

ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	19126 LA SPEZIA (SP) VIA SAFFI 3
Codice Fiscale	01199840115
Numero Rea	SP 108983
P.I.	01199840115
Capitale Sociale Euro	5.464.780 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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	67.288	89.718
6) immobilizzazioni in corso e acconti	2.159.431	2.159.431
7) altre	523.034	547.999
Totale immobilizzazioni immateriali	2.749.753	2.797.148
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.032.776	5.236.621
2) impianti e macchinario	803.566	975.317
3) attrezzature industriali e commerciali	171.769	254.442
4) altri beni	4.814.247	4.964.709
5) immobilizzazioni in corso e acconti	271.973	278.924
Totale immobilizzazioni materiali	11.094.331	11.710.013
Totale immobilizzazioni (B)	13.844.084	14.507.161
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	36.627	37.247
4) prodotti finiti e merci	1.418.709	1.418.709
Totale rimanenze	1.455.336	1.455.956
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.795	54.051
Totale crediti verso clienti	55.795	54.051
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	90.196	81.050
Totale crediti verso imprese collegate	90.196	81.050
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	707.797	597.129
Totale crediti verso controllanti	707.797	597.129
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	190.306	334.171
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	190.306	334.171
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.525	153.703
Totale crediti tributari	66.525	153.703
5-ter) imposte anticipate	154.101	286.244
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.717	33.246
esigibili oltre l'esercizio successivo	74.093	-
Totale crediti verso altri	128.810	33.246
Totale crediti	1.393.530	1.539.594
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.089.993	1.357.440
3) danaro e valori in cassa	104.664	80.108
Totale disponibilità liquide	2.194.657	1.437.548

Totale attivo circolante (C)	5.043.523	4.433.098
D) Ratei e risconti	14.905	34.990
Totale attivo	18.902.512	18.975.249
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.464.780	5.464.780
III - Riserve di rivalutazione	1.413.349	1.413.349
IV - Riserva legale	173.146	171.849
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.194.897 ⁽¹⁾	1.194.897
Totale altre riserve	1.194.897	1.194.897
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(100.593)	(34.092)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.067.988	1.043.346
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	367.059	25.942
Totale patrimonio netto	9.580.626	9.280.071
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	-	12
3) strumenti finanziari derivati passivi	100.593	34.092
4) altri	1.466.030	1.429.030
Totale fondi per rischi ed oneri	1.566.623	1.463.134
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	891.256	819.517
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	422.329	538.352
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.758.199	3.179.278
Totale debiti verso banche	3.180.528	3.717.630
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.741	50.741
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.234.703	1.285.444
Totale debiti verso altri finanziatori	1.285.444	1.336.185
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.976	-
Totale acconti	1.976	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	410.533	360.221
Totale debiti verso fornitori	410.533	360.221
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	197.376	225.385
Totale debiti verso imprese collegate	197.376	225.385
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	623.335	497.570
esigibili oltre l'esercizio successivo	95.568	109.220
Totale debiti verso controllanti	718.903	606.790
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.312	36.595
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	33.312	36.595
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.267	33.948
Totale debiti tributari	46.267	33.948
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	83.604	98.002

Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	83.604	98.002
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	186.948	230.709
Totale altri debiti	186.948	230.709
Totale debiti	6.144.891	6.645.465
E) Ratei e risconti	719.116	767.062
Totale passivo	18.902.512	18.975.249

(1)

Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)
Altre ...	1.194.898	1.194.898

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.102.158	6.107.212
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	330.882	323.574
altri	89.512	272.548
Totale altri ricavi e proventi	420.394	596.122
Totale valore della produzione	6.522.552	6.703.334
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	159.998	140.723
7) per servizi	682.175	782.911
8) per godimento di beni di terzi	280.103	308.285
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.215.497	1.185.748
b) oneri sociali	371.161	377.579
c) trattamento di fine rapporto	105.441	105.771
e) altri costi	74.514	60.792
Totale costi per il personale	1.766.613	1.729.890
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	78.109	67.940
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	764.643	719.005
Totale ammortamenti e svalutazioni	842.752	786.945
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	619	(7.041)
12) accantonamenti per rischi	-	700.000
13) altri accantonamenti	4.000	-
14) oneri diversi di gestione	2.143.290	2.183.339
Totale costi della produzione	5.879.550	6.625.052
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	643.002	78.282
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	321	161
Totale proventi diversi dai precedenti	321	161
Totale altri proventi finanziari	321	161
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	3.823	4.369
altri	70.819	81.035
Totale interessi e altri oneri finanziari	74.642	85.404
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(74.321)	(85.243)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	568.681	(6.961)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	69.491	68.390
imposte differite e anticipate	132.131	(101.293)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	201.622	(32.903)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	367.059	25.942

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	367.059	25.942
Imposte sul reddito	201.622	(32.903)
Interessi passivi/(attivi)	74.321	85.243
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	643.002	78.282
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	108.739	772.279
Ammortamenti delle immobilizzazioni	842.752	786.945
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	(65.503)	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	135.605	(476.550)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.021.593	1.082.674
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.664.595	1.160.956
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	620	(7.150)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.744)	13.119
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	50.312	49.151
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	20.085	(20.194)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(47.946)	(226)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(15.498)	(409.876)
Totale variazioni del capitale circolante netto	5.829	(375.176)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.670.424	785.780
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(74.321)	(85.243)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.371)	(217.665)
(Utilizzo dei fondi)	(34.104)	(114.160)
Totale altre rettifiche	(109.796)	(417.068)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.560.628	368.712
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(148.962)	(105.459)
Disinvestimenti	-	18.277
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(65.714)	(55.849)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(214.676)	(143.031)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(116.023)	186.359
Accensione finanziamenti	-	46.056
(Rimborso finanziamenti)	(471.820)	(50.742)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(587.844)	181.672
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	758.108	407.353
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	1.357.440	974.610
Danaro e valori in cassa	80.108	55.585
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.437.548	1.030.195
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.089.993	1.357.440
Danaro e valori in cassa	104.664	80.108
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.194.657	1.437.548

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

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

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 367.058,50 (esposto in bilancio, per arrotondamento valori voci, per Euro 367.059). Per quanto attiene il risultato afferente la gestione 2019 ed ai fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio e dopo la chiusura, si fa anche opportuno rimando alla Relazione sulla gestione.

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 dei parcheggi a pagamento del Comune 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:

Attività finalizzate alla acquisizione della funzioni di Agenzia della Mobilità per la regolazione del servizio Trasporto Pubblico nell'ambito del Bacino L (territorio della provincia della Spezia).

Inizio di alcune attività per la gestione dei parcheggi nel Comune di Riomaggiore, la gestione complessiva si concretizza nel 2020 a seguito di Convenzione.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 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, ed, alla luce di quanto indicato nel paragrafo dedicato alle “Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio”, 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, gli interventi del 2019 per ripristino post mareggiata riferiti al parcheggio Fegina sono ammortizzati nel periodo residuo di durata del contratto.

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 dei rischi e dei benefici, 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.749.753	2.797.148	(47.395)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	89.718	2.159.431	547.999	2.797.148
Valore di bilancio	89.718	2.159.431	547.999	2.797.148
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(1)	-	65.715	65.714
Ammortamento dell'esercizio	22.429	-	55.680	78.109
Altre variazioni	-	-	(35.000)	(35.000)
Totale variazioni	(22.430)	-	(24.965)	(47.395)
Valore di fine esercizio				
Costo	67.288	2.159.431	973.505	3.200.224
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	450.471	450.471
Valore di bilancio	67.288	2.159.431	523.034	2.749.753

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 e di sviluppo nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2018	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2019
Costi di perizia e notarili relativi alla fusione per incorporazione di ATC Spa 2018	89.717			22.429	67.288
Totale	89.718			22.429	67.288

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti 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 31/12/2019 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 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.

Altre Immobilizzazioni immateriali

Le "Altre immobilizzazioni immateriali" ammontanti ad Euro 523.034 sono così suddivise:

Altre immobilizzazioni	Euro 523.034
Software	Euro 70.858
Manutenzione Beni di terzi	Euro 10.093
Allestimento piazzale Medaglie D'oro	Euro 442.083

La variazione intervenuta nell'esercizio riguarda, oltre l'ammortamento:

- acquisizione software BRAV nuova piattaforma per la gestione pass autorizzazioni investimento pari ad euro 40.900;
- acquisizione moduli software Zucchetti contabilità euro 19.600;
- acconto software gestione parcometri euro 1.340;
- acquisizione di n. 14 licenze microsoft office euro 3.240;
- l'abbattimento del valore di Euro 35.000 in relazione al contributo assegnato nell'esercizio dal Comune della Spezia per i concordati lavori di allestimento del piazzale Medaglie D'oro;

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
11.094.331	11.710.013	(615.682)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	8.254.471	4.236.721	508.143	7.191.285	278.924	20.469.544
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.017.850	3.261.404	253.701	2.226.576	-	8.759.531
Valore di bilancio	5.236.621	975.317	254.442	4.964.709	278.924	11.710.013
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	1	2.651	146.310	-	148.962
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	6.951	(6.951)	-
Ammortamento dell'esercizio	203.845	171.752	85.324	303.723	-	764.643
Totale variazioni	(203.845)	(171.751)	(82.673)	(150.462)	(6.951)	(615.682)
Valore di fine esercizio						
Costo	8.254.471	4.236.722	510.794	7.340.180	271.973	20.614.140
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.221.695	3.433.156	339.025	2.525.933	-	9.519.809

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	5.032.776	803.566	171.769	4.814.247	271.973	11.094.331

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.

Costo storico	8.254.471
Terreni	3.158.356
Fabbricati	4.865.817
Park Kennedy	230.298
(Fondi di ammortamento)	-3.221.695
Fondo ammortamento Fabbricati	-3.180.691
Fondo ammortamento Park Kennedy	-41.004

Impianti e macchinario

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

La voce è così composta:

Costo storico	4.236.721
Linee elettriche	3.612.442
Sottostazioni	372.732
Impianti diversi	251.547
(Fondi di ammortamento)	-3.433.156
Fondo ammortamento linee elettriche	-2.855.732
Fondo ammortamento sottostazioni	-346.664
Fondo ammortamento impianti diversi	-230.760

Attrezzature industriali e commerciali

Le acquisizioni si riferiscono a:

generatore per segnaletica per Euro 2.651.

La voce è così composta:

Costo storico	510.793
Attrezzature per segnaletica	58.144
Parcometri	388.971
Impianto gestione Park Kennedy	60.438
Altre Attrezzature	3.240
(Fondi di ammortamento)	-339.024
Fondo ammortamento attrezzature per segnaletica	-41.653
Fondo ammortamento Parcometri	-248.048
Fondo ammortamento Impianto gestione Park Kennedy	-48.740
Fondo ammortamento Altre Attrezzature	-583

Altre immobilizzazioni materiali

Le acquisizioni si riferiscono a:

- Autocarro Dacia Dokker Euro 10.295;
- Autocarro Ford Transit con allestimento Euro 34.877;
- Autoveicolo Toyota Yaris Euro 17.772;
- Mobili per ufficio per Euro 1.531;
- Personal computer/ Mediapad, per Euro 3.988.
- Scanner Euro Euro 735;
- Guppi continuita Euro 2.356
- stampante Euro 1.650
- Registratori Telematici Euro 3.800
- Infrastruttura Park Fegina Monterosso Euro 74.600,

La voce è così composta:

Costo storico	7.340.179
Mobili ed arredi	65.233
Macchine ufficio hardware	135.644
Auto- motoveicoli	84.154
Park Centrostazione	6.678.375
Infrastruttura Park Mirabello	194.520
Infrastruttura Park Monterosso	171.295
Bene di valore	10.958
(Fondi di ammortamento)	-2.525.932
Fondo ammortamento Mobili ed arredi	-55.194
Fondo ammortamento Macch.ufficio hardware	-116.172
Fondo ammortamento Auto- motoveicoli	-16.636
Fondo ammortamento Park Centrostazione	-2.176.335
Fondo ammortamento Park Mirabello	-86.913
Fondo ammortamento Park Monterosso	-74.682

Immobilizzazioni in corso e acconti

Il valore inerente la voce "Riclassificazioni" si riferisce all 'acconto versato nel 2018 al fornitore per l'acquisto di un autoveicolo Ford transit contabilizzato nell'esercizio in altri beni.

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 2019, 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.7682 del 04/12/2019) 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.

7678 /2019) 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 con Determina Dirigenziale 196 31/12/2019, un contributo in conto investimenti pari ad Euro 24.750 a fronte ripristino impianto di accesso del parcheggio in località Fegina danneggiato a seguito evento alluvionale.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.455.336	1.455.956	(620)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	37.247	(620)	36.627
Prodotti finiti e merci	1.418.709	-	1.418.709
Totale rimanenze	1.455.956	(620)	1.455.336

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; il saldo delle rimanenze di materiali incorpora apposito fondo obsolescenza magazzino in relazione a materiali inerenti la segnaletica per i quali è previsto lo smaltimento.

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2018	3.839
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2019	3.839

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.393.530	1.539.594	(146.064)

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	54.051	1.744	55.795	55.795	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	81.050	9.146	90.196	90.196	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	597.129	110.668	707.797	707.797	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	334.171	(143.865)	190.306	190.306	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	153.703	(87.178)	66.525	66.525	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	286.244	(132.143)	154.101		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	33.246	95.564	128.810	54.717	74.093
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.539.594	(146.064)	1.393.530	1.165.336	74.093

La posta "crediti verso le collegate" rappresenta il credito vantato verso il Comune di Monterosso pari ad Euro 90.196, 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 31/12/2019 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
COMUNE DELLA SPEZIA	
Contributo 2019 Centro stazione	250.000
Contributo 2019 Allestimento piazzale stazione	35.000
Deposito cauzionale	4.400
Corrispettivi per prestazioni fatturate	272.120
Corrispettivi per prestazioni da fatturare	146.277
totale	707.797

La posta "crediti verso le imprese sottoposte al controllo delle controllanti" rappresenta il credito vantato verso ATC Esercizio Spa per Euro 190.306;

I crediti tributari si riferiscono sostanzialmente credito Ires (Euro 59.206) e per Irap (Euro 1.044), nonché dal credito Irap di Park Tour S.r.l. in liquidazione ceduto all'incorporata ATC Spa nel 2017 (Euro 4.939) richiesto a rimborso.

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", rilevante il credito di 74.093 iscritto verso A.r.t.e. (Azienda Regionale Territoriale Edilizia); l'importo è riferito ad una prima quota liquidata a seguito sentenza del 2018 della Corte d'Appello che vede la società condannata a pagare una somma di circa 1.430.000 Euro (contenzioso instauratosi tra A.r.t.e. e l'incorporata ATC Spa inerente i presunti danni patrimoniali dalla stessa subiti a seguito ripristino sottosuolo di un terreno inquinato da carburante). Si evidenzia all'uopo che nell'esercizio chiuso al 31/12/2018 è stato iscritto un fondo rischi, ragionevolmente stimato, tenuto conto di un parere redatto dal legale cui è stata affidata la disamina dei carteggi e che ha proposto nel corso del 2019 ricorso in Cassazione per la riforma della sentenza.

Sulla base di quanto esposto, si è ritenuto di considerare l'erogazione come mero anticipo finanziario, nell'attesa del giudizio definitivo della Cassazione.

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente .

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	55.795	55.795
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	90.196	90.196
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	707.797	707.797
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	190.306	190.306
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	66.525	66.525
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	154.101	154.101
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	128.810	128.810
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.393.530	1.393.530

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	Totale
Saldo al 31/12/2018	488.120	488.120
Utilizzo nell'esercizio		
Accantonamento esercizio		
Saldo al 31/12/2019	488.120	488.120

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.194.657	1.437.548	757.109

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.357.440	732.553	2.089.993
Denaro e altri valori in cassa	80.108	24.556	104.664
Totale disponibilità liquide	1.437.548	757.109	2.194.657

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
14.905	34.990	(20.085)

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	34.990	(20.085)	14.905
Totale ratei e risconti attivi	34.990	(20.085)	14.905

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Ratei	
Sal segnaletica	2.000
Risconti	
Premi assicurativi	2.859
Canoni Manutenzione	4.309
Servizi vari	1.061
Canoni uso software	4.676
	14.905

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
9.580.626	9.280.071	300.555

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	5.464.780	-	-	-		5.464.780
Riserve di rivalutazione	1.413.349	-	-	-		1.413.349
Riserva legale	171.849	-	1.297	-		173.146
Altre riserve						
Varie altre riserve	1.194.897	-	-	-		1.194.897
Totale altre riserve	1.194.897	-	-	-		1.194.897
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(34.092)	-	34.092	100.593		(100.593)
Utili (perdite) portati a nuovo	1.043.346	-	24.642	-		1.067.988
Utile (perdita) dell'esercizio	25.942	19.093	347.966	25.942	367.059	367.059
Totale patrimonio netto	9.280.071	19.093	407.997	126.535	367.059	9.580.626

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Altre ...	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	Quota disponibile
Capitale	5.464.780	B	-
Riserve di rivalutazione	1.413.349	A,B	-
Riserva legale	173.146	A,B	-
Altre riserve			
Varie altre riserve	1.194.897		1.194.898
Totale altre riserve	1.194.897		1.194.898

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(100.593)		-
Utili portati a nuovo	1.067.988	A,B,C,D	1.067.988
Totale	9.213.567		2.266.886
Residua quota distribuibile			2.266.886

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	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		-
Altre ...	1.194.898	A,B,C,D	1.194.898
Totale	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

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1 , n. 1 b) quater.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(34.092)
Variazioni nell'esercizio	
Rilascio a conto economico	34.092
Rilascio a rettifica di attività/passività	(100.593)
Valore di fine esercizio	(100.593)

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:scaduto nell'esercizio.
- 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 31/12/2019 Euro (100.593).

Per la valutazione del valore di fair value al 31/12/2019 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	Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	3.218.000	36.905	657.285	344.637	4.256.827
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		17.232	327.405	(344.637)	

Altre variazioni					
incrementi	2.246.780	117.712	2.667.221	25.942	5.057.655
decrementi			34.411		34.411
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				25.942	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	5.464.780	171.849	3.617.500	25.942	9.280.071
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni				19.093	19.093
Altre variazioni					
incrementi		1.297	58.734	347.966	407.997
decrementi			100.593	25.942	126.535
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				367.059	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	5.464.780	173.146	3.575.641	367.059	9.580.626

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.566.623	1.463.134	103.489

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	12	34.092	1.429.030	1.463.134
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	-	-	37.000	37.000
Utilizzo nell'esercizio	12	34.092	-	34.104
Altre variazioni	-	100.593	-	100.593
Totale variazioni	(12)	66.501	37.000	103.489
Valore di fine esercizio	-	100.593	1.466.030	1.566.623

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 37.000 della voce "Altri fondi": euro 33.000 e riferito alla stima del previsto premio a favore del personale dipendente correlato al risultato di esercizio ed euro 4.000 alla stima degli oneri 2019 riferiti all'utilizzo dell'immobile di Via Milano quale sede di sottostazione elettrica a servizio della filovia (immobile di proprietà del Comune della Spezia) per il quale è scaduta la concessione nel 2018.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2019, pari a Euro 1.466.030, oltre agli accantonamenti del corrente esercizio, 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
891.256	819.517	71.739

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	819.517
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	71.739
Totale variazioni	71.739
Valore di fine esercizio	891.256

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.144.891	6.645.465	(500.574)

Variazioni e scadenza dei debiti

	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	3.717.630	(537.102)	3.180.528	422.329	2.758.199	1.391.444
Debiti verso altri finanziatori	1.336.185	(50.741)	1.285.444	50.741	1.234.703	997.913
Acconti	-	1.976	1.976	1.976	-	-
Debiti verso fornitori	360.221	50.312	410.533	410.533	-	-
Debiti verso imprese collegate	225.385	(28.009)	197.376	197.376	-	-
Debiti verso controllanti	606.790	112.113	718.903	623.335	95.568	27.307
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	36.595	(3.283)	33.312	33.312	-	-
Debiti tributari	33.948	12.319	46.267	46.267	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	98.002	(14.398)	83.604	83.604	-	-
Altri debiti	230.709	(43.761)	186.948	186.948	-	-
Totale debiti	6.645.465	(500.574)	6.144.891	2.056.421	4.088.470	2.416.664

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, pari a Euro 3.180.528 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 2.671.999 (ipotecario);
- Carispezia sottoscritto nel 2015 Euro 408.551 (ipotecario);
- Carispezia sottoscritto nel 2014 Euro 29.202;
- Carige sottoscritto nel 2015 Euro 15.706;
- Carige sottoscritto nel 2017 Euro 53.228.

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 31/12/2019 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
COMUNE DELLA SPEZIA	
Compensi sosta residui 2019	221.987
Diritto superficie piazzale stazione	81.915
Incassi pass	88.858
Diritto superficie area Pinetina	200.000
Incassi zone ZTL	
Compenso sosta Bus 2019	126.142
totale	718.903

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

La voce "Debiti tributari" accoglie il debito afferente le ritenute da versare all'Erario effettuate al personale dipendente in qualità di sostituto di imposta Euro 34.983 ed Erario cto/IVA Euro 11.284

Fra i "Debiti verso Istituti di Previdenza" ammontanti ad Euro 83.604 sono compresi i contributi dovuti per ferie e permessi maturati e non goduti dal personale dipendente al 31/12/2019 (Euro 13.794) e contributi relativi alle retribuzioni tredicesima e del mese dicembre (Euro 69.042).

La voce "Altri debiti" è riferita sostanzialmente a emolumenti di competenza dell'esercizio da erogare al personale dipendente, agli amministratori ed ai sindaci per Euro 76.204, nonché alla quantificazione del valore delle ferie e permessi maturati e non goduti dal personale dipendente al 31/12/2019 (Euro 42.901).

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 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	3.180.528	3.180.528
Debiti verso altri finanziatori	1.285.444	1.285.444
Acconti	1.976	1.976
Debiti verso fornitori	410.533	410.533
Debiti verso imprese collegate	197.376	197.376
Debiti verso imprese controllanti	718.903	718.903
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	33.312	33.312
Debiti tributari	46.267	46.267
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	83.604	83.604
Altri debiti	186.948	186.948
Debiti	6.144.891	6.144.891

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	3.080.550	3.080.550	99.978	3.180.528
Debiti verso altri finanziatori	-	-	1.285.444	1.285.444
Acconti	-	-	1.976	1.976
Debiti verso fornitori	-	-	410.533	410.533
Debiti verso imprese collegate	-	-	197.376	197.376
Debiti verso controllanti	-	-	718.903	718.903
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	33.312	33.312
Debiti tributari	-	-	46.267	46.267
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	83.604	83.604
Altri debiti	-	-	186.948	186.948
Totale debiti	3.080.550	3.080.550	3.064.341	6.144.891

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
719.116	767.062	(47.946)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	82.585	3.007	85.592
Risconti passivi	684.476	(50.952)	633.524
Totale ratei e risconti passivi	767.062	(47.946)	719.116

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Ratei passivi: quota 14ma mensilità 2019 comprensiva oneri	58.071
Ratei passivi: derivato mutuo carispezia 09/09-31/12/2019	9.145
Ratei passivi: interessi su nutui com 2019	5.822
Ratei passivi: park ospedale conguaglio e rata 12/2019	11.554
Ratei passivi concessione Via Milano comp.2018	1.000
Risconti passivi quota locazioni comp 2020	2.828
Risconti passivi: sosta pregata operatori app sosta	11.567
Risconti passivi pluriennali contributi in conto investimenti	619.129
	719.116

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.522.552	6.703.334	(180.782)

Ricavi vendite e prestazioni	2019	2018
Ricavi della sosta	5.170.648	5.215.611
Ricavi lavori segnaletica	270.845	261.615
Ricavi gestione rilascio pass	46.232	38.255
Ricavi servizi diversi a terzi	26.503	3.600
Ricavi vendita	0	0
Fitti attivi	587.930	588.130
	6.102.158	6.107.211

Altri ricavi e proventi	2019	2018
Proventi e rimborsi diversi	62.092	157.613
Sopr.att./ Insussist.del pass./Plusv.	27.420	32.970
Contributi in conto capitale/esercizio	330.882	323.575
Utilizzo fondi	0	81.965
	420.394	596.123

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

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia-Liguria	6.102.158
Totale	6.102.158

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.879.550	6.625.052	(745.502)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	159.998	140.723	19.275
Servizi	682.175	782.911	(100.736)
Godimento di beni di terzi	280.103	308.285	(28.182)
Salari e stipendi	1.215.497	1.185.748	29.749
Oneri sociali	371.161	377.579	(6.418)
Trattamento di fine rapporto	105.441	105.771	(330)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	74.514	60.792	13.722
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	78.109	67.940	10.169
Ammortamento immobilizzazioni materiali	764.643	719.005	45.638
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	619	(7.041)	7.660
Accantonamento per rischi		700.000	(700.000)
Altri accantonamenti	4.000		4.000
Oneri diversi di gestione	2.143.290	2.183.339	(40.049)
Totale	5.879.550	6.625.052	(745.502)

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

Materie prime sussidiarie di consumo e merci	2019	2018
Materiale	99.495	84.486
Attrezzatura minuta uffici e officine	4.518	3.063
Titoli di sosta	0	3.108
Materiali consumo	28.357	28.689
Vestiaro	12.728	8.428
Cancelleria	4.934	4.224
Carburanti e lubrificanti	9.966	8.725
	159.998	140.723

Per servizi	2019	2018
Manutenzione esterna automezzi	4.466	4.179
Manutenzione esterna parcometri	18.224	17.460
Manutenzione esterna impianti div.	79.237	64.873
Manutenzione esterna strutture	13.463	46.901
Pulizia uffici	28.514	19.669
Servizi distribuzione titoli sosta	15.350	10.000
Compensi a rivenditori doc.di sosta	12.086	16.414
Servizi amministrativi	33.000	67.676
Telefonia fissa e mobile	30.310	26.270

Spese assicurative	47.275	60.329
Oneri trattamento monete	42.208	44.141
Servizi gestione segnaletica	0	0
Spese bancarie	47.798	51.001
Consulenze e legali	61.963	42.068
Utenze	29.359	26.839
Postali	7.498	10.611
Assistenza software	9.040	27.868
Compensi, oneri e rimborsi CdA - Collegio sindacale -	30.857	108.645
Prestazioni diverse	171.527	137.967
	682.175	782.911

Costi godimento beni di terzi

Descrizione	2019	2018
Affitti e locazioni	254.844	277.011
Altri Canoni uso	25.259	31.274
	280.103	308.285

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	2019	2018
Retribuzioni ordinarie	1.171.503	1.177.364
Retribuzioni Straordinarie	10.994	8.384
Accantonamento premio	33.000	0
Oneri sociali	359.192	369.027
Oneri previd. integrativa	11.969	8.552
Accantonamento tfr	105.441	105.771
Oneri accessori contratto	14.968	11.683
Trasferte e rimb.spese trasferta	1.895	1.462
Oneri distacco personale di terzi	57.651	47.647
	1.766.613	1.729.890

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2019	2018
Ammortamento costi impianto	22.429	22.429
Ammortamento software	27.261	14.386
Ammortamento Allestimento Piazza Medaglie d'oro	22.672	24.378
Ammortamento altri beni ìdi terzi	5.747	6.747
	78.109	67.940

Ammortamento immobilizzazioni materiali	2019	2018
Ammortamento Fabbricati	203.845	203.845
Ammortamento attrezzatura segnaletica	13.044	3.733
Ammortamento impianti	5.822	8.595
Amm.to linee elettriche Sottostazioni	165.930	143.902
Ammortamento autoveicoli	8.009	1.589
Ammortamento macchine elettroniche	4.486	5.613
Ammortamento parcometri	72.280	66.151
Ammortamento mobili e arredi	2.108	2.311
Ammortamento Park Cenrostazione	289.119	283.266
	764.643	719.005

Oneri diversi di gestione

Descrizione	2019	2018
Compenso Comune della Spezia gestione aree di sosta	1.228.129	1.165.046
Compenso Comune Monterosso gestione aree di sosta	620.590	660.271
Sopravvenienze / Insussistenza dell'attivo ordinarie	46.090	91.866
Tasse e imposte diverse	150.008	143.233
Altri oneri diversi	10.410	27.510
Spese condominiali parcheggi Centrostazione/kennedy/sede Via Privata Oto	88.063	95.413
	2.143.290	2.183.339

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(74.321)	(85.243)	10.922

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	321	161	160
(Interessi e altri oneri finanziari)	(74.642)	(85.404)	10.762
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(74.321)	(85.243)	10.922

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	40.391
Altri	34.251
Totale	74.642

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					40.391	40.391
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti			3.823		49	3.872
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					30.379	30.379
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale			3.823		70.819	74.642

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					321	321
Totale					321	321

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
201.622	(32.903)	234.525

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	69.491	68.390	1.101
IRES	33.036	30.891	2.145
IRAP	36.455	37.500	(1.045)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	132.131	(101.293)	233.424
IRES	132.131	(128.813)	260.944
IRAP		27.519	(27.519)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	201.622	(32.903)	234.525

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico {da inserire ove rilevante}:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	568.681	
Onere fiscale teorico (%)	24	136.483
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Accantonamenti per spese	37.000	
Totale	37.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Tasse proprietà veicoli	49	
Totale	49	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Spese non deducibili inerenti autovetture	5.554	
Spese telefoniche non deducibili	6.416	

Descrizione	Valore	Imposte
Spese non inerenti - non di competenza - non deducibili	50.959	
Imposte - tasse - sanzioni indeducibili	55.448	
Deduzione Irap	(1.436)	
Superammortamento	(33.009)	
Deduzione art 105 Tuir	(1.415)	
Perdite pregresse - utilizzo ((80% reddito fiscale)	(550.597)	
Totale	(468.080)	
Imponibile fiscale	137.650	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		33.036

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.413.615	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi di personale deducibili	(1.708.702)	
Costi di lavoro assimilato a loro dipendente	9.278	
Altri oneri non deducibili	153.782	
Totale Imponibile	867.973	
IRAP corrente per l'esercizio		36.455

L'aliquota Irap pari al 4,2% è determinata ai sensi del D.L. n. 98 del 6 Luglio 2011, convertito in Legge n. 111 in data 15 Luglio 2011.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata.

Fiscalità differita / anticipata

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

In particolare è stato ritenuto iscrivere in bilancio il solo credito per imposte anticipate derivante dall'ammontare delle perdite fiscali.

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 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
					(620.000)	(148.800)	(620.000)	(26.040)
					(31.271)	(7.505)	(31.271)	(1.313)
					(3.949)	(948)	(9.349)	(166)

	esercizio 31 /12/2019 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2019 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2019 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2019 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31 /12/2018 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2018 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2018 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2018 Effetto fiscale IRAP
					(700)	(168)		
					(74)	(18)		
Utilizzo perdite fiscali riportabili a nuovo	(550.596)	(132.143)			1.192.683	286.244		
Totale	(550.596)	(132.143)			536.689	128.805	(660.620)	(27.519)
Imposte differite:								
Annulla tassa proprieta' veicoli	(49)	(12)			49	11		
					(76)	(18)		
Totale	(49)	(12)			(27)	(7)		
Imposte differite (anticipate) nette		132.131				(128.812)		27.519
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio								
- di esercizi precedenti	642.087				1.192.683			
Totale	642.087				1.192.683			
Perdite recuperabili								
Aliquota fiscale	24		154.101		24	286.244		
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite								
	31/12/2019	31/12 /2019	31/12/2019	31/12 /2019	31/12/2018	31/12 /2018	31/12/2018	31/12 /2018
Accantonamento Fondo Rischi Oneri Stazione FS e Centro Mare	620.000	148.800	620.000	26.040	620.000	148.800	620.000	26.040
Accantonamento Fondo Obsolescenza Scorte / Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti non dedotta (>0, 50)	3.914	939	3.840	161	3.914	939	3.840	161
Accantonamento Fondo oneri costi personale dipendente	33.000	7.920	33.000	1.386				
Accantonamento Fondo controversia A.r. t.e. (Azienda Regionale Territoriale Edilizia)	700.000	168.000	700.000	29.400	700.000	168.000	700.000	29.400
Accantonamento Fondo oneri controversie diverse ed oneri verso fornitori	113.030	27.127	113.030	4.747	109.030	26.167	109.030	4.579
Totale	1.469.944	352.786	1.469.870	61.734	1.432.944	343.906	1.432.870	60.180

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	(550.596)	-
Totale differenze temporanee imponibili	(49)	-
Differenze temporanee nette	550.547	-
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(128.812)	27.519
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	260.943	(27.519)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	132.131	-

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Utilizzo perdite fiscali riportabili a nuovo	1.192.683	(1.743.279)	(550.596)	24,00%	(132.143)
	(620.000)	620.000	-	-	-
	(31.271)	31.271	-	-	-
	(3.949)	3.949	-	-	-
	(700)	700	-	-	-
	(74)	74	-	-	-

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
Annulla tassa proprieta' veicoli	49	(98)	(49)	24,49%	(12)
	(76)	76	-	-	-

Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento Fondo Rischi Oneri Stazione FS e Centro Mare	620.000	-	620.000	24,00%	148.800	4,20%	26.040
Accantonamento Fondo Obsolescenza Scorte / Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti non dedotta (>0,50)	3.914	-	3.914	23,99%	939	4,19%	161
Accantonamento Fondo oneri costi personale dipendente	-	33.000	33.000	24,00%	7.920	4,20%	1.386
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 ed oneri verso fornitori	109.030	4.000	113.030	24,00%	27.127	4,20%	4.747

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
di esercizi precedenti	642.087			1.192.683		
Totale perdite fiscali	642.087			1.192.683		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	-	24,00%	154.101	-	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	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri			
Impiegati	14	14	
Operai	29	29	
Altri			
Totale	44	44	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria/del commercio, del { }

	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	9.278	16.380

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

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.200
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.200

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
Totale	5.464.780	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
Azioni ordinarie	5.464.780	1
Totale	5.464.780	-

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

	Importo
Garanzie	3.080.550
di cui reali	3.080.550

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

In conformità 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 2019 l'impiego è stato di circa n. 15 unità lavorative);

- rilascio di autorizzazioni annuali ai residenti in relazione alla sosta nelle aree regolamentate dall'Amministrazione (nell'esercizio 2019 consegnati agli aventi diritto n.15.778 "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 2019, 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 e vendita documenti di sosta a rivenditori: costo annuo Euro 15.350;

-attività consulenza in materia di appalti per servizi contabili e finanziari in materia di lavoro Euro 33.000;

-Ad ATC Esercizio Spa, la nostra Società, le fatturazioni per locazioni ed affitti dei depositi e della filovia di competenza dell'esercizio 2019 ammontano ad Euro 552.497.

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

A causa del verificarsi dei primi casi di Coronavirus in Europa - e in Italia in particolare - nel corso del mese di febbraio e marzo 2020 sono state adottate da diversi Governi europei misure volte a contrastarne la diffusione. In particolare, il Governo italiano ha emanato il Decreto Legge 23 febbraio 2020, n. 6, "recante misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19", successivamente integrato con successivi Decreti del Presidente del Consiglio dei Ministri in data 1 marzo, 4 marzo e 8 marzo 2020, che hanno introdotto misure via via più rigide fino al Decreto del 23 marzo 2020 che ha disposto la momentanea sospensione di alcune attività produttive non incluse nei codici Ateco elencati dal provvedimento. A tal proposito si segnala che il codice attività della società relativo gestione dei parcheggi non è mai stato incluso tra quelli soggetti a momentanea sospensione dell'attività. Al 31/12/2019 ATC Mobilità e Parcheggi Spa ha prospettiva di continuazione della sua attività gestionale pur dovendo temporaneamente comprimere il suo volume d'affari.

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 31/12/2019	Euro	367.059
5% a riserva legale	Euro	18.353
95% a utile portato a nuovo	Euro	348.706

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Stefano Sciurpa