

# ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	19126 LA SPEZIA (SP) VIA SAFFI 3
Codice Fiscale	01199840115
Numero Rea	SP 108983
P.I.	01199840115
Capitale Sociale Euro	5464780.00 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

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	89.718	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	2.159.431	2.051.433
7) altre	547.999	611.893
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>2.797.148</b>	<b>2.663.326</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	5.236.621	507.125
2) impianti e macchinario	975.317	20.520
3) attrezzature industriali e commerciali	254.442	264.938
4) altri beni	4.964.709	5.235.343
5) immobilizzazioni in corso e acconti	278.924	-
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>11.710.013</b>	<b>6.027.926</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	44.630
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>-</b>	<b>44.630</b>
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	70.370
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>-</b>	<b>70.370</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>-</b>	<b>70.370</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>-</b>	<b>115.000</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>14.507.161</b>	<b>8.806.252</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	37.247	30.097
4) prodotti finiti e merci	1.418.709	1.418.709
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.455.956</b>	<b>1.448.806</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.051	67.170
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>54.051</b>	<b>67.170</b>
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.050	-
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>81.050</b>	<b>-</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	597.129	706.810
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>597.129</b>	<b>706.810</b>
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	334.171	-
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>334.171</b>	<b>-</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	153.703	24.451
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>153.703</b>	<b>24.451</b>

5-ter) imposte anticipate	286.244	184.958
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.246	101.940
Totale crediti verso altri	33.246	101.940
Totale crediti	1.539.594	1.085.329
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.357.440	974.610
3) danaro e valori in cassa	80.108	55.585
Totale disponibilità liquide	1.437.548	1.030.195
Totale attivo circolante (C)	4.433.098	3.564.330
D) Ratei e risconti	34.990	14.796
Totale attivo	18.975.249	12.385.378
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.464.780	3.218.000
III - Riserve di rivalutazione	1.413.349	-
IV - Riserva legale	171.849	36.905
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.194.897 <sup>(1)</sup>	1
Totale altre riserve	1.194.897	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(34.092)	(8.466)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.043.346	665.750
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	25.942	344.637
Totale patrimonio netto	9.280.071	4.256.827
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	12	18
3) strumenti finanziari derivati passivi	34.092	8.466
4) altri	1.429.030	651.271
Totale fondi per rischi ed oneri	1.463.134	659.755
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	819.517	779.427
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	538.352	351.993
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.179.278	3.133.222
Totale debiti verso banche	3.717.630	3.485.215
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.741	50.741
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.285.444	1.336.186
Totale debiti verso altri finanziatori	1.336.185	1.386.927
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	360.221	311.070
Totale debiti verso fornitori	360.221	311.070
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	225.385	320.692
Totale debiti verso imprese collegate	225.385	320.692
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	497.570	680.937
esigibili oltre l'esercizio successivo	109.220	109.220
Totale debiti verso controllanti	606.790	790.157
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.595	-

Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	36.595	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.948	44.383
Totale debiti tributari	33.948	44.383
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.002	82.456
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	98.002	82.456
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	230.709	186.794
Totale altri debiti	230.709	186.794
Totale debiti	6.645.465	6.607.694
E) Ratei e risconti	767.062	81.675
Totale passivo	18.975.249	12.385.378

(1)

Varie altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1
Altre ...	1.194.898	

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.107.212	5.508.785
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	(51.230)
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	323.574	250.000
altri	272.548	193.292
Totale altri ricavi e proventi	596.122	443.292
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>6.703.334</b>	<b>5.900.847</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	140.723	128.438
7) per servizi	782.911	590.970
8) per godimento di beni di terzi	308.285	292.882
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	1.185.748	1.118.055
b) oneri sociali	377.579	363.719
c) trattamento di fine rapporto	105.771	100.734
e) altri costi	60.792	77.219
Totale costi per il personale	1.729.890	1.659.727
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	67.940	49.986
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	719.005	395.651
Totale ammortamenti e svalutazioni	786.945	445.637
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.041)	1.372
12) accantonamenti per rischi	700.000	110.000
13) altri accantonamenti	-	35.219
14) oneri diversi di gestione	2.183.339	2.078.811
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>6.625.052</b>	<b>5.343.056</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>78.282</b>	<b>557.791</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	161	59
Totale proventi diversi dai precedenti	161	59
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>161</b>	<b>59</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
verso imprese controllanti	4.369	4.915
altri	81.035	53.118
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>85.404</b>	<b>58.033</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(85.243)</b>	<b>(57.974)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(6.961)</b>	<b>499.817</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	68.390	185.021
imposte differite e anticipate	(101.293)	(29.841)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>(32.903)</b>	<b>155.180</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>25.942</b>	<b>344.637</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2018 31-12-2017**

<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	25.942	344.637
Imposte sul reddito	(32.903)	155.180
Interessi passivi/(attivi)	85.243	57.974
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	78.282	557.791
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	772.279	206.864
Ammortamenti delle immobilizzazioni	786.945	445.637
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	3.450
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(476.550)	35.001
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.082.674	690.952
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.160.956	1.248.743
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(7.150)	56.551
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	13.119	10.651
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	49.151	(363.181)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(20.194)	(4.921)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(226)	6.441
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(409.876)	333.774
Totale variazioni del capitale circolante netto	(375.176)	39.315
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	785.780	1.288.058
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(85.243)	(57.974)
(Imposte sul reddito pagate)	(217.665)	(211.533)
(Utilizzo dei fondi)	(114.160)	(40.022)
Totale altre rettifiche	(417.068)	(309.529)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	368.712	978.529
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(105.459)	(98.659)
Disinvestimenti	18.277	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(55.849)	-
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	(115.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(143.031)	(213.659)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	186.359	25.013
Accensione finanziamenti	46.056	-
(Rimborso finanziamenti)	(50.742)	(303.147)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	181.672	(278.134)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	407.353	486.736
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	974.610	470.508
Danaro e valori in cassa	55.585	72.951
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.030.195	543.459
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.357.440	974.610
Danaro e valori in cassa	80.108	55.585
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.437.548	1.030.195

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

ATC Mobilità e Parcheggi Spa appartiene al Comune della Spezia (70,07%), alla Provincia della Spezia (24,59%), al Comune di Sarzana (0,88%), al Comune di Lerici (0,61%), al Comune di Monterosso al Mare (0,47%) e, per le quote restanti, a n. 24 Comuni della Provincia della Spezia; la compagine societaria è mutata a seguito dell'operazione straordinaria di fusione per incorporazione di ATC Spa, società controllata dal Comune della Spezia, in ATC Mobilità e Parcheggi Spa, atto di cui si è data ampia menzione nella Relazione sulla gestione.

Oggetto sociale della società la gestione della sosta a tariffa e della mobilità in generale nel territorio spezzino, le attività ad essa complementari e le opere ed i lavori ad essa connessi.

ATC Mobilità e Parcheggi Spa svolge attività prevalentemente nei confronti degli enti pubblici soci a cui presta servizi in concessione mediante affidamenti secondo il modello dell'in house providing; detiene gli assets (depositi e rete filoviararia cittadina) funzionali al servizio di trasporto pubblico locale concessi in locazione/affitto ad ATC Esercizio Spa, attuale gestore del servizio nel bacino "L" ligure (Spezzino e Cinque Terre) fino al 30/06/2020 (contratto di servizio con la Provincia della Spezia).

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, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 25.939,60 (esposto in bilancio, per arrotondamento valori voci, per Euro 25.942). Per quanto attiene il risultato afferente la gestione 2018 ed ai fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio e dopo la chiusura, si fa anche opportuno rimando alla Relazione sulla gestione.

Il raffronto delle voci del presente bilancio con le medesime del 2017 non è tuttavia significativo, in quanto l'esercizio 2018 risente dei valori economico-patrimoniali apportati dal consolidamento di ATC Spa per effetto dell'operazione straordinaria di "fusioni per incorporazione", operazione di cui si è data menzione nella Relazione sulla gestione e di cui si daranno specifici dettagli nel seguito del presente documento.

### **Attività svolte inerenti la gestione della sosta a tariffa (attività prevalente)**

ATC Mobilità e Parcheggi Spa svolge, per quanto attiene la sosta a tariffa, prevalentemente le seguenti attività:

- la gestione della sosta e la manutenzione della segnaletica stradale non luminosa in tutto il territorio del Comune della Spezia, a seguito convenzione con il Comune;
- 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 proprietà sito nel piazzale Kennedy in La Spezia;
- 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.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

In relazione ai fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio, per i cui dettagli si fa opportuno rimando alla Relazione sulla gestione, si evidenziano i seguenti eventi significativi:

- nell'esercizio si sono realizzate due operazioni straordinarie, costituite da "fusioni per incorporazione", operazioni che hanno acconsentito ad ATC Mobilità e Parcheggi Spa (incorporante) di assorbire Centromare Srl ed ATC Spa;
- nell'esercizio si è pronunciata a sfavore di ATC Spa la Corte d'Appello in relazione ad una controversia rilevante.

Nello specifico:

- in data 27/04/2018, con atto Notaio Niccolò Lencioni è stato portato a termine il processo di fusione per incorporazione di Centromare Srl;
- con atto del 29/06/2018 è stato definito il progetto di fusione per incorporazione di ATC Spa, in attuazione degli indirizzi deliberati dagli Enti azionisti di riferimento, ritenuta elemento essenziale in un progetto più complesso di riorganizzazione delle aziende partecipate dagli Enti stessi;
- nella stessa data il progetto è stato depositato presso la sede sociale delle due società e pubblicato sul sito internet delle medesime; in data 02/07/2018 l'atto è stato depositato presso il Registro delle Imprese;



-in data 15/10/2018 l'Assemblea dei soci ha deliberato l'operazione straordinaria che si è perfezionata con atto del Notaio Niccolò Lencioni del 18/12/2018 (registrato in data 20/12/2018); l'effetto della fusione, ai sensi della normativa vigente, ha avuto decorrenza dal 01/01/2018.

Questa operazione, che ha determinato la concomitante distribuzione delle riserve di ATC Spa con dismissione a favore dei Soci dell'intera partecipazione in ATC Esercizio Spa, ha comportato un aumento del capitale sociale di ATC Mobilità e Parcheggio Spa per un valore pari ad Euro 2.246.780 ed un incremento delle riserve e degli utili portati a nuovo per un ammontare pari ad Euro 2.773.113.

Nel mese di dicembre 2018, qualche giorno prima dell'atto di fusione, è stata notificata ad ATC Spa una sentenza della Corte d'Appello che vede la società condannata a pagare una somma di circa 1.430.000 Euro, a seguito di un contenzioso con A.r.t.e. (Azienda Regionale Territoriale Edilizia) inerente i presunti danni patrimoniali dalla stessa subiti a seguito ripristino sottosuolo di un terreno inquinato da carburante; su detto terreno, infatti, in precedenza insisteva un deposito per autobus, immobile di proprietà di un'azienda locale che svolgeva servizio di trasporto con autobus e che, dal 1987 al 1994, era stato detenuto in locazione dall'allora "Azienda Trasporti Consortile" (in seguito ATC SpA).

Nel 2014, con la sentenza di primo grado, il Tribunale aveva rigettato totalmente le pretese di A.r.t.e. verso ATC Spa, condannandola al pagamento di tutte le spese; ciò, unitamente al parere del legale a cui era stata affidata la difesa, aveva indotto gli amministratori a ritenere remoto il rischio di soccombenza futura.

Nel bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018, a seguito evoluzione degli eventi, si è all'uopo iscritto un adeguato fondo rischi, valutato anche alla luce di un parere legale formulato da un altro studio legale a cui è stata affidata la disamina dei carteggi, tenuto conto altresì che la società ha proposto ricorso in Cassazione per la riforma della sentenza.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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

## **Principi di redazione**

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.

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

## Criteri di valutazione applicati

### 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 costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

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%;
- attrezzature per la segnaletica: aliquota 12% (nuovi acquisti aliquota 6%);
- parcometri: aliquota 20% (nuovi acquisti aliquota 10%);
- linee elettriche: aliquota 4%;
- sottostazioni elettriche: aliquota 5,75%;
- impianti ed attrezzature diverse: aliquote 10% (nuovi acquisti aliquota 5%);
- casse automatiche e impianti gestione accessi park: 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 ammortizzata 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 nel 2017 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.

## **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.

## **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 mutui ipotecari 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.

## **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" e sul deposito di Via Lunigiana).

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.797.148	2.663.326	133.822

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	-	2.051.433	611.893	2.663.326
Valore di bilancio	-	2.051.433	611.893	2.663.326
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	40.769	-	15.080	55.849
Ammortamento dell'esercizio	22.429	-	45.511	67.940
Altre variazioni	71.378	107.998	(33.463)	145.913
Totale variazioni	89.718	107.998	(63.894)	133.822
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	89.718	2.159.431	970.051	3.219.200
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	422.052	422.052
Valore di bilancio	89.718	2.159.431	547.999	2.797.148

#### Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento nonché le ragioni della loro iscrizione.

#### Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2017	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2018
Costi di perizia e notarili relativi alla fusione per incorporazione di ATC Spa		112.146		22.429	89.717
<b>Totale</b>		<b>112.146</b>		<b>22.429</b>	<b>89.718</b>

Nella voce "Variazioni" si è riportato il totale dei costi sostenuti da ATC Spa, pari oggetto.

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti, con il consenso del Collegio sindacale, in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende.

### Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti

Gli oneri iscritti sono riferiti ai costi sostenuti al 31/12/2018 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, società che nel 2018 è stata incorporata ad ATC Mobilità e Parcheggi Spa.

La realizzazione dell'opera è tuttavia ancora in corso di definizione a causa ritardi e problemi sorti nella fase inerente le autorizzazioni del progetto di costruzione del parcheggio.

Nella voce "Variazioni" si è riportato il valore per costi della medesima natura, preliminari alla costruzione del parcheggio, proveniente dall'incorporazione di Centromare Srl.

### Altre Immobilizzazioni immateriali

Le "Altre immobilizzazioni immateriali" ammontanti ad Euro 547.999 sono così suddivise:

Altre immobilizzazioni	Euro 547.999
Software	Euro 32.404
Manutenzione Beni di terzi	Euro 15.840
Allestimento piazzale Medaglie D'oro	Euro 499.755

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;

-il riporto dei costi (residuali) sostenuti da ATC Spa attinenti la realizzazione di un parcheggio esterno al deposito di Sarzana pari ad Euro 1.537.

### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.710.013	6.027.926	5.682.087

### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	660.461	22.184	439.690	7.177.504	-	8.299.839
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	153.336	1.664	174.752	1.942.161	-	2.271.913
<b>Valore di bilancio</b>	507.125	20.520	264.938	5.235.343	-	6.027.926
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1	5.533	68.454	24.520	6.951	105.459
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	18.277	-	18.277
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	203.845	152.497	78.950	283.713	-	719.005
<b>Altre variazioni</b>	4.933.340	1.101.761	-	6.836	271.973	6.313.910

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Totale variazioni</b>	4.729.496	954.797	(10.496)	(270.634)	278.924	5.682.087
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	8.254.471	4.236.721	508.143	7.191.285	278.924	20.469.544
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.017.850	3.261.404	253.701	2.226.576	-	8.759.531
<b>Valore di bilancio</b>	5.236.621	975.317	254.442	4.964.709	278.924	11.710.013

### 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.

Nella voce "Variazioni" si è riportato il valore proveniente dall'incorporazione di ATC Spa.

#### Terreni e fabbricati: costo storico Euro 7.594.010

- Terreni Euro 3.065.816
- Fabbricati Euro 4.528.194

#### (Fondi di ammortamento) Euro 2.660.670

- Fondo ammortamento fabbricati Euro 2.660.670.

### Impianti e macchinario

Le acquisizioni si riferiscono ad un impianto di citofonia installato nel parcheggio "Centrostazione".

Nella voce "Variazioni" si è riportato il valore proveniente dall'incorporazione di ATC Spa.

#### Impianti-macchinario: costo storico Euro 4.209.004

- Linee elettriche 3.612.443
- Sottostazioni 372.732
- Impianti diversi 223.829

#### (Fondi di ammortamento) Euro 3.107.244

- Fondo ammortamento linee elettriche 2.588.764
- Fondo ammortamento sottostazioni 303.800
- Fondo ammortamento Impianti diversi 214.680.

La voce è così composta:

<b>Costo storico</b>	<b>4.236.721</b>
Linee elettriche	3.612.442
Sottostazioni	372.732
Impianti diversi	251.547
<b>(Fondi di ammortamento)</b>	<b>-3.261.404</b>
Fondo ammortamento linee elettriche	-2.711.234
Fondo ammortamento sottostazioni	-325.232
Fondo ammortamento impianti diversi	-224.938

### Attrezzature industriali e commerciali

Le acquisizioni si riferiscono a:

- Parcometri, terminali emv per easy cash e elettore di banconote per Euro 63.912;
- Defibrillatore e armadietto pronto intervento per Euro 3.240;
- Materiale per segnaletica per Euro 1.302.

La voce è così composta:

<b>Costo storico</b>	<b>508.144</b>
Attrezzature per segnaletica	58.735
Parcometri	388.971
Impianto gestione Park Kennedy	60.438
<b>(Fondi di ammortamento)</b>	<b>-253.702</b>
Fondo ammortamento attrezzature per segnaletica	-38.258
Fondo ammortamento Parcometri	-175.769
Fondo ammortamento Impianto gestione Park Kennedy	-39.675

### Altre immobilizzazioni materiali

Le acquisizioni si riferiscono a:

- Un quadriciclo elettrico 4 Kw + batteria per Euro 12.712;
- Mobili per ufficio per Euro 4.437;
- Personal computer, hard disk e smartphone per Euro 7.371.

Nella voce “Variazioni” si è riportato il valore proveniente dall'incorporazione di ATC Spa.

#### Altri beni: costo storico Euro 14.012

Mobili ed Arredi 6.475

Macchine ufficio ed hardware 2.579

Beni di valore 4.958

#### (Fondi di ammortamento) Euro 7.176

Fondo ammortamento Mobili ed arredi 5.389

Fondo ammortamento Macchine ufficio ed hardware 1.787

La voce è così composta:

<b>Costo storico</b>	<b>7.191.284</b>
Mobili ed arredi	63.701
Macchine ufficio hardware	127.285
Auto- motoveicoli	19.750
Park Centrostazione	6.678.375
Infrastruttura Park Mirabello	194.520
Infrastruttura Park Monterosso	96.695
Bene di valore	10.958
<b>(Fondi di ammortamento)</b>	<b>-2.226.575</b>
Fondo ammortamento Mobili ed arredi	-53.085
Fondo ammortamento Macch.ufficio hardware	-116.053
Fondo ammortamento Auto- motoveicoli	-8.627
Fondo ammortamento Park Centrostazione	-1.944.964
Fondo ammortamento Park Mirabello	-62.549
Fondo ammortamento Park Monterosso	-41.297

### Immobilizzazioni in corso e acconti



Il valore inerente la voce “Acquisizioni” si riferisce all'acconto versato al fornitore per l'acquisto di un autoveicolo Ford transit con allestimento telonato.

Nella voce “Variazioni” si è riportato il valore proveniente dall'incorporazione di ATC Spa.

La voce comprende i lavori in corso per quanto attiene il progetto di ampliamento della rete filoviaria “Migliarina – Felettino”, nello stato in cui si trovavano alla data della fusione; l'importo è pari ad Euro 238.460.

Il saldo della voce “Immobilizzazioni in corso ed acconti” è completato dal valore di n. 22 pali di acciaio, ancora in attesa di utilizzo, pari Euro 33.513.

### Contributi in conto capitale

Nel 2018, 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. 8303 del 31/12/2018) 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. 8273 del 31/12/2018) 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”).

Da parte del Comune di Monterosso è stato riconosciuto, a seguito accordo sottoscritto in data 28/12/2018, un contributo in conto investimenti pari ad Euro 80.950 per infrastrutture realizzate dalla società nei parcheggi in località Loreto e Fegina, nel periodo 2017 e 2018. Il contributo verrà erogato in tranches entro la data di scadenza della convenzione in essere (31/12/2021); nell'esercizio è stata impegnata dal Comune una prima quota definita in Euro 26.425.

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
0	115.000	(115.000)

Le immobilizzazioni finanziarie (costituite al 31/12/2017 da partecipazioni e crediti immobilizzati) ha subito nell'esercizio un decremento in attinenza all'operazione straordinaria di fusione per incorporazione della Centromare Srl di cui si è data menzione in premessa e nella Relazione sulla gestione.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	44.630	44.630
Valore di bilancio	44.630	44.630
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	44.630	44.630
<b>Totale variazioni</b>	(44.630)	(44.630)

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	70.370	(70.370)
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	70.370	(70.370)

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.455.956	1.448.806	7.150

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	30.097	7.150	37.247
Prodotti finiti e merci	1.418.709	-	1.418.709
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.448.806</b>	<b>7.150</b>	<b>1.455.956</b>

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 non è stato venduto alcun box, né posti auto.

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 2019.

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino, al 31/12/2018 pari a Euro 3.840, ha subito nel corso dell'esercizio un decremento di Euro 110.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.539.594	1.085.329	454.265

### 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	67.170	(13.119)	54.051	54.051
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	81.050	81.050	81.050
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	706.810	(109.681)	597.129	597.129
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	334.171	334.171	334.171
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.451	129.252	153.703	153.703
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	184.958	101.286	286.244	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	101.940	(68.694)	33.246	33.246
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.085.329</b>	<b>454.265</b>	<b>1.539.594</b>	<b>1.253.350</b>

La posta "crediti verso le collegate" rappresenta il credito vantato verso il Comune di Monterosso pari ad Euro 81.050, riferito sostanzialmente al contributo in conto impianti riconosciuto per le infrastrutture realizzate in località Fegina e Loreto per i cui dettagli si fa opportuno rimando alla specifica voce "Contributi in conto capitale" sopra esposta.

I crediti verso Il Comune della Spezia (controllante) al 31/12/2018 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
<b>COMUNE DELLA SPEZIA</b>	
Contributo 2018 Centrostazione	250.000
Contributo 2018 Allestimento piazzale stazione	35.000
Deposito cauzionale	4.400
Corrispettivi per prestazioni fatturate	200.957
Corrispettivi per prestazioni da fatturare	106.772
<b>totale</b>	<b>597.129</b>

La posta “crediti verso le imprese sottoposte al controllo delle controllanti” rappresenta il credito vantato verso ATC Esercizio Spa per Euro 334.171; riguarda addebiti effettuati da ATC Spa nell'esercizio per rimborso spese, affitto della linea ferroviaria e locazione depositi, oltre per l'attività di direzione e coordinamento; nel totale è compreso altresì il credito vantato per incassi effettuati per nostro conto da ATC Esercizio Spa, da trasferire al 31/12/2018 (Euro 21.213).

I crediti tributari si riferiscono al credito Iva derivante dalla liquidazione annuale dell'imposta (Euro 19.059), dai maggiori acconti versati nell'esercizio da ATC Mobilità e Parcheggi Spa e da ATC Spa per Ires (Euro 121.940) e per Irap (Euro 7.765), nonché dal credito Irap di Park Tour S.r.l. in liquidazione ceduto ad ATC Spa nel 2017 (Euro 4.939).

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.

Dei “Crediti verso altri”, ammontanti ad Euro 33.246, si evidenzia il valore dei crediti vantati verso Easypark/Telepark (Euro 27.039) per incassi effettuati per ns. conto, da trasferire alla data del 31/12/2018.

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, come riportato nella tabella di seguito indicata.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	54.051	54.051
<b>Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	81.050	81.050
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	597.129	597.129
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	334.171	334.171
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	153.703	153.703
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	286.244	286.244
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	33.246	33.246
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.539.594</b>	<b>1.539.594</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito, nel corso dell'esercizio, movimentazioni, ma che comprende il valore proveniente dall'incorporazione di ATC Spa.

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	Totale
Saldo al 31/12/2017	1.555	1.555
F/do svalutazione (31/12/2017) di ATC Spa	486.565	486.565

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	Totale
Accantonamento esercizio		
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>488.120</b>	<b>488.120</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
<b>1.437.548</b>	1.030.195	407.353

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	974.610	382.830	1.357.440
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	55.585	24.523	80.108
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.030.195	407.353	1.437.548

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
<b>34.990</b>	14.796	20.194

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 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	14.796	20.194	34.990
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	14.796	20.194	34.990

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

Descrizione	Importo
Risconti	
Premi assicurativi	26.256
Assistenza software	6.927
Servizi vari	1.564
Altri di ammontare non apprezzabile	243
	<b>34.990</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
9.280.071	4.256.827	5.023.244

### 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	-	2.246.780	-		5.464.780
Riserve di rivalutazione	-	-	1.413.349	-		1.413.349
Riserva legale	36.905	17.232	117.712	-		171.849
Altre riserve						
Varie altre riserve	1	(1)	1.194.898	1		1.194.897
Totale altre riserve	1	(1)	1.194.898	1		1.194.897
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(8.466)	-	8.784	34.410		(34.092)
Utili (perdite) portati a nuovo	665.750	327.406	50.190	-		1.043.346
Utile (perdita) dell'esercizio	344.637	(344.637)	25.942	-	25.942	25.942
Totale patrimonio netto	4.256.827	-	5.057.655	34.411	25.942	9.280.071

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Altre Riserve (da apporto valori di ATC Spa)	1.194.898
Totale	1.194.897

### 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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	5.464.780	B
Riserve di rivalutazione	1.413.349	A,B
Riserva legale	171.849	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	1.194.897	A,B,C,D
Totale altre riserve	1.194.897	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	(34.092)	
<b>Utili portati a nuovo</b>	1.043.346	A,B,C,D
<b>Totale</b>	9.254.129	

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	Possibilità di utilizzazioni
<b>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</b>	(1)	
<b>Altre Riserve</b>	1.194.898	A,B,C,D
<b>Totale</b>	1.194.897	

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

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
<b>Valore di inizio esercizio</b>	(8.466)
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Incremento per variazione di fair value</b>	(34.410)
<b>Rilascio a conto economico</b>	8.784
<b>Valore di fine esercizio</b>	(34.092)

Nella voce "Incremento per variazioni di fair value" è compreso il valore proveniente dall'incorporazione di ATC Spa pari ad Euro 3.036.

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

- Credit Agricole: strumenti derivati Over The Counter (OTC) / tipo operazione IRS / data perfezionamento 25/02/2015 / data scadenza 02/12/2019: valutazione al 31/12/2018 Euro (3.036) – variazione netta dell'esercizio Euro 4.074.
- 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 31/12/2018 Euro (39.840) – variazione netta dell'esercizio Euro (31.374). L'esposizione del valore della riserva tiene conto del rateo di competenza imputato a conto economico pari ad Euro 8.784.

Per la valutazione del valore di fair value al 31/12/2018 la Società si è avvalsa della prevista comunicazione (Mark to model) all'uopo resa dall'istituto di credito, ritenuta corretta.

### 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	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	3.218.000	28.687	481.086	164.364	3.892.137
Destinazione del risultato dell'esercizio		8.218	156.146	(164.364)	
altre destinazioni					
Altre variazioni					

incrementi			28.520		28.520
decrementi			8.467		8.467
Risultato dell'esercizio precedente				344.637	344.637
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	3.218.000	36.905	657.285	344.637	4.256.827
Destinazione del risultato dell'esercizio		17.232	327.405	(344.637)	
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi	2.246.780	117.712	2.667.222		5.031.714
decrementi			34.412		34.412
Risultato dell'esercizio corrente				25.942	25.942
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	5.464.780	171.849	3.617.500	25.942	9.280.071

## Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.463.134	659.755	803.379

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	18	8.466	651.271	659.755
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Accantonamento nell'esercizio	-	-	700.000	700.000
Utilizzo nell'esercizio	6	-	31.271	31.277
Altre variazioni	-	25.626	109.030	134.656
<b>Totale variazioni</b>	(6)	25.626	777.759	803.379
<b>Valore di fine esercizio</b>	12	34.092	1.429.030	1.463.134

Tra i fondi per imposte sono iscritte, inoltre, passività per imposte differite per Euro 12 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente Nota integrativa.

Per quanto attiene il fondo "Strumenti derivati passivi" si fa opportuno rimando alla correlata voce presente nel Patrimonio netto (Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi).

In relazione all'incremento di Euro 700.000 della voce "Altri fondi" si fa opportuno riferimento alla controversia con A. r.t.e. di cui si è data ampia menzione nella Relazione sulla gestione e nella prima parte della presente Nota integrativa. Il decremento si riferisce all'utilizzo del "fondo oneri di personale" accantonato nel 2017 a fronte del previsto premio a favore del personale dipendente correlato al risultato di esercizio per Euro 31.271.

Nella voce "Totale variazioni" è compreso il valore proveniente dall'incorporazione di ATC Spa pari ad Euro 109.030.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2018, pari a Euro 1.429.030, è quindi così composta:

- 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;

-Euro 809.030 inerente la stima di oneri che si potrebbero dover sostenere, in prevalenza, per spese legali e/o indennizzi in caso di soccombenza in relazione a contenziosi in essere afferenti la gestione di ATC Spa ante fusione (compreso contenzioso con A.r.t.e.).

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
819.517	779.427	40.090

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	779.427
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	72.279
Utilizzo nell'esercizio	32.189
Totale variazioni	40.090
Valore di fine esercizio	819.517

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.645.465	6.607.694	37.771

### 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	3.485.215	232.415	3.717.630	538.352	3.179.278	1.628.659
Debiti verso altri finanziatori	1.386.927	(50.742)	1.336.185	50.741	1.285.444	1.048.654
Debiti verso fornitori	311.070	49.151	360.221	360.221	-	-
Debiti verso imprese collegate	320.692	(95.307)	225.385	225.385	-	-
Debiti verso controllanti	790.157	(183.367)	606.790	497.570	109.220	40.957
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	36.595	36.595	36.595	-	-
Debiti tributari	44.383	(10.435)	33.948	33.948	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	82.456	15.546	98.002	98.002	-	-
Altri debiti	186.794	43.915	230.709	230.709	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>6.607.694</b>	<b>37.771</b>	<b>6.645.465</b>	<b>2.071.523</b>	<b>4.573.942</b>	<b>2.718.270</b>



Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, pari a Euro 3.717.630 comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Nel dettaglio il debito per mutui ammontante ad Euro 3.715.012 :

- Carispezia sottoscritto nel 2009 Euro 2.929.857 (ipotecario);
- Carispezia sottoscritto nel 2015 Euro 585.588 (ipotecario);
- Carispezia sottoscritto nel 2014 Euro 86.450;
- Carige sottoscritto nel 2015 Euro 36.251;
- Carige sottoscritto nel 2017 Euro 76.866.

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 anni (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; in particolare il debito 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 31/12/2018 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
<b>COMUNE DELLA SPEZIA</b>	
Compensi sosta residui 2018	149.301
Diritto superficie piazzale stazione	113.589
Incassi pass	3.955
Diritto superficie area Pinetina	200.000
Incassi zone ZTL	4.200
Compenso sosta Bus 2017	135.745
<b>totale</b>	<b>606.790</b>

La "Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" comprende il debito verso ATC Esercizio Spa per servizi ricevuti.

La voce "Debiti tributari", ammontante ad Euro 33.948, accoglie il debito afferente le ritenute da versare all'Erario effettuate al personale dipendente in qualità di sostituto di imposta. Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce.

Fra i "Debiti verso Istituti di Previdenza" ammontanti ad Euro 98.002 sono compresi i contributi dovuti per ferie e permessi maturati e non goduti dal personale dipendente al 31/12/2018 (Euro 13.297).

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 31/12/2018 (Euro 41.029).

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 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	3.717.630	3.717.630
Debiti verso altri finanziatori	1.336.185	1.336.185
Debiti verso fornitori	360.221	360.221
Debiti verso imprese collegate	225.385	225.385
Debiti verso imprese controllanti	606.790	606.790
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	36.595	36.595
Debiti tributari	33.948	33.948
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	98.002	98.002
Altri debiti	230.709	230.709
<b>Debiti</b>	<b>6.645.465</b>	<b>6.645.465</b>

## 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	3.515.445	3.515.445	202.185	3.717.630
Debiti verso altri finanziatori	-	-	1.336.185	1.336.185
Debiti verso fornitori	-	-	360.221	360.221
Debiti verso imprese collegate	-	-	225.385	225.385
Debiti verso controllanti	-	-	606.790	606.790
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	36.595	36.595
Debiti tributari	-	-	33.948	33.948
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	98.002	98.002
Altri debiti	-	-	230.709	230.709
<b>Totale debiti</b>	<b>3.515.445</b>	<b>3.515.445</b>	<b>3.130.020</b>	<b>6.645.465</b>

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

- mutuo Carispe contratto del Giugno 2009 valore iniziale Euro 4.500.000.  
la garanzia è costituita da ipoteca sul diritto di superficie in sottosuolo del parcheggio "Centrostazione";
- mutuo Carispe contratto del Gennaio 2015 valore iniziale Euro 1.200.000.  
la garanzia è costituita da ipoteca concessa ipoteca sulla proprietà immobiliare di Via Lunigiana.

## **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
767.062	81.675	685.387

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	76.025	6.560	82.585
<b>Risconti passivi</b>	5.650	678.826	684.476
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	81.675	685.387	767.062

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione Ratei e Risconti passivi	Importo
Ratei passivi: quota 14ma mensilita 2018 comprensiva oneri	57.937
Ratei passivi: derivato su mutuo carispezia 09-31/12/2018	8.784
Ratei passivi: interessi su mutui comp.2018	6.273
Ratei passivi: conguaglio affitto park ospedale comp. 2018	8.591
Ratei passivi: concessione Via Milano comp. 2018	1.000
Risconti passivi: quote locazioni comp.2019	5.902
Risconti passivi: risconto incassi sosta telepass comp.019	6.756
Risconti passivi pluriennali: risconto contributi investimenti	671.819
	<b>767.062</b>

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

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.703.334	5.900.847	802.487

Ricavi vendite e prestazioni	2018	DI CUI ATC	DI CUI ATCMP	2017 ATCMP
Ricavi della sosta	5.215.611		5.215.611	5.114.036
Ricavi lavori segnaletica	261.615		261.615	247.445
Ricavi gestione rilascio pass	38.255		38.255	43.787
Ricavi servizi diversi a terzi	3.600		3.600	52.849
Ricavi vendita	0		0	50.668
Fitti attivi	588.130	588.130	0	0
	<b>6.107.211</b>	<b>588.130</b>	<b>5.519.081</b>	<b>5.508.785</b>

Altri ricavi e proventi	2018	DI CUI ATC	DI CUI ATCMP	2017 ATCMP
Proventi e rimborsi diversi	157.613	124.166	33.447	107.918
Sopr.att./ Insussist.del pass./Plusv.	32.970	8.183	24.787	45.374
Contributi in conto capitale/esercizio	323.575	58.629	264.946	250.000
Utilizzo fondi	81.965	50.694	31.271	40.000
	<b>596.123</b>	<b>241.672</b>	<b>354.451</b>	<b>443.292</b>

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

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia - Liguria	6.107.212
<b>Totale</b>	<b>6.107.212</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.625.052	5.343.056	1.281.996

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	140.723	128.438	12.285
Servizi	782.911	590.970	191.941

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Godimento di beni di terzi	308.285	292.882	15.403
Salari e stipendi	1.185.748	1.118.055	67.693
Oneri sociali	377.579	363.719	13.860
Trattamento di fine rapporto	105.771	100.734	5.037
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	60.792	77.219	(16.427)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	67.940	49.986	17.954
Ammortamento immobilizzazioni materiali	719.005	395.651	323.354
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(7.041)	1.372	(8.413)
Accantonamento per rischi	700.000	110.000	590.000
Altri accantonamenti		35.219	(35.219)
Oneri diversi di gestione	2.183.339	2.078.811	104.528
<b>Totale</b>	<b>6.625.052</b>	<b>5.343.056</b>	<b>1.281.996</b>

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

Materie prime sussidiarie di consumo e merci	2018	DI CUI ATC	DI CUI ATCMP	2017 ATCMP
Materiale	84.486		84.486	68.830
Attrezzatura minuta uffici e officine	3.063		3.063	2.382
Titoli di sosta	3.108		3.108	0
Materiali consumo	28.689		28.689	30.868
Vestuario	8.428		8.428	10.109
Cancelleria	4.224	92	4.132	8.288
Carburanti e lubrificanti	8.725		8.725	7.961
	<b>140.723</b>	<b>92</b>	<b>140.631</b>	<b>128.438</b>

Per servizi	2018	DI CUI ATC	DI CUI ATCMP	2017 ATCMP
Manutenzione esterna automezzi	4.179		4.179	1.176
Manutenzione esterna parcometri	17.460		17.460	18.556
Manutenzione esterna impianti div.	64.873		64.873	46.263
Manutenzione esterna strutture	46.901	16.797	30.104	16.188
Pulizia uffici	19.669		19.669	15.447
Servizi distribuzione titoli sosta	10.000		10.000	10.000
Compensi a rivenditori doc.di sosta	16.414		16.414	12.905
Servizi amministrativi	67.676	60.000	7.676	37.000
Telefonia fissa e mobile	26.270	55	26.215	24.589
Spese assicurative	60.329	33.764	26.565	27.257
Oneri trattamento monete	44.141		44.141	44.583
Servizi gestione segnaletica	0		0	0
Spese bancarie	51.001	4.699	46.302	49.086
Consulenze e legali	42.068	9.706	32.362	28.515

Per servizi	2018	DI CUI ATC	DI CUI ATCMP	2017 ATCMP
Utenze	26.839		26.839	27.509
Postali	10.611	6.801	3.810	3.740
Assistenza software	27.868	50	27.818	18.504
Compensi, oneri e rimborsi CdA - Collegio sindacale -	108.645	72.958	35.687	39.785
Prestazioni diverse	137.967	12.644	125.323	124.899
	<b>782.911</b>	<b>217.474</b>	<b>565.437</b>	<b>546.002(*)</b>

(\*) Il totale nella tabella è al netto delle spese per distacco di lavoro subordinato, riclassificate fra gli oneri del personale.

### Costi godimento beni di terzi

Descrizione	2018	DI CUI ATC	DI CUI ATCMP	2017 ATCMP
Affitti e locazioni	277.011	8.239	268.772	267.433
Altri Canoni uso	31.274	1.653	29.621	25.449
	<b>308.285</b>	<b>9.892</b>	<b>298.393</b>	<b>292.882</b>

### 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.

Descrizione	2018	DI CUI ATC	DI CUI ATCMP	2017 ATCMP
Retribuzioni ordinarie	1.177.364	17.162	1.160.202	1.111.719
Retribuzioni Straordinarie	8.384		8.384	6.336
Trasferte e rimb.spese trasferta	1462		1.462	850
Oneri sociali	369.027	5.216	363.811	349.121
Oneri previd. integrativa	8.552		8.552	14.597
Accantonamento tfr	105.771	1.296	104.475	100.734
Oneri accessori contratto	11.683	120	11.563	76.369
Accantonamenti a fondi oneri	0		0	31.271
Oneri distacco personale di terzi	47.647	8.794	38.853	44.968
	<b>1.729.890</b>	<b>32.588</b>	<b>1.697.302</b>	<b>1.735.965 (*)</b>

(\*) Il totale nella tabella comprende le spese per distacco di lavoro subordinato e gli accantonamenti a fondo oneri di personale, riclassificate ai fini di una corretta comparazione.

### 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	2018	DI CUI ATC	DI CUI ATCMP	2017 ATCMP
Ammortamento costi impianto	22.429		22.429	0
Ammortamento software	14.386		14.386	19.522
Ammortamento Allestimento Piazza Medaglie d'oro	24.378	134	24.244	24.850

Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2018	DI CUI ATC	DI CUI ATCMP	2017 ATCMP
Ammortamento altri beni idi terzi	6.747	134	6.613	5.614
	<b>67.940</b>	<b>268</b>	<b>67.672</b>	<b>49.986</b>

Ammortamento immobilizzazioni materiali	2018	DI CUI ATC	DI CUI ATCMP	2017 ATCMP
Ammortamento Fabbricati	203.845	181.128	22.717	22.717
Ammortamento attrezzatura segnaletica	3.733		3.733	3.093
Ammortamento impianti	8.595	6.100	2.495	1.664
Amm.to linee elettriche Sottostazioni	143.902	143.902	0	0
Ammortamento autoveicoli	1.589		1.589	0
Ammortamento macchine elettroniche	5.613	297	5.316	6.618
Ammortamento parcometri	66.151		66.151	67.925
Ammortamento mobili e arredi	2.311	684	1.627	1.679
Ammortamento Park Cenrostazione	283.266		283.266	294.955
	<b>719.005</b>	<b>332.111</b>	<b>386.894</b>	<b>398.651</b>

### Accantonamento per rischi

Descrizione	2018	DI CUI ATC	DI CUI ATCMP	2017 ATCMP
Accantonamento rischi contenziosi A.r.t.e.	700.000		700.000	0
Accantonamento rischi Park "Centromare"				110.000
	<b>700.000</b>	<b>0</b>	<b>700.000</b>	<b>110.000</b>

### Oneri diversi di gestione

Descrizione	2018	DI CUI ATC	DI CUI ATCMP	2017 ATCMP
Compenso Comune della Spezia gestione aree di sosta	1.165.046		1.165.046	1.049.958
Compenso Comune Monterosso gestione aree di sosta	660.271		660.271	714.301
Sopravvenienze / Insussistenza dell'attivo ordinarie	91.866	45.000	46.866	93.366
Tasse e imposte diverse	143.233	60.124	83.109	85.117
Altri oneri diversi	27.510	4.043	23.467	4.050
Spese condominiali parcheggi Centrostazione/kennedy /sede Via Privata Oto	95.413		95.413	132.019
	<b>2.183.339</b>	<b>109.167</b>	<b>2.074.172</b>	<b>2.078.811</b>

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(85.243)	(57.974)	(27.269)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi (interessi attivi)	161	59	102
(Interessi e altri oneri finanziari)	(85.404)	(58.033)	(27.371)
<b>Totale</b>	<b>(85.243)</b>	<b>(57.974)</b>	<b>(27.269)</b>

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	51.346
Altri	34.058
<b>Totale</b>	<b>85.404</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi fornitori/dilazione					73	73
Interessi medio credito					51.346	51.346
Interessi su finanziamenti			4.369			4.369
Altri oneri su operazioni finanziarie					29.616	29.616
<b>Totale</b>			<b>4.369</b>		<b>81.035</b>	<b>85.404</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					161	161
<b>Totale</b>					<b>161</b>	<b>161</b>

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

### Ricavi di entità o incidenza eccezionale

Voce di ricavo	Importo
Imposte anticipate perdite fiscali esercizi precedenti - iscrizione	286.244
<b>Totale</b>	<b>286.244</b>



## Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

Voce di costo	Importo
Accantonamenti fondo rischi (controversia A.r.t.e)	700.000
Imposte anticipate esercizi precedenti - annullamento	175.941
<b>Totale</b>	<b>875.941</b>

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(32.903)	155.180	(188.083)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	68.390	185.021	(116.631)
IRES	30.891	152.026	(121.135)
IRAP	37.500	32.995	4.505
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(101.293)	(29.841)	(71.452)
IRES	(128.813)	(25.423)	(103.390)
IRAP	27.519	(4.419)	31.938
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>(32.903)</b>	<b>155.180</b>	<b>(188.083)</b>

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	(6.961)	
Onere fiscale teorico (%)	24	0
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
Tasse proprietà veicoli di competenza 2019 pagate 2018	(49)	
<b>Totale</b>	<b>(49)</b>	
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
Accantonamenti per oneri e rischi	700.000	
<b>Totale</b>	<b>700.000</b>	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:</b>		
Tasse proprietà veicoli di competenza 2018 pagate 2017	76	
Costi associativi pagati nel 2018 di competenza 2017	(700)	
Compenso amministratori pagati nel 2018 di competenza 2017	(124)	

Descrizione	Valore	Imposte
Utilizzo fondi non dedotti	(81.965)	
<b>Totale</b>	<b>(82.713)</b>	
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:</b>		
Spese non deducibili inerenti autovetture	5.960	
Spese telefoniche non deducibili	5.289	
Imposte - tasse - sanzioni non deducibili	76.722	
Spese non inerenti - non di competenza - non deducibili	25.093	
Deduzioni art. 105 TUIR	(1.411)	
Deduzione ACE - D.L. 201/2011	(9.289)	
Deduzione Irap D.L. 201/2011	(2.489)	
Superammortamento L. 208/2015	(29.441)	
Perdite pregresse – utilizzo (80% reddito fiscale)	(551.998)	
<b>Totale</b>	<b>(481.564)</b>	
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>128.713</b>	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio (Ires 24%)</b>		<b>30.891</b>

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>2.508.172</b>	
Costi di personale deducibili	(1.729.892)	
Costi di lavoro assimilato a lavoro dipendente	77.114	
Altri oneri non deducibili	119.423	
Utilizzo fondi non dedotti	(81.965)	
<b>Totale imponibile Irap</b>	<b>892.852</b>	
<b>Irap corrente per l'esercizio (4,20%)</b>		<b>37.500</b>

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 12.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

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

In particolare, nell'esercizio, è stato ritenuto iscrivere in bilancio il solo credito per imposte anticipate derivante dall'ammontare delle perdite fiscali riportate a nuovo ed ammontanti ad Euro 1.192.683, procedendo nel contempo all'annullamento dei crediti in precedenza iscritti per differenze temporanee deducibili in esercizi successivi (sostanzialmente gli accantonamenti a fondi rischi), nel rispetto del criterio generale della prudenza.

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 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES (24%)	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP (4,20%)	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES (24%)	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP (4,20%)
<b>Imposte anticipate:</b>								
Annullo credito imposte antic. per accant. fondo rischi oneri parcheggio stazione FS e area Centro Mare	(620.000)	(148.800)	(620.000)	(26.040)	110.000	26.400	110.000	4.620
Annullo credito imposte antic. per accant. fondo oneri rinnovo contratto integrativo az. le comp. 2017	(31.271)	(7.505)	(31.271)	(1.313)	31.271	7.505	31.271	1.313
Annullo credito imposte antic. per accant.fondo obsolescenza scorte	(3.949)	(948)	(9.349)	(166)	3.949	948	3.949	166
Annullo credito imposte antic. per costi associativi non pagati	(700)	(168)			700	168		
Annullo credito imposte antic. per accant.fondo svalutazione crediti	(74)	(18)						
Annullo credito imposte antic. per accant. fondo oneri rinnovo contratto integrativo az. le comp. 2016					(40.000)	(9.600)	(40.000)	(1.680)
Accantonamento per perdite fiscali riportabili a nuovo	1.192.683	286.244						
<b>Totale</b>	<b>536.689</b>	<b>128.805</b>	<b>(660.620)</b>	<b>(27.519)</b>	<b>105.920</b>	<b>25.421</b>	<b>105.220</b>	<b>4.419</b>
<b>Imposte differite:</b>								
Tasse e Spese per Proprietà Veicoli pagati di competenza eserc. successivi	49	11			76	18		
Tasse e Spese per Proprietà Veicoli pagati di competenza eserc. successivi - annullamento	(76)	(18)			(72)	(20)		
<b>Totale</b>	<b>(27)</b>	<b>(7)</b>			<b>4</b>	<b>(2)</b>		
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>		<b>(128.812)</b>		<b>27.519</b>		<b>(25.423)</b>		<b>(4.419)</b>
<b>Perdite fiscali riportabili a nuovo</b>	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio								
- di esercizi precedenti	1.192.683							
<b>Totale</b>	<b>1.192.683</b>	<b>286.244</b>						
Perdite recuperabili								
Aliquota fiscale	24							

	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES (24%)	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP (4,20%)	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES (24%)	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP (4,20%)
<b>(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite)</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2017</b>
Accantonamento Fondo Rischi Oneri Stazione FS e Centro Mare	620.000	148.800	620.000	26.040				
Accantonamento Fondo Obsolescenza Scorte	3.840	921	3.840	161				
Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti non dedotta (>0, 50)	74	18						
Accantonamento Fondo controversia A.r. t.e. (Azienda Regionale Territoriale Edilizia)	700.000	168.000	700.000	29.400				
Accantonamento Fondo oneri controversie diverse fornitori	109.030	26.167	109.030	4.579				
<b>Totale</b>	<b>1.432.944</b>	<b>343.906</b>	<b>1.432.870</b>	<b>60.180</b>				

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	536.689	(660.620)
Totale differenze temporanee imponibili	(27)	-
Differenze temporanee nette	(536.716)	660.620
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(128.812)	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(128.812)	27.519

## 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 per Proprietà Veicoli pagati di competenza eserc. successivi	76	(27)	49	24,00%	11
Tasse per Proprietà Veicoli pagati di competenza eserc. successivi - annullamento	(72)	(4)	(76)	24,00%	(18)

## Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento Fondo Rischi oneri stazione FS e Centro Mare	620.000	620.000	24,00%	148.800	4,20%	26.040
Accantonamento Fondo Obsolescenza scorte	3.840	3.840	24,00%	921	4,20%	161
Accantonamento Fondo svalutazione crediti	74	74	24,00%	18	-	-
Accantonamento Fondo controversia A.r.t.e. (Azienda Regionale Territoriale Edilizia)	700.000	700.000	24,00%	168.000	4,20%	29.400
Accantonamento Fondo oneri controversie diverse fornitori	109.030	109.030	24,00%	26.167	4,20%	4.579

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
<b>Perdite fiscali</b>			
di esercizi precedenti	1.192.683		
<b>Totale perdite fiscali</b>	1.192.683		
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	1.192.683	24,00%	286.244

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

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

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti	1		1
Impiegati	14	13	1
Operai	29	30	(1)
Totale	44	43	1

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	14
Operai	29
Totale Dipendenti	44

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	59.255	34.726

Non risultano crediti né anticipazioni concesse o impegni assunti per conto degli amministratori e/o dei sindaci, né sonostate 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.

I compensi evidenziati rappresentano gli oneri sostenuti anche da ATC Spa, incorporata.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dai revisori legali (non sono stati corrisposti altri compensi di diversa natura, né al revisore legale, né ad entità appartenenti alla sua rete).

I compensi evidenziati rappresentano anche gli oneri sostenuti stessa natura dalla società incorporata:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	14.664
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	14.664

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il capitale sociale è così composto:

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	5.464.780	1
<b>Totale</b>	<b>5.464.780</b>	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
<b>Azioni Ordinarie</b>	3.218.000	1	5.464.780	1
<b>Totale</b>	3.218.000	-	5.464.780	-

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Per quanto in attinenza alle passività potenziali si fa opportuno rimando alla controversia con A.r.t.e. di cui si è data ampia menzione nella prima parte della presente Nota integrativa e nella Relazione sulla gestione.

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
<b>Garanzie</b>	3.515.445
<b>di cui reali</b>	3.515.445

## 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 70,07%).

Il Comune di Monterosso, proprietario di azioni pari allo 0,47% del capitale, 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 (nel 2018 l'impiego è stato di circa n. 16 unità lavorative);
- rilascio di autorizzazioni annuali ai residenti in relazione alla sosta nelle aree regolamentate dall'Amministrazione (nell'esercizio 2018 consegnati agli aventi diritto n. 11.955 "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 in relazione al valore dei compensi riconosciuti ai Comuni soci per la gestione delle aree di sosta a tariffa, si fa opportuno rimando al commento (tabella) delle voci economiche di costo "Oneri diversi di gestione", mentre per quanto attiene il riconoscimento di contributi in conto capitale/investimenti da parte dei Soci la nota di dettaglio è riportata nella prima parte della presente Nota integrativa (paragrafo "Contributi conto capitale").

ATC Mobilità e Parcheggi Spa, nell'esercizio 2018, ha posto in essere contratti commerciali anche con ATC Esercizio Spa, società controllata dal Comune della Spezia, dalla quale 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; le fatturazioni per locazioni ed affitti dei depositi e della filovia di competenza dell'esercizio 2018 ammontano ad Euro 547.556, gli addebiti per oneri di direzione e coordinamento (da parte di ATC Spa) assommano ad Euro 50.000.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

## **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Fra i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si segnala, come meglio evidenziato nella Relazione sulla gestione, il ricorso proposto dalla Società presso la Corte di Cassazione avverso la sentenza di Corte d'Appello, notificata nel mese di dicembre 2018, per quanto attiene il noto contenzioso con A.r.t.e.

La stima dell'effetto sulla situazione patrimoniale/finanziaria della società è al momento non quantificabile.

Si ritiene molto probabile la revisione della sentenza.

## **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, né da società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, non derivanti da rapporti sinallagmatici.

Per quanto attiene il riconoscimento di contributi in conto capitale/investimenti da parte del Comune della Spezia e dal Comune di Monterosso (soci), tuttavia attribuiti nell'ambito di convenzioni in essere, la nota di dettaglio è riportata comunque nella prima parte della presente Nota integrativa (paragrafo "Contributi conto capitale").

## **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 31/12/2018	Euro	25.942
5% a riserva legale	Euro	1.297
95% a utile portato a nuovo (da utilizzare per investimenti in mobilità e servizi attinenti all'oggetto sociale)	Euro	24.645

**Note finali:**

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione**

**Stefano Sciorpa**