necessaria a seguito contenzioso con i proprietari del parcheggio "Mirabello" per congruagli relativi ai canoni di locazione.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	666.092	608.819	57.273

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2015
TFR, movimenti del periodo	608.819	61.452	1.546	(2.633)	666.092

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti**Saldo al 31/12/2015**
6.881.361**Saldo al 31/12/2014**
7.126.049**Variazioni**
(244.688)

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	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso banche	373.840	1.284.322	2.429.509	4.087.671		3.688.002		
Debiti verso altri finanziatori	50.741	202.965	1.234.703	1.488.409				
Debiti verso fornitori	274.459			274.459				
Debiti verso imprese collegate	48.495			48.495				
Debiti verso controllanti	462.693	54.610	81.915	599.218				
Debiti tributari	92.443			92.443				
Debiti verso istituti di previdenza	92.990			92.990				
Altri debiti	197.676			197.676				
	1.593.337	1.541.897	3.746.127	6.881.361		3.688.002		

I debiti verso le banche al 31/12/2015, pari a Euro 4.087.671, 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 delle linee di credito:

- Bnl Euro 55.000

ed il debito per mutui:

- Carispezia Euro 3.688.002
- Carispezia Euro 249.116
- Carige Euro 95.256.

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.

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 31/12/2015 risultano così costituiti:

DESCRIZIONE	IMPORTO
COMUNE DELLA SPEZIA	
Compensi sosta residui 2015	119.930
Dritto superficie piazzale stazione	156.185
Incassi pass	73.990
Dritto superficie area Pinetina	200.000

Incassi zone ZTL	27.777
Compenso sosta Bus 2015	21.336
totale	599.218

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 2015;
- 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 92.443, accoglie il debito per imposte correnti Ires ed Irap (Euro 54.652 ed Euro 3.565) e le ritenute da versare all'Erario effettuate al personale dipendente in qualità di sostituto di imposta (Euro 34.226).

Fra i "Debiti verso Istituti di Previdenza" ammontanti ad Euro 92.990 sono compresi i contributi dovuti per ferie e permessi maturati e non goduti dal personale dipendente al 31/12/2015 (Euro 10.798).

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 31/12/2015 (Euro 33.047).

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 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 31/12/2015 il valore residuo del mutuo garantito da ipoteca è pari ad Euro 3.688.002.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
21.242	26.663	(5.421)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Conguaglio affitto area Park Ospedale proprietà Fili Manucci	3.957
interessi su rate muti scadenza 2016	12.831
Derivato su Mutuo Carispezia	4.454
	21.242

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Titoli di sosta presso terzi carichi fiduciari	119.612	120.645	(1.033)
	119.612	120.645	(1.033)

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.667.410	4.568.049	99.361

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.323.312	4.212.814	110.498
Altri ricavi e proventi	344.098	355.235	(11.137)
	4.667.410	4.568.049	99.361

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

Ricavi per categoria di attività

RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	2015	2014
Ricavi della sosta gestione diretta	3.986.050	3.759.740
Ricavi lavori segnaletica	266.905	381.530
Ricavi gestione rilascio pass	60.246	63.115
Ricavi servizi diversi a terzi	10.111	8.429
	4.323.312	4.212.814
PROVENTI DIVERSI	2015	2014
Proventi e rimborsi diversi	34.971	55.499
Sopr.att./ Insussist.del pass./Plusv.	27.949	7.841
Contributi in conto capitale/esercizio	250.000	262.295
Utilizzo fondi	31.178	29.600
	344.098	355.235

Le sopravvenienze attive (pari ad Euro 18.485) si riferiscono sostanzialmente alla regolarizzazione di maggior introiti riscontrati nelle casse parcometri e degli accrediti del pos del parcheggio "Centrostazione", nonché a:

- un conguaglio a ns. favore sulle fatturazioni pregresse di telefonia mobile pervenuto da Telecom per Euro 7.558;
- fatturazioni a terzi di competenza di esercizi pregressi Euro 7.890.

Le insussistenze del passivo (pari ad Euro 9.464) sono relative sostanzialmente all'incasso di alcuni crediti precedentemente svalutati (Euro 9.351).

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 2014 (Euro 29.200), oltre all'utilizzo del fondo svalutazione crediti (Euro 1.978).

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	4.429.189	4.290.169	139.020
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	149.420	145.012	4.408
Servizi	532.495	585.559	(53.064)
Godimento di beni di terzi	247.437	212.282	35.155
Salari e stipendi	1.108.469	1.091.374	17.095
Oneri sociali	354.987	350.945	4.042
Trattamento di fine rapporto	84.281	90.053	(5.772)
Altri costi del personale	13.847	44.585	(30.738)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	52.217	75.321	(23.104)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	342.302	327.805	14.497
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.622	4.735	(3.113)
Variazione rimanenze materie prime	10.011	2.482	7.529
Accantonamento per rischi	225.000	20.000	205.000
Altri accantonamenti	29.200		29.200
Oneri diversi di gestione	1.277.901	1.340.016	(62.115)
	4.429.189	4.290.169	139.020

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

MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO E MERCI	2015	2014
Materiale	98.829	85.835
Attrezzatura minuta uffici e officine	1.399	1.073
Titoli di sosta	2.596	2.330
Materiali consumo	19.001	26.025
Vestiaro	16.310	9.796
Cancelleria	3.588	11.201
Carburanti e lubrificanti	7.697	8.752
	149.420	145.012
PER SERVIZI	2015	2014
Manutenzione esterna automezzi	2.154	8.011
Manutenzione esterna parcometri	33.669	39.120
Manutenzione esterna impianti diversi	51.233	22.917
Manutenzione esterna strutture	19.614	18.778
Pulizia uffici	6.408	7.918
Servizi distribuzione titoli sosta	11.038	11.838
Compensi a rivenditori documenti di sosta	17.033	16.513
Servizi contabilità e paghe	37.042	42.358
Telefonia fissa e mobile	27.587	37.311
Spese assicurative	30.415	33.344
Oneri trattamento monete	43.883	48.889
Servizi gestione segnaletica	0	50.509
Spese bancarie	31.578	25.111
Consulenze e legali	22.163	19.733
Utenze	26.736	24.727
Postali	3.685	5.095
Vigilanza	14.729	9.496
Compensi, oneri e rimborsi CdA - Collegio sindacale -	43.563	51.186
Collaborazioni coordinate e continuative	23.431	25.753
Prestazioni diverse	86.534	86.952
	532.495	585.559

Costi per godimento beni di terzi

	2015	2014
Affitti e locazioni	204.746	192.770
Altri Canoni uso	42.691	19.512
	247.437	212.282

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	2015	2014
Retribuzioni ordinarie	1.098.543	1.080.458
Retribuzioni Straordinarie	9.730	10.533
Trasferte e rimb.spese trasferta	196	382
Oneri sociali	342.175	337.947
Oneri previd. integrativa	12.812	12.998
Accantonamento tfr	84.281	90.053
Oneri accessori contratto	13.847	15.385
Accantonamenti	29.200	29.200
	1.590.784	1.576.956

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	2015	2014
Ammortamento software	21.727	19.328
Ammortamento Allestimento Piazza Medaglie d'oro	30.490	29.882
Ammortamento allestimento aree sosta Via Veneto Doria Antoniana	0	6.634
Ammortamento allestimento aree sosta Felettino	0	16.699
Ammortamento avviamento	0	2.778
	52.217	75.321
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2015	2014
Ammortamento Fabbricati	22.417	17.961
Ammortamento attrezzatura segnaletica	2.516	3.122
Ammortamento automezzi	564	1.127
Ammortamento macchine elettroniche	8.887	9.862
Ammortamento parcometri	20.204	7.894
Ammortamento mobili e arredi	4.054	4.179
Ammortamento Park Censtro stazione	283.660	283.660
	342.302	327.805

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

SVAL. CREDITI ATTIVO CIRCOLANTE	2015	2014
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante	1.622	4.735
	1.622	4.735

Accantonamento per rischi

ACCANTONAMENTO PER RISCHI	2015	2014
Accantonamento rischi contenziosi Park "Mirabello"	25.000	0
Accantonamento rischi Park "Centromare"	200.000	20.000
	225.000	20.000

Oneri diversi di gestione

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2015	2014
Compenso Comune della Spezia gestione aree di sosta	1.021.267	1.121.041
Sopravvenienze / Insussistenza dell'attivo ordinarie	66.486	55.563
Tasse e imposte diverse	84.483	76.550
Altri oneri diversi	14.357	3.268
Spese condominiali parcheggi Centrostazione/kennedy/sede Via Privata Oto	91.308	83.594
	1.277.901	1.340.016

Le sopravvenienze, pari ad Euro 7.281, si riferiscono sostanzialmente a costi di competenza di esercizi precedenti.

Le insussistenze dell'attivo, pari ad Euro 59.205, si riferiscono sostanzialmente ad ammanchi nei parcometri per furti subiti (Euro 50.920) ed a differenze di contazione .

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

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(121.499)	(126.285)	4.786

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	599	823	(224)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(122.098)	(127.108)	5.010
	(121.499)	(126.285)	4.786

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				599	599
				599	599

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				355	355
Interessi fornitori				269	269
Interessi medio credito				64.267	64.267
Interessi su finanziamenti	6.007				6.007
Altri oneri su operazioni finanziarie (IRS liability)				51.200	51.200
	6.007			116.091	122.098

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	0	(20.400)	20.400
Svalutazioni			
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Di partecipazioni		5.100	(5.100)
Di immobilizzazioni finanziarie		15.300	(15.300)
		20.400	(20.400)

E) Proventi e oneri straordinari

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	17.190	51.860	(34.670)
Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Rimborso ires 2010 (istanza Agenzia Entrate)	17.190	Rimborso ires 2006 2007 2008 2009 (istanza Agenzia Entrate)	51.860
Totale proventi	17.190	Totale proventi	51.860
	17.190		51.860

I proventi straordinari si riferiscono al rimborso Ires riconosciuto per mancata deduzione dell'irap relativa al costo del personale per l'anno 2010; le provvidenze, pervenute nel corso dell'esercizio 2015, fanno seguito all'istanza presentata dalla Società ai sensi del D.L. n. 201/2011.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	46.948	96.582	(49.634)
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	105.748	104.707	1.041
IRES	82.183	27.131	55.052
IRAP	23.565	77.576	(54.011)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(58.800)	(8.125)	(50.675)
IRES	(48.123)	(7.285)	(40.838)
IRAP	(10.676)	(840)	(9.836)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	46.948	96.582	(49.634)

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	133.912	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	36.826
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Accantonamenti per oneri e rischi	254.200	
Svalutazione crediti	74	
	254.274	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Utilizzo fondi non dedotti	(38.005)	
Tassa proprietà veicoli di competenza 2015 pagate 2014	153	
Tasse di competenza 2014 pagate 2015	(3.247)	
	(41.099)	

Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:

Spese non deducibili inerenti autovetture	5.678	
Spese telefoniche non deducibili	5.517	
Imposte - tasse - sanzioni non deducibili	40.064	
Spese non inerenti - non di competenza - non deducibili	8.820	
Rimborso Ires anni pregressi D.L. 201/2011	(17.190)	
Deduzioni art. 105 TUIR	(1.748)	
Deduzione ACE - D.L. 201/2011	(83.955)	
Deduzione Irap D.L. 201/2011	(5.425)	
	(48.239)	
Imponibile fiscale	298.848	
IRES corrente sul reddito dell'esercizio (27,5%)		82.183

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.055.627	
Costi di personale deducibili	(1.561.584)	
Costi di lavoro assimilato - a tempo determinato	50.356	
Altri oneri non deducibili	57.191	
Ricavi correlati a costi non deducibili	(9.351)	
Utilizzo fondi non dedotti	(31.178)	
Imponibile Irap	561.061	
IRAP corrente per l'esercizio (4,2%)		23.565

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

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

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31/12/2015		esercizio 31/12/2014	
Accantonamento fondo oneri contratto integrativo	29.200	9.256	29.200	8.030
Accantonamento fondo svalutazione crediti	74	20	3.616	994
Tasse non pagate - Tari			3.247	893
Accantonamento fondo oneri controversie park stazione - centro mare	200.000	56.400	20.000	6.340
Accantonamento fondo oneri proprietà Mirabello	25.000	7.925		
Annullo accantonamento prec fondo oneri contratto integrativo	(29.200)	(8.030)	(29.600)	(8.140)
Annullo accantonamento fondo svalutazione crediti	(8.805)	(2.421)		
Annullo accantonamento tasse non pagate - Tari	(3.247)	(892)		
Ridet. aliquota ires fondo oneri controversie park stazione - centro mare	(100.000)	(3.500)		
Totale imposte anticipate	113.022	58.758	26.463	8.117
Tasse e Spese per Proprietà Veicoli pagati di competenza eserc.successivi			153	42
Tasse e Spese per Proprietà Veicoli di compet. pag. eserc. precedenti	(153)	(42)	(182)	(50)
Totale imposte differite	(153)	(42)	(29)	(8)
Imposte differite (anticipate) nette		(58.800)		(8.125)

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 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 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 2015 consegnati agli aventi diritto n. "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.

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	26.925
Collegio sindacale	16.639

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 31/12/2015	esercizio 31/12/2014
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	86.964	86.473
Imposte sul reddito	46.948	96.582
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	121.499	126.285
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 immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	255.411	309.340
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	315.652	139.253
Ammortamenti delle immobilizzazioni	394.519	403.126
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		20.400
Altre rettifiche per elementi non monetari	(2.665)	8
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	707.506	562.787
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	962.917	872.127
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	10.012	2.482
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(34.716)	29.860
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	60.872	(154.103)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	606	6.417
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(5.421)	1.486
Altre variazioni del capitale circolante netto	(111.365)	(152.858)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(80.012)	(266.716)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	882.905	605.411

Altre rettifiche

Interessi incassati/(pagati)	(121.499)	(121.057)
(Imposte sul reddito pagate)	(45.765)	(102.013)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(30.788)	(70.923)
Totale altre rettifiche	(198.052)	(293.993)

FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	684.853	311.418
---	----------------	----------------

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento

Immobilizzazioni materiali	(94.372)	(325.671)
(Investimenti)	(94.372)	(325.721)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		50
Immobilizzazioni immateriali	(50.861)	(5.007)
(Investimenti)	(50.861)	(5.007)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
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)	(145.233)	(330.678)

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento**Mezzi di terzi**

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(7.227)	(55.194)
Accensione finanziamenti		300.000
Rimborso finanziamenti	(275.532)	(330.242)

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento	1	
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(282.758)	(85.436)
---	------------------	-----------------

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	256.862	(104.696)
---	----------------	------------------

Disponibilità liquide iniziali	219.040	323.736
Disponibilità liquide finali	475.902	219.040
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	256.862	(104.696)

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