

ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	19126 LA SPEZIA (SP) VIA SAFFI 3
Codice Fiscale	01199840115
Numero Rea	SP 108983
P.I.	01199840115
Capitale Sociale Euro	3218000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	GESTIONE DI PARCHEGGI E AUTORIMESSE (522150)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	2.051.433	2.051.433
7) altre	611.893	696.879
Totale immobilizzazioni immateriali	2.663.326	2.748.312
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	507.125	529.842
2) impianti e macchinario	20.520	-
3) attrezzature industriali e commerciali	264.938	292.898
4) altri beni	5.235.343	5.502.178
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	3.450
Totale immobilizzazioni materiali	6.027.926	6.328.368
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	44.630	-
Totale partecipazioni	44.630	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.370	-
Totale crediti verso imprese controllate	70.370	-
Totale crediti	70.370	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	115.000	-
Totale immobilizzazioni (B)	8.806.252	9.076.680
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	30.097	35.418
4) prodotti finiti e merci	1.418.709	1.469.939
Totale rimanenze	1.448.806	1.505.357
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.170	77.821
Totale crediti verso clienti	67.170	77.821
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	4.725
Totale crediti verso imprese collegate	-	4.725
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	706.810	494.503
Totale crediti verso controllanti	706.810	494.503
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.451	30.618
Totale crediti tributari	24.451	30.618
5-ter) imposte anticipate	184.958	155.118
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.940	148.968
Totale crediti verso altri	101.940	148.968

Totale crediti	1.085.329	911.753
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	974.610	470.508
3) danaro e valori in cassa	55.585	72.951
Totale disponibilità liquide	1.030.195	543.459
Totale attivo circolante (C)	3.564.330	2.960.569
D) Ratei e risconti	14.796	9.875
Totale attivo	12.385.378	12.047.124
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.218.000	3.218.000
IV - Riserva legale	36.905	28.687
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1 (1)	2
Totale altre riserve	1	2
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(8.466)	(28.519)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	665.750	509.603
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	344.637	164.364
Totale patrimonio netto	4.256.827	3.892.137
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	18	20
3) strumenti finanziari derivati passivi	8.466	28.519
4) altri	651.271	550.000
Totale fondi per rischi ed oneri	659.755	578.539
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	779.427	713.854
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	351.993	326.980
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.133.222	3.385.628
Totale debiti verso banche	3.485.215	3.712.608
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.741	50.741
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.336.186	1.386.927
Totale debiti verso altri finanziatori	1.386.927	1.437.668
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	2.400
Totale acconti	-	2.400
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	311.070	674.251
Totale debiti verso fornitori	311.070	674.251
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	320.692	205.876
Totale debiti verso imprese collegate	320.692	205.876
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	680.937	356.113
esigibili oltre l'esercizio successivo	109.220	122.872
Totale debiti verso controllanti	790.157	478.985
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.383	75.784
Totale debiti tributari	44.383	75.784
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		

esigibili entro l'esercizio successivo	82.456	72.854
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	82.456	72.854
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	186.794	126.934
Totale altri debiti	186.794	126.934
Totale debiti	6.607.694	6.787.360
E) Ratei e risconti	81.675	75.234
Totale passivo	12.385.378	12.047.124

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.508.785	4.771.784
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(51.230)	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	250.000	250.000
altri	193.292	150.169
Totale altri ricavi e proventi	443.292	400.169
Totale valore della produzione	5.900.847	5.171.953
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	128.438	153.678
7) per servizi	590.970	620.198
8) per godimento di beni di terzi	292.882	280.565
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.118.055	1.097.105
b) oneri sociali	363.719	357.514
c) trattamento di fine rapporto	100.734	99.336
e) altri costi	77.219	15.025
Totale costi per il personale	1.659.727	1.568.980
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	49.986	48.435
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	395.651	368.597
Totale ammortamenti e svalutazioni	445.637	417.032
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.372	(5.769)
12) accantonamenti per rischi	110.000	200.000
13) altri accantonamenti	35.219	40.000
14) oneri diversi di gestione	2.078.811	1.531.223
Totale costi della produzione	5.343.056	4.805.907
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	557.791	366.046
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	59	120
Totale proventi diversi dai precedenti	59	120
Totale altri proventi finanziari	59	120
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	4.915	5.461
altri	53.118	107.140
Totale interessi e altri oneri finanziari	58.033	112.601
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(57.974)	(112.481)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	499.817	253.565
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	185.021	139.327
imposte differite e anticipate	(29.841)	(50.126)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	155.180	89.201
21) Utile (perdita) dell'esercizio	344.637	164.364

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	344.637	164.364
Imposte sul reddito	155.180	89.201
Interessi passivi/(attivi)	57.974	112.481
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(410)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	557.791	365.636
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	206.864	298.935
Ammortamenti delle immobilizzazioni	445.637	417.032
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	3.450	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	35.001	(20)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	690.952	715.947
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.248.743	1.081.993
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	56.551	(5.770)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	10.651	(30.984)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(363.181)	399.792
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.921)	2.248
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	6.441	53.992
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	333.774	(188.559)
Totale variazioni del capitale circolante netto	39.315	230.719
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.288.058	1.312.712
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(57.974)	(112.481)
(Imposte sul reddito pagate)	(211.533)	(156.402)
(Utilizzo dei fondi)	(40.022)	(65.353)
Totale altre rettifiche	(309.529)	(334.236)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	978.529	978.066
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(98.659)	(506.200)
Disinvestimenti	-	410
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	21.083
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(115.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(213.659)	(484.707)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	25.013	(46.860)
(Rimborso finanziamenti)	(303.147)	(378.944)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(278.134)	(425.802)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	486.736	67.557
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	470.508	415.463
Danaro e valori in cassa	72.951	60.439
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	543.459	475.902
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	974.610	470.508
Danaro e valori in cassa	55.585	72.951
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.030.195	543.459

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

ATC Mobilità e Parcheggio Spa appartiene al Comune della Spezia, alla ATC Spa ed al Comune di Monterosso al Mare; oggetto sociale la gestione della sosta a tariffa, le attività ad essa complementari e le opere ed i lavori ad essa connessi. La proprietà è così suddivisa: Comune della Spezia 70,00%, ATC Spa 29,00%, Comune di Monterosso, nuovo socio, 1% (acquisto da ATC Spa con atto Notaio Claudia Ceroni del 15/07/2016). La Società svolge attività prevalentemente nei confronti degli enti pubblici soci a cui presta servizi in concessione mediante affidamenti secondo il modello dell'in house providing.

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

Il presente bilancio, sottoposto all'esame ed all'approvazione dei Soci/Azionisti, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 344.637. Per quanto attiene il risultato afferente la gestione 2017 ed ai fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio e dopo la chiusura, si fa opportuno rimando alla Relazione sulla gestione.

Attività svolte

ATC Mobilità e Parcheggio Spa svolge prevalentemente le seguenti attività: la gestione della sosta a tariffa a seguito convenzione con il Comune della Spezia (deliberazione G.C. n. 108 del 30/03/2005); la manutenzione della segnaletica stradale non luminosa nel Comune della Spezia (deliberazione G.C. n. 108 del 30/03/2005); la gestione della sosta a tariffa nell'area privata delimitata da Via Veneto-Via Doria-Via Antoniana, in base ad apposite convenzioni; la gestione del parcheggio realizzato nel piazzale antistante la Stazione Centrale di La Spezia; la gestione del parcheggio presso il Porto Mirabello; la gestione del parcheggio di Monterosso a seguito apposita convenzione con il Comune; la progettazione, la realizzazione e la gestione di strutture di parcheggio in genere.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

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

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

In particolare, per dare attuazione al principio di rilevanza, si è tenuto conto dell'entità del valore degli ammortamenti pro-rata temporis inerenti gli acquisti nell'esercizio; in particolare, per quanto attiene le immobilizzazioni materiali,

laddove è risultata esigua la differenza del valore degli ammortamenti calcolati puntualmente rispetto al previsto criterio fiscale, la contabilizzazione nel primo esercizio è stata effettuata utilizzando il 50% dell'aliquota di riferimento. In relazione al criterio del costo ammortizzato, si è proceduto a verificare, in base alle disposizioni del D.Lgs. 139/2015, e quindi relativamente ai crediti ed ai debiti sorti a far data 01/01/2016, la sussistenza di eventuali casi di applicazione del metodo in oggetto, e, ove esistenti, la rilevanza dell'effetto rispetto all'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria.

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

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

Deroghe

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

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

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

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

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

Materiali

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati industriali: aliquota 4,00%;
- attrezzature per la segnaletica: aliquota 12,00% (nuovi acquisti aliquota 6,00%);
- parcometri: aliquota 20% (nuovi acquisti aliquota 10%);
- impianti diversi: aliquota 15,00% (nuovi acquisti aliquota 7,50%);
- casse automatiche: aliquota 15,00% (nuovi acquisti aliquota 7,50%);
- altri beni:
 - autocarri: aliquota 20,00%
 - autoveicoli: aliquota 25,00%;
- mobili arredi: aliquota 12,00% (nuovi acquisti aliquota 6,00%);
- macchine ufficio - hardware: aliquota 20,00% (nuovi acquisti aliquota 10,00%).

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

del 20%. L'infrastruttura del parcheggio "Mirabello", gratuitamente devolvibile, è ammortizzato con aliquote costanti in 8 anni a decorrere dal mese di Giugno 2016. Gli acquisti inerenti le nuove attrezzature dei parcheggi di Monterosso, realizzati in ossequio a quanto stabilito in convenzione con il Comune, gratuitamente devolvibili, sono ammortizzati con aliquote costanti in 5 anni e 5 mesi a decorrere dal mese di Agosto 2016.

I beni di valore non vengono ammortizzati e sono rappresentati dal loro valore di acquisto. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

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

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

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti. I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

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

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

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 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Rimanenze magazzino

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

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

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 2014 perché si è ritenuto abbiano subito una perdita durevole di valore. Nell'esercizio sono state acquisite le restanti quote pari al 49% del capitale e si è effettuato un versamento in conto futuro aumento di capitale sociale, operazioni propedeutiche ad un'operazione straordinaria di fusione per incorporazione prevista nel corso del 2018.

Strumenti finanziari derivati

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

Gli strumenti finanziari derivati con *fair value* negativo sono stati iscritti in bilancio tra i Fondi per rischi e oneri.

Gli strumenti finanziari derivati sono stati valutati come di copertura in quanto in correlazione con un mutuo ipotecario a tasso variabile.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali

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

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

La natura delle garanzie reali prestate è ipotecaria (sul diritto di superficie in sottosuolo parcheggio “Centrostazione”).

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.663.326	2.748.312	(84.986)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.051.433	696.879	2.748.312
Valore di bilancio	2.051.433	696.879	2.748.312
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	49.986	49.986
Altre variazioni	-	(35.000)	(35.000)
Totale variazioni	-	(84.986)	(84.986)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.051.433	1.066.269	3.117.702
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	454.376	454.376
Valore di bilancio	2.051.433	611.893	2.663.326

Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

Gli oneri iscritti sono riferiti ai costi sostenuti al 31/12/2017 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.

Altre Immobilizzazioni immateriali

Altre immobilizzazioni immateriali	611.893
Software	31.710
Manutenzione Beni di terzi	21.050
Allestimento piazzale Medaglie D'oro	559.133

La variazione intervenuta nell'esercizio riguarda, oltre l'ammortamento, l'abbattimento del valore di Euro 35.000 in relazione al contributo assegnato nell'esercizio dal Comune della Spezia per i concordati lavori di allestimento del piazzale Medaglie D'oro.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
6.027.926	6.328.368	(300.442)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	660.461	-	403.515	7.144.085	3.450	8.211.511
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	130.619	-	110.617	1.641.907	-	1.883.143
Valore di bilancio	529.842	-	292.898	5.502.178	3.450	6.328.368
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	22.184	43.058	33.417	-	98.659
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	3.450	3.450
Ammortamento dell'esercizio	22.717	1.664	71.018	300.252	-	395.651
Totale variazioni	(22.717)	20.520	(27.960)	(266.835)	(3.450)	(300.442)
Valore di fine esercizio						
Costo	660.461	22.184	439.690	7.177.504	-	8.299.839
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	153.336	1.664	174.752	1.942.161	-	2.271.913
Valore di bilancio	507.125	20.520	264.938	5.235.343	-	6.027.926

Terreni e fabbricati

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

Impianti e macchinario

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Costo storico	22.184
Impianti diversi	22.184
(Fondi di ammortamento)	-1.664
Fondo ammortamento impianti diversi	-1.664

Le acquisizioni si riferiscono ad un impianto di sicurezza installato nel parcheggio “Centrostazione” (Euro 13.664) e ad una centralina di rilevazione incendi collocata nel parcheggio del “Centro Kennedy”(Euro 8.520).

Attrezzature industriali e commerciali

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Costo storico	439.690
Attrezzature per segnaletica	54.193
Parcometri	327.194
Impianto gestione Park Kennedy	58.303
(Fondi di ammortamento)	-174.752
Fondo ammortamento attrezzature per segnaletica	-34.524
Fondo ammortamento Parcometri	-109.619
Fondo ammortamento Impianto gestione Park Kennedy	-30.609

Le acquisizioni si riferiscono all'acquisto di n. 10 parcometri (Euro 29.000) oltre ad attrezzature per la segnaletica (Euro 14.058).

Altri beni

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Costo storico	7.177.504
Mobili ed arredi	52.790
Macchine ufficio hardware	117.336
Auto- motoveicoli	7.038
Park Centrostazione	6.678.375
Infrastruttura Park Mirabello	194.520
Infrastruttura Park Monterosso	121.445
Bene di valore	6.000
(Fondi di ammortamento)	-1.942.161
Fondo ammortamento Mobili ed arredi	-45.385
Fondo ammortamento Macch.ufficio hardware	-108.655
Fondo ammortamento Auto- motoveicoli	-7.038
Fondo ammortamento Park Centrostazione	-1.713.594
Fondo ammortamento Park Mirabello	-38.186
Fondo ammortamento Park Monterosso	-29.303

Le acquisizioni di riferiscono ad acquisti di attrezzature informatiche e mobili per ufficio (Euro 4.881), agli oneri inerenti l'allestimento delle infrastrutture di accesso e di pagamento in relazione ai parcheggi “Mirabello” (Euro 1.815), Monterosso (Euro 15.221), “Centrostazione” (Euro 11.500).

Contributi in conto capitale

Nel 2017, come nei precedenti, il Comune della Spezia ha riconosciuto alla Società un contributo in conto capitale pari ad Euro 250.000 (Determinazione Dirigenziale Mobilità n. 8541 del 31/12/2017) a fronte della realizzazione del parcheggio denominato “Centrostazione”. Da quando è terminata la costruzione del parcheggio, infatti, il Comune riconosce annualmente alla Società, a fronte dell'investimento realizzato, l'anzidetto contributo a copertura di spese di diversa natura e, genericamente, a rafforzamento dell'impresa; il provento, identificato come “contributo in conto capitale”, è stato iscritto nella voce A.5, in quanto ritenuto inerente alla gestione ordinaria dell'impresa ed a fronte dell'impegno, da parte dell'Ente pubblico, del riconoscimento di tale provvidenza anche per gli anni futuri.

Nell'esercizio sono stati liquidati altresì, da parte del Comune della Spezia (Determinazioni Dirigenziali Mobilità n. 8538 del 31/12/2017) contributi per Euro 35.000, quali finanziamenti a fronte dei lavori di sistemazione del Piazzale Medaglie d'Oro effettuati nel 2014. L'importo è stato contabilizzato direttamente ad abbattimento dei correlati oneri pluriennali (cfr. “Altre immobilizzazioni immateriali”).

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
115.000		115.000

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	44.630	44.630
Totale variazioni	44.630	44.630
Valore di fine esercizio		
Costo	44.630	44.630
Valore di bilancio	44.630	44.630

Partecipazioni

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.

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

Nel corso dell'esercizio sono state acquisite le restanti quote pari al 49% del capitale per un importo pari al valore nominale (Euro 4.900) e si è effettuato un versamento di Euro 39.730 in conto futuro aumento di capitale sociale, operazioni propedeutiche alla programmata operazione straordinaria di fusione per incorporazione.

Il patrimonio netto di “Centromare Srl” al 31/12/2017 è pari ad Euro 20.625 (comprende la riserva per versamento in conto futuro aumento di capitale sociale per Euro 39.730 e perdite portate a nuovo per Euro 23.108); l'esercizio 2017 ha chiuso con una perdita gestionale di Euro 5.997.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	70.370	70.370	70.370
Totale crediti immobilizzati	70.370	70.370	70.370

Il totale dei crediti immobilizzati si riferisce a versamenti liquidati nel corso dell'esercizio alla controllata, sempre nell'ottica della prevista operazione di fusione per incorporazione, per permettere alla stessa di far fronte ai propri impegni finanziari.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
CENTROMARE S.R.L.	LA SPEZIA	10.000	(5.997)	20.625	51,00%	44.630
Totale						44.630

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Totale crediti immobilizzati
Italia	70.370	70.370
Totale	70.370	70.370

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso imprese controllate	70.370

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	70.370
Totale	70.370

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.448.806	1.505.357	(56.551)

Il saldo è così suddiviso:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	35.418	(5.321)	30.097
Prodotti finiti e merci	1.469.939	(51.230)	1.418.709
Totale rimanenze	1.505.357	(56.551)	1.448.806

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

Nell'esercizio è stato venduto un box; il prezzo di vendita è stato determinato in Euro 50.668.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa; nell'esercizio è stato accantonato apposito fondo obsolescenza magazzino in relazione a materiali inerenti la segnaletica per i quali è previsto lo smaltimento nel corso del 2018:

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2016	0
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	0
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	3.949
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2017	3.949

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.085.329	911.753	173.576

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	77.821	(10.651)	67.170	67.170
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	4.725	(4.725)	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	494.503	212.307	706.810	706.810
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.618	(6.167)	24.451	24.451
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	155.118	29.840	184.958	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	148.968	(47.028)	101.940	101.940
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	911.753	173.576	1.085.329	900.371

I crediti verso Il Comune della Spezia (controllante) al 31/12/2017 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
COMUNE DELLA SPEZIA	
Contributo 2017 Centrostazione	250.000
Contributo 2017 Allestimento piazzale stazione	35.000
Corrispettivi per prestazioni fatturate	283.372

Descrizione	Importo
Corrispettivi per prestazioni da fatturare	138.438
totale	706.810

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

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

I "crediti verso altri" ammontanti ad Euro 101.940 rappresentano sostanzialmente i crediti vantati verso ATC Esercizio Spa (52.807), altri distributori/rivenditori di ns. documenti di sosta pre-pagati, quali incassi effettuati per ns. conto e da trasferire alla data del 31/12/2017 (Euro 21.081), nonché crediti per indennizzi assicurativi pari ad Euro 22.011.

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

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

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	67.170	67.170
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	706.810	706.810
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.451	24.451
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	184.958	184.958
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	101.940	101.940
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.085.329	1.085.329

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2016	1.555
Utilizzo nell'esercizio	
Accantonamento esercizio	
Saldo al 31/12/2017	1.555

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.030.195	543.459	486.736

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	470.508	504.102	974.610
Denaro e altri valori in cassa	72.951	(17.366)	55.585
Totale disponibilità liquide	543.459	486.736	1.030.195

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
14.796	9.875	4.921

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.875	4.921	14.796
Totale ratei e risconti attivi	9.875	4.921	14.796

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Risconti	
Premi assicurativi	7.114
Ononi Manutenzione	6.460
Noleggio palmarri	352
Servizi vari	793
Tasse proprietà veicoli	77
	14.796

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.256.827	3.892.137	364.690

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	3.218.000	-	-	-		3.218.000
Riserva legale	28.687	-	8.218	-		36.905
Altre riserve						
Varie altre riserve	2	(1)	-	-		1
Totale altre riserve	2	(1)	-	-		1
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(28.519)	(16.932)	8.466	(28.519)		(8.466)
Utili (perdite) portati a nuovo	509.603	-	156.147	-		665.750
Utile (perdita) dell'esercizio	164.364	-	344.637	164.364	344.637	344.637
Totale patrimonio netto	3.892.137	(16.933)	517.468	135.845	344.637	4.256.827

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	3.218.000	B
Riserva legale	36.905	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	1	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(8.466)	
Utili portati a nuovo	665.750	A,B,C
Totale	3.912.190	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

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

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(28.519)
Variazioni nell'esercizio	
Rilascio a rettifica di attività/passività	20.053
Valore di fine esercizio	(8.466)

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

- UniCredit: strumenti derivati Over The Counter (OTC) / tipo operazione IRS / data negoziazione 28/07/2016 / data iniziale 11/09/2017 / data finale 10/09/2029: valutazione al 31/12/2017 Euro 18.062).

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva di utili	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	3.218.000	24.338	359.139	86.964	3.688.441
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi		4.349	82.615		86.964
- Decrementi			15.130	86.964	47.632
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				164.364	164.364
Alla chiusura dell'esercizio precedente	3.218.000	28.687	481.086	164.364	3.892.137
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(16.933)		(16.933)
Altre variazioni					
- Incrementi		8.218	164.613	344.637	517.468

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva di utili	Risultato d'esercizio	Totale
- Decrementi			(28.519)	164.364	135.845
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				344.637	344.637
Alla chiusura dell'esercizio corrente	3.218.000	36.905	657.285	344.637	4.256.827

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
659.755	578.539	81.216

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	20	28.519	550.000	578.539
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	20	8.466	141.271	149.757
Utilizzo nell'esercizio	22	28.519	40.000	68.541
Totale variazioni	(2)	(20.053)	101.271	81.216
Valore di fine esercizio	18	8.466	651.271	659.755

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

-all'accantonamento di Euro 110.000 per oneri che deriveranno dall'incorporazione della controllata Centromare Srl (acquisizione dell'attivo immobilizzato inerente la costruzione del parcheggio denominato Centromare) per cui maggiori dettagli possono essere desunti nella Relazione della gestione;

-all'accantonamento di Euro 31.271 al Fondo oneri di personale, quale stima della spesa per salari-stipendi e relativi contributi inerenti l'erogazione del premio per obiettivi da erogarsi ai dipendenti nel 2018, di competenza del 2017.

I decrementi in Altri fondi sono relativi a utilizzi dell'esercizio, in particolare del Fondo di Euro 40.000 accantonato a fronte dei previsti oneri di competenza 2016 per erogazione del premio per obiettivi al personale dipendente derivante dall'accordo sindacale di secondo livello del 07/10/2014.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2017, pari a Euro 651.271, risulta così composta:

-Euro 31.271 quale spese per salari-stipendi e relativi contributi, iscritti in relazione ai previsti oneri di competenza 2017 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 610.000: la posta tutela la Società da eventuali costi o svalutazioni derivanti dalla mancata realizzazione del progetto "Centromare" e da possibili contenziosi connessi, tenuto conto anche dell'operazione straordinaria di fusione per incorporazione della controllata Centromare Srl;

-Euro 10.000: la posta riguarda l'accantonamento per maggiori oneri di direzione lavori in relazione a commesse varie.

Tra i fondi per imposte sono iscritte, inoltre, passività per imposte differite per Euro 18 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
779.427	713.854	65.573

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	713.854
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	65.573
Totale variazioni	65.573
Valore di fine esercizio	779.427

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
6.607.694	6.787.360	(179.666)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.712.608	(227.393)	3.485.215	351.993	3.133.222	1.814.338
Debiti verso altri finanziatori	1.437.668	(50.741)	1.386.927	50.741	1.336.186	1.133.221
Acconti	2.400	(2.400)	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	674.251	(363.181)	311.070	311.070	-	-
Debiti verso imprese collegate	205.876	114.816	320.692	320.692	-	-
Debiti verso controllanti	478.985	311.172	790.157	680.937	109.220	54.610
Debiti tributari	75.784	(31.401)	44.383	44.383	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	72.854	9.602	82.456	82.456	-	-
Altri debiti	126.934	59.860	186.794	186.794	-	-
Totale debiti	6.787.360	(179.666)	6.607.694	2.029.066	4.578.628	3.002.169

I debiti verso le banche al 31/12/2017, pari a Euro 3.485.215, sono riferiti principalmente a linee di credito e mutui; il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Nel dettaglio il debito per mutui: Carispezia Euro 3.186.269 - Carispezia Euro 142.193 - Carige Euro 56.085 - Carige Euro 99.875.

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 "Centro stazione" (L.R. n.10/1997).

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

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

La posta che rappresenta il debito verso le collegate esprime partite di natura commerciale: - Euro 20.137 per servizi tecnico- amministrativi ricevuti da ATC Spa; - Euro 300.555 per compenso gestione sosta a pagamento da erogarsi al Comune di Monterosso, così come previsto nella convenzione di affidamento in concessione del servizio.

I debiti verso il Comune della Spezia (controllante) al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
COMUNE DELLA SPEZIA	
Compensi sosta residui 2017	83.755
Diritto superficie piazzale stazione	127.788
Incassi pass	262.930
Diritto superficie area Pinetina	200.000
Incassi zone ZTL	29.481
Compenso sosta Bus 2017	86.203
totale	790.157

La voce "Debiti tributari", ammontante ad Euro 44.383, accoglie il debito per imposte correnti Ires ed Irap (Euro 10.994 ed Euro 3.697) e le ritenute da versare all'Erario effettuate al personale dipendente in qualità di sostituto di imposta (Euro 29.692). Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce.

Fra i "Debiti verso Istituti di Previdenza" ammontanti ad Euro 82.456 sono compresi i contributi dovuti per ferie e permessi maturati e non goduti dal personale dipendente al 31/12/2017 (Euro 11.446).

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 31/12/2017 (Euro 34.362).

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	3.485.215	3.485.215
Debiti verso altri finanziatori	1.386.927	1.386.927
Debiti verso fornitori	311.070	311.070

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso imprese collegate	320.692	320.692
Debiti verso imprese controllanti	790.157	790.157
Debiti tributari	44.383	44.383
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	82.456	82.456
Altri debiti	186.794	186.794
Debiti	6.607.694	6.607.694

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	3.186.269	3.186.269	298.946	3.485.215
Debiti verso altri finanziatori	-	-	1.386.927	1.386.927
Debiti verso fornitori	-	-	311.070	311.070
Debiti verso imprese collegate	-	-	320.692	320.692
Debiti verso controllanti	-	-	790.157	790.157
Debiti tributari	-	-	44.383	44.383
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	82.456	82.456
Altri debiti	-	-	186.794	186.794
Totale debiti	3.186.269	3.186.269	3.421.425	6.607.694

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali: Mutuo Carispe contratto del 11/06/2009 valore iniziale Euro 4.500.000.

Le garanzie sono le seguenti:

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

Al 31/12/2017 il valore residuo del mutuo garantito da ipoteca è pari ad Euro 3.186.269.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
81.675	75.234	6.441

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	72.534	3.491	76.025
Risconti passivi	2.700	2.950	5.650
Totale ratei e risconti passivi	75.234	6.441	81.675

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi	
Quota 14ma mensilita 2016 comprensiva oneri	53.959
Derivato su mutuo carispezia 09-31/12/2017	9.597
Interessi su mutui	7.501
Conguaglio affitto park ospedale	4.968
Risconti passivi	
Quote locazioni competenza 2017	5.650
	81.675

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.900.847	5.171.953	728.894

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.508.785	4.771.784	737.001
Variazioni rimanenze prodotti	(51.230)		(51.230)
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	443.292	400.169	43.123
Totale	5.900.847	5.171.953	728.894

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

Ricavi vendite e prestazioni	2017	2016
Ricavi della sosta	5.114.036	4.400.061
Ricavi lavori segnaletica	247.445	288.767
Ricavi gestione rilascio pass	43.787	38.111
Ricavi servizi diversi a terzi	52.849	44.845
Ricavi vendita box	50.668	
	5.508.785	4.771.784

Altri ricavi e proventi	2017	2016
Proventi e rimborsi diversi	107.918	68.757
Sopr.att./ Insussist.del pass./Plusv.	45.374	37.633
Contributi in conto capitale/esercizio	250.000	250.000
Utilizzo fondi	40.000	43.779
	443.292	400.169

Le sopravvenienze attive e le insussistenze ordinarie (pari ad Euro 3.221) si riferiscono sostanzialmente alla regolarizzazione di minori costi 2016 afferenti le spese del condominio "Parcheggio Kennedy"; le sopravvenienze attive straordinarie (Euro 42.153) riguardano rimborsi di imposte afferenti gli esercizi 2006-2011 a seguito ns. istanza (Euro 2.781), nonché la regolarizzazione delle imposte ires-irap in relazione al ricalcolo di ferie e permessi non goduti del personale dipendente afferente l'esercizio precedente (Euro 14.076); sono altresì compresi Euro 25.296 quali contributi riconosciuti dal Comune della Spezia ("Por Progetto Porti"), posta in parte configurata, negli esercizi precedenti, come rimborso di oneri sostenuti per conto dell'Ente medesimo (cfr.sopravvenienza passiva straordinaria correlata).

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 2016 (Euro 40.000).

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.508.785
Totale	5.508.785

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.343.056	4.805.907	537.149

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	128.438	153.678	(25.240)
Servizi	590.970	620.198	(29.228)
Godimento di beni di terzi	292.882	280.565	12.317
Salari e stipendi	1.118.055	1.097.105	20.950
Oneri sociali	363.719	357.514	6.205
Trattamento di fine rapporto	100.734	99.336	1.398
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	77.219	15.025	62.194
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	49.986	48.435	1.551
Ammortamento immobilizzazioni materiali	395.651	368.597	27.054
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	1.372	(5.769)	7.141
Accantonamento per rischi	110.000	200.000	(90.000)
Altri accantonamenti	35.219	40.000	(4.781)
Oneri diversi di gestione	2.078.811	1.531.223	547.588
Totale	5.343.056	4.805.907	537.149

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

Il totale di Euro 128.438 (nel 2016 Euro 153.678) è così rappresentato:

Materie prime sussidiarie di consumo e merci	2017	2016
Materiale	68.830	83.965

Materie prime sussidiarie di consumo e merci	2017	2016
Attrezzatura minuta uffici e officine	2.382	4.400
Titoli di sosta	0	1.300
Materiali consumo	30.868	44.496
Vestiaro	10.109	7.655
Cancelleria	8.288	4.526
Carburanti e lubrificanti	7.961	7.336

Costi per servizi

Per servizi	2017	2016
Manutenzione esterna automezzi	1.176	3.144
Manutenzione esterna parcometri	18.556	30.511
Manutenzione esterna impianti diversi	46.263	88.535
Manutenzione esterna strutture	16.188	24.342
Pulizia uffici	15.447	9.093
Servizi distribuzione titoli sosta	10.000	10.181
Compensi a rivenditori documenti di sosta	12.905	13.168
Servizi contabilità e paghe	37.000	37.042
Telefonia fissa e mobile	24.589	20.247
Spese assicurative	27.257	28.280
Oneri trattamento monete	44.583	43.255
Servizi gestione segnaletica	0	0
Spese bancarie	49.086	36.424
Consulenze e legali	28.515	12.777
Utenze	27.509	26.110
Postali	3.740	3.873
Assistenza software	18.504	17.246
Compensi, oneri e rimborsi CdA - Collegio sindacale -	39.785	42.347
Collaborazioni coordinate e continuative	44.968	32.683
Prestazioni diverse	124.899	140.940
	590.970	620.198

Godimento beni di terzi

Costi per godimento beni di terzi	2017	2016
Affitti e locazioni	267.433	256.309
Altri Canoni uso	25.449	24.255
	292.882	280.565

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.

Negli "Oneri accessori al contratto" sono ricompresi i costi derivanti dall'indennità di decesso corrisposta agli eredi del direttore generale venuto a mancare nel corso dell'esercizio.

Spese di personale	2017	2016
Retribuzioni ordinarie	1.111.719	1.088.390
Retribuzioni Straordinarie	6.336	8.168
Trasferte e rimb.spese trasferta	850	547
Oneri sociali	349.121	344.062
Oneri previd. integrativa	14.597	13.453
Accantonamento tfr	100.734	99.336
Oneri accessori contratto	76.369	15.024
Accantonamenti	31.271	40.000
	1.690.997	1.608.980

La voce "Accantonamenti", esposta nella tabella sopra indicata tenuto conto della natura della spesa di cui trattasi, si riferisce agli oneri previsti per la corresponsione, al personale dipendente, del "premio aziendale per obiettivi" di competenza dell'esercizio (accordo sindacale di secondo livello del 07/10/2014).

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Nel dettaglio:

Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2017	2016
Ammortamento software	15.522	15.922
Ammortamento Allestimento Piazza Medaglie d'oro	30.464	28.913
	45.986	44.835

Ammortamento immobilizzazioni materiali	2017	2016
Ammortamento Fabbricati	22.717	22.717
Ammortamento attrezzatura segnaletica	3.093	2.447
Ammortamento impianti	1.664	0
Ammortamento macchine elettroniche	6.618	8.009
Ammortamento parcometri	67.925	35.174
Ammortamento mobili e arredi	1.679	3.381
Ammortamento Park Censtro stazione	294.955	296.869
	398.651	368.597

Accantonamento per rischi

Accantonamento per rischi	2017	2016
Accantonamento rischi Park "Centromare"	110.000	200.000
	110.000	200.000

Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	2017	2016
Compenso Comune della Spezia gestione aree di sosta	1.049.958	963.129
Compenso Comune di Monterosso gestione aree di sosta	714.301	293.916
Sopravvenienze / Insussistenza dell'attivo ordinarie	93.366	82.930
Tasse e imposte diverse	85.117	83.074
Altri oneri diversi	4.050	2.862
Spese condominiali parcheggi Centrostazione/kennedy/sede Via Privata Oto	132.019	105.312
	2.078.811	1.531.223

Le sopravvenienze ordinarie, pari ad Euro 6.099, si riferiscono sostanzialmente a costi di competenza di esercizi precedenti.

Le sopravvenienze straordinarie pari ad euro 71.742 riguardano:

- un ricalcolo del debito verso il personale dipendente per ferie e permessi non goduti (Euro 44.348);
- un' insussistenza di fatture da emettere nei confronti del Comune della Spezia per Euro 15.983 (vedi analoga voce in sopravvenienze attive in attinenza a contributi "Por Progetto Porti");
- un importo pari ad Euro 11.411 relativo a spese postali addebitate nel corso dell'esercizio da Poste Italiane, afferenti spedizioni (pass residenti) dell'anno 2011.

Le insussistenze dell'attivo, pari ad Euro 15.525, si riferiscono sostanzialmente ad ammanchi nei parcometri per furti subiti, nonché differenze di contazione nei parcometri (Euro 5.969) e nelle casse in struttura (Euro 9.019).

Fra le "Tasse e imposte diverse" è inclusa l'IMU per un totale di Euro 45.904.

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 88.389. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(57.974)	(112.481)	54.507

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	59	120	(61)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(58.033)	(112.601)	54.568
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(57.974)	(112.481)	54.507

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					59	59
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					59	59

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	30.048
Altri	27.985
Totale	58.033

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					17	17
Interessi fornitori					84	84
Interessi medio credito					30.031	30.031
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti			4.915			4.915
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					22.986	22.986
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale			4.915		53.118	58.033

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

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

Voce di costo	Importo
Indennità contrattuali eredi direttore generale	58.117
Ricalcolo debito verso personale ferie e permessi non goduti (netto deduz.imposte)	30.272
Totale	88.389

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
155.180	89.201	65.979

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	185.021	139.327	45.694
IRES	152.026	111.892	40.134
IRAP	32.995	27.435	5.560
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(29.841)	(50.126)	20.285
IRES	(25.423)	(42.322)	16.899
IRAP	(4.419)	(7.804)	3.385
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	155.180	89.201	65.979

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	499.817	
Onere fiscale teorico (%)	24	119.956
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Tasse proprietà veicoli di competenza 2018 pagate 2017	(76)	
Totale	(76)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Accantonamenti per oneri e rischi	145.219	
Costi associativi non pagati	700	
Totale	145.919	

Descrizione	Valore	Imposte
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Utilizzo fondi non dedotti	(40.000)	
Totale	(40.000)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Spese non deducibili inerenti autovetture	5.049	
Spese telefoniche non deducibili	4.918	
Imposte - tasse - sanzioni non deducibili	39.118	
Spese non inerenti - non di competenza - non deducibili	69.770	
Deduzioni art. 105 TUIR	(1.628)	
Deduzione ACE - D.L. 201/2011	(33.872)	
Deduzione Irap D.L. 201/2011	(3.862)	
Superammortamento L. 208/2015	(34.856)	
Ricavi-Sopravvenienze non imponibili	(16.857)	
Totale	27.780	
Imponibile fiscale	633.440	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		152.026

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.362.737	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi di personale deducibili	(1.659.726)	
Costi di lavoro assimilato - a tempo determinato	22.988	
Altri oneri non deducibili	116.451	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Ricavi correlati a costi non deducibili	(16.857)	
Utilizzo fondi non dedotti	(40.000)	
Totale	785.593	
Onere fiscale teorico (%)	4,2	32.995
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0-0	
Imponibile Irap	785.593	
IRAP corrente per l'esercizio		32.995

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 18. 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 31/12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31/12 /2016	esercizio 31/12 /2016
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale IRES e IRAP
Imposte anticipate:						
Acc.to perdite incorporazione soc. Centromare	110.000	26.400	110.000	4.620		
Accantonamento fondo oneri contratto integrativo	31.271	7.505	31.271	1.313	40.000	11.280
Acc.to articoli magazzino da rottamare	3.949	948	3.949	166		
Costi associativi non pagati	700	168				
Accantonamento fondo oneri controversie park stazione - centro mare					200.000	56.400
Annullo accantonamento prec fondo oneri proprietà Mirabello					(25.000)	(7.925)
Annullo accantonamento prec fondo oneri contratto integrativo	(40.000)	(9.600)	(40.000)	(1.680)	(29.200)	(9.256)
Ridet.aliquota Ires "altri accant."					(10.074)	(353)
Totale	105.920	25.421	105.220	4.419	175.726	50.146
Imposte differite:						
Tasse e Spese per Proprietà Veicoli pagati di competenza eserc.successivi:	76	18			72	20
Tasse e Spese per Proprietà Veicoli pagati di competenza eserc.successivi: annullamento	(72)	(20)				
Totale	4	(2)			72	20
Imposte differite (anticipate) nette		(25.423)		(4.419)		50.126

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	105.920	105.220
Totale differenze temporanee imponibili	4	-
Differenze temporanee nette	(105.916)	(105.220)
B) Effetti fiscali		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(25.423)	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(25.423)	(4.419)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Acc.to perdite incorporazione soc. Centromare	-	110.000	110.000	24,00%	26.400	4,20%	4.620
Accantonamento fondo oneri contratto integrativo	40.000	(8.729)	31.271	24,00%	7.505	4,20%	1.313
Acc.to articoli magazzino da rottamare	-	3.949	3.949	24,01%	948	4,20%	166
Costi associativi non pagati	-	700	700	24,00%	168	-	-
Accantonamento fondo oneri controversie park stazione - centro mare	200.000	(200.000)	-	-	-	-	-
Annulla accantonamento prec fondo oneri proprietà Mirabello	(25.000)	25.000	-	-	-	-	-
Annulla accantonamento prec fondo oneri contratto integrativo	(29.200)	(10.800)	(40.000)	24,00%	(9.600)	4,20%	(1.680)
Ridet.aliquota Ires Altri accantonamenti	(10.074)	10.074	-	-	-	-	-

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Tasse e Spese per Proprietà Veicoli pagati di competenza eserc.successivi:	72	4	76	23,68%	18
Tasse e Spese per Proprietà Veicoli pagati di competenza eserc.successivi: annullamento	-	(72)	(72)	27,78%	(20)

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti		1	(1)
Quadri			
Impiegati	13	13	
Operai	30	30	
Altri			
Totale	43	44	(1)

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

	Numero medio
Impiegati	13
Operai	30
Totale Dipendenti	43

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	22.988	16.380

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

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	417
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	417

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Descrizione	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	3.218.000	1
Totale	3.218.000	-

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al degli strumenti finanziari derivati fair value

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

Nel 2016 la Società ha negoziato un nuovo derivato finanziario IRS OTC con UniCredit per la copertura del rischio di variazione dell'euribor a cui è legato il mutuo sopra indicato sottoscritto con Credit Agricole, valore nozionale iniziale Euro 3.190.299; il prodotto finanziario, denominato IRS Protetto, avrà decorrenza dal 11/09 /2017, scadrà contestualmente all'ultima rata del mutuo correlato nel 2029 e garantirà alla Società un tasso fisso dello 0,685%. In caso di recesso da parte della Società è previsto dal contratto un “Costo di Sostituzione” da calcolarsi sul valore nozionale, stimata al momento in percentuale dell'1,80%.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

	Importo
Garanzie	9.000.000
di cui reali	9.000.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

In attinenza alle disposizioni introdotte dal D.Lgs. 173/08, che ha disposto obbligo di informativa in relazione alle operazioni effettuate con parti correlate laddove rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato (art. 2427 n. 22 bis c.c.), si fa espresso rimando all'oggetto sociale della Società, costituita per la gestione “in house” della sosta a tariffa, le attività ad essa complementari e le opere ed i lavori ad essa connessi (compresa la costruzione di infrastrutture) nell'ambito del territorio dei Soci.

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

In data 15/07/2016, con atto Notaio Claudia Ceroni, il Comune di Monterosso ha acquistato l'1% delle azioni possedute da ATC Spa; da evidenziare che lo stesso Ente, in data 11/06/2016, ha sottoscritto un patto parasociale finalizzato a disciplinare i rapporti con il Comune di La Spezia, patto che prevede dei meccanismi di coordinamento rispetto a

determinate scelte della Società, consentendo quindi un controllo rilevante da parte degli stessi anche sul piano gestionale.

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

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

- gestione sosta delle aree comunali con titolarità degli incassi della sosta in capo alla Società e riconoscimento di corrispettivo annuale al Comune della Spezia; potestà decisionale delle tariffe di sosta in capo allo stesso Comune;
- controllo dell'evasione della sosta mediante ausiliari della sosta, dipendenti della Società, che rilevano le infrazioni mediante verbali ai sensi del CDS; correlata attività amministrativa svolta, presso la Polizia Municipale, da personale dipendente dalla Società; titolarità degli incassi dei verbali in capo al Comune della Spezia; l'onere, in capo alla Società, di detta attività è previsto nel contratto di servizio della gestione della sosta (impiego n. 16 unità lavorative);
- rilascio di autorizzazioni annuali ai residenti in relazione alla sosta nelle aree regolamentate dall'Amministrazione (nell'esercizio 2017 consegnati agli aventi diritto n. 12.556 "pass-residenti") e in relazione alla circolazione in zone ZTL; titolarità degli incassi al Comune della Spezia; riconoscimento alla Società di un compenso sulla base del rendiconto dei costi sostenuti;
- gestione parcheggio per bus turistici con riconoscimento di canone al Comune della Spezia;
- realizzazione / manutenzione della segnaletica orizzontale e verticale su tutto il territorio comunale regolamentata da convenzione con riconoscimento di corrispettivo a misura su tariffario del Comune;
- gestione del parcheggio denominato "Centrostazione" costruito su area del Comune, acquisita con diritto di superficie in sottosuolo da retrocedere dopo n. 33 anni a decorrere dal 12/07/2006; l'opera realizzata di n. 223 posti auto, per la parte non ceduta ai privati, rappresenta un bene gratuitamente devolvibile; il cespite è cofinanziato da parte del Comune della Spezia;
- costruzione di un parcheggio denominato "Centromare" su area del Comune acquisita con diritto di superficie in soprasuolo e sottosuolo al prezzo di Euro 1.415.040; l'opera prevede la realizzazione di circa n. 365 posti auto, in parte da cedere a privati, con diritto di superficie in sottosuolo per la durata di novantanove anni, ed in parte in gestione alla Società per 25 anni a decorrere dal 19/02/2010, e di una struttura ad uso commerciale in soprasuolo che potrà restare in gestione alla Società per pari periodo; in attinenza alla realizzazione di detta opera si fa opportuno rimando alla Relazione sulla gestione.

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

Per quanto attiene il valore dei compensi riconosciuti ai Comuni soci per la gestione delle aree di sosta a tariffa, si fa opportuno rimando al commento delle voci economiche di costo "Oneri diversi di gestione".

ATC Mobilità e Parcheggi Spa, nell'esercizio 2017, ha posto in essere contratti commerciali anche con ATC Spa e con ATC Esercizio Spa, ricevendo, in particolare, prestazioni di servizi tecnici-amministrativi.

Da ATC Spa ha ricevuto, infatti, prestazioni di consulenza in materia di prevenzione e sicurezza nei luoghi di lavoro e di contabilità generale, redazione dei bilanci, gestione fiscale, per un corrispettivo annuo di Euro 36.000.

Da ATC Esercizio Spa, società soggetta a direzione e coordinamento di ATC Spa, ha ricevuto i seguenti servizi:

- distribuzione documenti di sosta a rivenditori: costo annuo Euro 10.000;
- elaborazione paghe e gestione del personale: costo annuo Euro 7.000;
- servizi di rivendita nelle biglietterie: costo Euro annuo 5.350.

Ad ATC Esercizio Spa, la nostra Società, ha prestato servizi di pulizia degli ascensori di collegamento con il Castello di San Giorgio per un corrispettivo annuo di Euro 3.600.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	344.637
5% a riserva legale	Euro	17.232
a utile portato a nuovo (da utilizzare per investimenti in mobilità e servizi attinenti all'oggetto sociale)	Euro	327.405

Note finali

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione

Stefano Scurpa