

# MONTECATINI PARCH. E SERVIZI SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA E. TOTI 10/14 - 51016 MONTECATINI TERME (PT)
Codice Fiscale	01472990470
Numero Rea	PT 000000152684
P.I.	01472990470
Capitale Sociale Euro	1.578.966 i.v.
Forma giuridica	Societa' per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	522150
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI MONTECATINI TERME
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	340	681
7) altre	0	7.492
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>340</b>	<b>8.173</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	2.466.035	2.501.215
2) impianti e macchinario	12.684	15.744
3) attrezzature industriali e commerciali	0	250
4) altri beni	1.113	3.090
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.479.832</b>	<b>2.520.299</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.480.172</b>	<b>2.528.472</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.451	25.360
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>20.451</b>	<b>25.360</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	170.170	200.190
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>170.170</b>	<b>200.190</b>
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.324	18.783
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>31.324</b>	<b>18.783</b>
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.875	2.386
<b>Totale imposte anticipate</b>	<b>6.875</b>	<b>2.386</b>
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.055	1.633
esigibili oltre l'esercizio successivo	326	373
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.381</b>	<b>2.006</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>230.201</b>	<b>248.725</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	456.785	140.126
3) danaro e valori in cassa	36.998	91.006
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>493.783</b>	<b>231.132</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>723.984</b>	<b>479.857</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti attivi	11.412	13.053
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>11.412</b>	<b>13.053</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>3.215.568</b>	<b>3.021.382</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>1.578.966</b>	<b>1.578.966</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>83.691</b>	<b>73.804</b>
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>621.375</b>	<b>540.722</b>

IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	229.746	197.741
Utile (perdita) residua	229.746	197.741
Totale patrimonio netto	2.513.778	2.391.233
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	123.808	98.808
Totale fondi per rischi ed oneri	123.808	98.808
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	211.055	192.501
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.408	51.297
Totale debiti verso fornitori	77.408	51.297
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.745	100.355
Totale debiti verso controllanti	100.745	100.355
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.776	40.723
Totale debiti tributari	35.776	40.723
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.775	40.559
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.775	40.559
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.903	89.151
Totale altri debiti	93.903	89.151
Totale debiti	348.607	322.085
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	18.320	16.755
Totale ratei e risconti	18.320	16.755
Totale passivo	3.215.568	3.021.382

## Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Beni di terzi presso l'impresa		
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	1.250.000	1.500.000
Totale beni di terzi presso l'impresa	1.250.000	1.500.000
Totale conti d'ordine	1.250.000	1.500.000

## Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.640.661	1.631.640
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.760	0
altri	199.821	202.172
Totale altri ricavi e proventi	208.581	202.172
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.849.242</b>	<b>1.833.812</b>
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	35.079	45.376
7) per servizi	292.181	289.085
8) per godimento di beni di terzi	397.702	405.427
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	457.028	478.839
b) oneri sociali	142.475	140.998
c) trattamento di fine rapporto	31.549	32.450
e) altri costi	4.892	1.600
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>635.944</b>	<b>653.887</b>
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.645	8.996
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	40.468	43.678
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>46.113</b>	<b>52.674</b>
12) accantonamenti per rischi	25.000	0
14) oneri diversi di gestione	100.128	97.302
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.532.147</b>	<b>1.543.751</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>317.095</b>	<b>290.061</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	29	510
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>29</b>	<b>510</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>29</b>	<b>510</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.328	3.569
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>3.328</b>	<b>3.569</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(3.299)</b>	<b>(3.059)</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>		
20) proventi		
altri	32.148	26.222
<b>Totale proventi</b>	<b>32.148</b>	<b>26.222</b>
21) oneri		
altri	2.842	5.345
<b>Totale oneri</b>	<b>2.842</b>	<b>5.345</b>
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>	<b>29.306</b>	<b>20.877</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>343.102</b>	<b>307.879</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	117.845	112.524

---

imposte anticipate	4.489	2.386
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	113.356	110.138
23) Utile (perdita) dell'esercizio	229.746	197.741

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

### MONTECATINI PARCHEGGI E SERVIZI SPA

Codice fiscale 01472990470 - Partita iva 01472990470

VIA E. TOTI 10/14 - 51016 MONTECATINI TERME PT

Numero R.E.A. 152684

Registro Imprese di PISTOIA n. 01472990470

Capitale Sociale € 1.578.966,00 i.v.

Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Montecatini Terme  
(C.F. 00181660473) ex art. 2497 bis C.C.

## Nota integrativa ordinaria ex Art. 2427 C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2015

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

### Premessa

Signori Soci,

Vi presentiamo il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2015, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, redatto in conformità al Decreto Legislativo 17 gennaio 2003 n. 6, recante "Riforma organica della disciplina delle società di capitali e società cooperative, in attuazione delle Legge 3 ottobre 2001, n. 366", come modificato dal Decreto Legislativo 6 febbraio 2004, n. 37. L'esercizio si chiude evidenziando un'utile pari ad € 229.746,45.

La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è quella stabilita rispettivamente dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile. Relativamente al Conto Economico, Vi evidenziamo che la classificazione delle voci rispetta quanto statuito dal nuovo principio contabile n. 12, revisionato dal documento n. 1 dell'Organismo Italiano di Contabilità e approvato definitivamente il 05 agosto 2014.

La presente Nota Integrativa, redatta nel rispetto dell'art. 2427, cod. civ., costituisce parte integrante ed inscindibile del Bilancio di esercizio.

Il bilancio chiuso al 31.12.2015 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standard Board (IASB). La

valutazione delle voci è stata quindi effettuata secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della cosiddetta funzione economica degli elementi attivi e passivi (meglio noto come principio della "prevalenza della sostanza sulla forma") e ciò anche al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio (true and fair view).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- gli oneri sono stati considerati secondo il principio di competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge, ai sensi dell'art. 2423, comma 4;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non sono presenti elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Per ciò che concerne l'informativa riguardante l'attività aziendale e l'andamento della gestione, la sua prevedibile evoluzione, nonché una coerente descrizione dei principali rischi ed incertezze cui la società è esposta e i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla Gestione in cui tali notizie sono illustrate.

Direzione e coordinamento della società

La società è controllata dal Comune di Montecatini Terme che detiene il 100,00% del capitale sociale. Di seguito viene presentato il prospetto riepilogativo del Conto del Patrimonio al 31 dicembre 2014 (non essendo disponibile quello al 31 dicembre 2015) dell'Ente Controllante che svolge attività di direzione e coordinamento secondo quanto richiesto dall'articolo 2.497 bis del Codice Civile:

CONTO DEL PATRIMONIO	31/12/14
ATTIVO:	
b) immobilizzazioni	120.959.827
c) Attivo circolante	8.183.110
d) Ratei e risconti attivi	1.380
Totale attivo	129.174.317
PASSIVO:	
A) Patrimonio netto:	90.670.585
B) Conferimenti	13.557.806
C) Debiti	24.920.110
D) Ratei e risconti passivi	25.817
Totale Passivo e netto	129.174.317
CONTO ECONOMICO	
A) Proventi della gestione	28.580.096
B) Costi della gestione	-26.626.540
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate	521.322
D) Proventi ed oneri finanziari	-924.646



E) Proventi e oneri straordinari (+/-)	-819.628
UTILE D'ESERCIZIO	730.603

#### CRITERI DI VALUTAZIONE (art. 2427 p.1)

I criteri di valutazione sono stati determinati nell'osservanza delle disposizioni del Codice Civile e non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione dei bilanci precedenti. Detti criteri di valutazione sono stati interpretati ed integrati dai principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dai documenti emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). Detti principi sono stati adeguati con le modifiche, integrazioni e novità introdotte nell'ambito del progetto di aggiornamento dei Principi Contabili Nazionali nel 2014, approvati e pubblicati dall'OIC il 05.08.2014. La valutazione delle singole poste è stata fatta secondo prudenza e competenza, nella prospettiva di continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

Di seguito sono esposti i criteri di valutazione più significativi:

#### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto ovvero al valore di conferimento comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e al netto di ammortamenti imputati applicando il metodo diretto.

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- i costi sostenuti per l'acquisto del software applicativo (in licenza d'uso a tempo indeterminato), ammortizzati in base al periodo di durata della licenza e, comunque, non superiore a 5 anni.
- oneri pluriennali relativi alla variazione della natura giuridica, ad aumenti di capitale sociale, alla realizzazione di segnaletica di nuovi parcheggi e a consulenze progettuali ammortizzati in base ad una vita stimata utile di 5 anni (aliquota 20%).

#### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto ovvero al valore di conferimento ex art. 2.343 c. c., comprensivo degli oneri accessori, ed esposte al netto dei fondi ammortamento.

In base ad una puntuale applicazione del principio contabile Oic 16 e a seguito della revisione di stima dell'immobile effettuata in base a perizia giurata da parte di un tecnico indipendente, si è provveduto già dal 2008 a separare il valore dei fabbricati dalla quota parte di valore riferita alle aree sottostanti e pertinenziali. Il valore così identificato relativo alle aree pertinenziali non è più oggetto di ammortamento e il relativo fondo ammortamento, come indicato dal principio contabile OIC 16, è stato riquilibrato in fondo di ripristino/bonifica del sito.

Il valore delle immobilizzazioni materiali è ridotto, di norma, in ogni esercizio dagli ammortamenti effettuati a quote costanti in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti del periodo e quelli precedenti sono stati determinati sulla base delle aliquote fiscali ordinarie di seguito indicate ritenute rappresentative della vita utile dei relativi cespiti:

Fabbricati	3,00%
Costruzioni leggere	10,00%
Impianti e macchinari	12,00%
attrezzature	25,00%
Mobili e arredi	12,00%
Computers e stampanti	12,00%
Automezzi	25,00%

#### IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Al 31.12.2015 non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

#### CREDITI

I crediti sono classificati nell'attivo circolante in funzione della loro natura ed iscritti al valore di presunto realizzo coincidente con il loro valore nominale.

#### RATEI E RISCONTI

I ratei attivi e passivi sono iscritti in base alla competenza temporale e si riferiscono a ricavi e costi di competenza del periodo con manifestazione numeraria nel periodo successivo. I risconti attivi e passivi sono relativi a costi e a ricavi manifestatisi nel periodo ma di competenza di periodi futuri.

#### DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte in bilancio secondo il loro valore nominale.

#### FONDO PER RISCHI ED ONERI

Il fondo in questione pari ad € 123.808,56 si riferisce per € 98.808,56 alla riqualificazione del fondo ammortamento del terreno (scorporato dal valore del fabbricato), così come disposto dal nuovo OIC 16, in un apposito fondo di ripristino/bonifica del sito.

L'importo corrisponde al valore del precedente fondo ammortamento del terreno che la società ha ritenuto di mantenere in bilancio quale fondo di ripristino per i prevedibili lavori futuri che dovranno essere sostenuti con riferimento all'"Area ex Lazzi" di proprietà sociale. Si rileva in ogni caso come l'effetto complessivo sull'utile di esercizio e sul patrimonio netto è nullo.

Il fondo in oggetto comprende inoltre un accantonamento rilevato prudenzialmente inerente alcune pretese di un dipendente.

#### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

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 periodo, 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.

#### DEBITI

I debiti sono iscritti al valore nominale.

#### COMPONENTI NEGATIVI E POSITIVI DI REDDITO

Sono rilevati in bilancio secondo il principio di competenza economica.

#### CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine sono costituiti dall'impegno per i canoni da corrispondere al Comune di Montecatini Terme per il contratto di servizi in concessione. Il valore di iscrizione in bilancio è corrispondente al valore residuo dei canoni ancora da pagare alla data di chiusura dell'esercizio.

## Nota Integrativa Attivo

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	9.403	220.596	229.999
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.722	212.804	221.526
Valore di bilancio	681	7.492	8.173
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	341	5.304	5.645
Altre variazioni	-	(2.188)	(2.188)
Totale variazioni	(341)	(7.492)	(7.833)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	9.403	220.596	229.999
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.063	220.596	229.659
Valore di bilancio	340	0	340

La posta Concessioni, licenze, marchi e diritti simili comprende il software che si riferisce a programmi contabili e gestionali acquistati in licenza d'uso che hanno subito una diminuzione a seguito della quota di ammortamento di € 340.

La posta Altre Immobilizzazioni immateriali comprendenti costi aventi utilità pluriennale risultano completamente azzerate a seguito della quota di ammortamento pari ad € 5.304.

### Immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di Inizio esercizio</b>					
Costo	2.817.026	39.848	20.984	54.892	2.932.750
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	315.811	24.104	20.734	51.802	412.451
Valore di bilancio	2.501.215	15.744	250	3.090	2.520.299
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Ammortamento dell'esercizio	35.180	3.061	250	1.977	40.468
Totale variazioni	(35.180)	(3.061)	(250)	(1.977)	(40.468)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	2.817.026	39.848	20.984	54.892	2.932.750
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	350.991	27.164	20.984	53.779	452.918
Valore di bilancio	2.466.035	12.684	0	1.113	2.479.832

Le componenti delle immobilizzazioni materiali sono le seguenti:

**Terreni e fabbricati**

Valore al 31/12/15:	2.466.035
Valore al 31/12/14:	2.501.215

Questa posta è costituita dalle seguenti voci:

	costi storici o di conferimento	fondi ammortamento	valori residui al 31/12/15
Fabbricati ex Lazzi	1.162.445	-348.535	813.910
Area ex Lazzi	1.651.511	0	1.651.511
Costruzioni leggere	3.070	-2.456	614
<b>Totale</b>	<b>2.817.026</b>	<b>-350.991</b>	<b>2.466.035</b>

L'immobile "Lazzi" è stato conferito dal socio Comune di Montecatini Terme in esecuzione dell'aumento di capitale sociale deliberato il 20/02/04.

**Impianti e macchinario**

Valore al 31/12/15:	12.684
Valore al 31/12/14:	15.744

Questa posta rileva la seguente composizione, al netto dei fondi di ammortamento:

	31/12/14	31/12/15
Impianti specifici climatizzazione	1.446	1.099
Impianti specifici elettrici	0	0
Impianto specifico allarme	255	0
Impianti generici elettrici	0	0
Altri impianti generici	61	0
Impianto videosorveglianza	13.982	11.585
<b>Totale</b>	<b>15.744</b>	<b>12.684</b>

La variazione rilevata nel periodo è dovuta a diminuzioni per ammortamenti.

**Attrezzature industriali e commerciali**

Valore al 31/12/15:	0
Valore al 31/12/14:	250

La variazione rilevata nel periodo è dovuta a diminuzioni per ammortamenti.

**Altri beni**

Valore al 31/12/15:	1.113
Valore al 31/12/14:	3.090

Questa posta rileva la seguente composizione, al netto dei fondi di ammortamento:

	31/12/14	31/12/15
Macchine elettriche ed elettroniche	0	0
Mobili e arredi	0	0
Computers e stampanti	1.064	713
Automezzi	2.026	400
<b>Totale</b>	<b>3.090</b>	<b>1.113</b>

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali (art. 2427 p. 3bis)

Nel corso del 2015 non è stata effettuata alcuna svalutazione né volontaria né di legge.

**Operazioni di locazione finanziaria****Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria**

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

## Immobilizzazioni finanziarie

Al 31.12.2015 la società non ha immobilizzazioni finanziarie.

## Attivo circolante

### Attivo circolante: crediti

#### Variazioni 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	25.360	(4.909)	20.451	20.451	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	200.190	(30.020)	170.170	170.170	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.783	12.541	31.324	31.324	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.386	4.489	6.875	6.875	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.006	(625)	1.381	1.055	326
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>248.725</b>	<b>(18.524)</b>	<b>230.201</b>	<b>229.875</b>	<b>326</b>

Più in particolare, i crediti dell'attivo circolante sono i seguenti:

#### Crediti verso clienti

Valore al 31/12/15:	20.451
Valore al 31/12/14:	25.360

#### Crediti verso imprese controllanti

Valore al 31/12/15:	170.170
Valore al 31/12/14:	200.190

Si tratta di crediti verso il Comune di Montecatini Terme conseguenti all'attività svolta dagli ausiliari del traffico e all'attività di servizi svolta dalla società per conto del Comune di Montecatini Terme. Questi crediti sono stati considerati esigibili a breve in quanto si ritiene che il Comune di Montecatini Terme possa provvedere entro l'esercizio successivo a saldare l'ammontare complessivo dei crediti esposti in bilancio. La particolare natura dell'Ente Controllante e l'esistenza di posizioni reciproche di debito e credito ha indotto l'organo amministrativo a ritenere di non dover accantonare alcuna somma al fondo svalutazione crediti.

#### Crediti tributari

Valore al 31/12/15:	31.324
Valore al 31/12/14:	18.783

Si tratta di crediti verso l'Erario che presenta il seguente dettaglio:

	31/12/14	31/12/15
Credito Irap	0	10.467
Erario c/ritenute fiscali su Interessi di c/c	116	123
Crediti tributari per rimborso Irap	18.667	13.225
Erario c/lva	0	7.509
<b>Totale</b>	<b>18.783</b>	<b>31.324</b>

#### Crediti per imposte anticipate

Valore al 31/12/15: 6.875

Valore al 31/12/14: 2.386

Si tratta di crediti per imposte anticipate calcolate sull'accantonamento prudenziale relativo ad alcune pretese di un dipendente che presumibilmente verrà chiusa nel corso del 2016 (fiscalmente deducibile secondo il principio di cassa).

	31/12/14	31/12/15
Crediti tributari per imposte anticipate	2.386	6.875
Totale	2.386	6.875

Crediti verso altri

Valore al 31/12/15: 1.381

Valore al 31/12/14: 2.006

La composizione di questa posta è la seguente:

	31/12/14	31/12/15
esigibili entro l'esercizio		
Credito Inail	417	417
Hoppers parcheggio automatico	1.274	710
Conto transitorio bus turistici	-58	-72
esigibili oltre l'esercizio		
Depositi cauzionali	373	326
TOTALE	2.006	1.381

Si tratta di depositi cauzionali attivi costituiti nell'ambito di contratti di somministrazione. Parte di questi depositi nel corso del 2015 sono stati rimborsati.

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	20.451	20.451
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	170.170	170.170
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.324	31.324
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.875	6.875
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.381	1.381
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	230.201	230.201

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

#### Attivo circolante: disponibilità liquide

##### Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	140.126	316.659	456.785
Denaro e altri valori in cassa	91.006	(54.008)	36.998
Totale disponibilità liquide	231.132	262.651	493.783

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	604	177	781
Altri risconti attivi	12.449	(1.818)	10.631
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>13.053</b>	<b>(1.641)</b>	<b>11.412</b>

Il dettaglio di questa posta è il seguente:

	31/12/14	31/12/15
<b>Ratei attivi</b>		
Interessi attivi di conti correnti bancari e postali	228	21
Proventi vari	376	760
<b>Totale</b>	<b>604</b>	<b>781</b>
<b>Risconti attivi</b>		
Assicurazioni	10.877	10.071
Canoni di assistenza	1.433	284
Altri costi anticipati	139	276
<b>Totale</b>	<b>12.449</b>	<b>10.631</b>
<b>TOTALE</b>	<b>13.053</b>	<b>11.412</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale, essendo stati interamente spesi nel Conto Economico.

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.578.966	-	-		1.578.966
Riserva legale	73.804	9.887	-		83.691
Utili (perdite) portati a nuovo	540.722	80.653	-		621.375
Utile (perdita) dell'esercizio	197.741	-	197.741	229.746	229.746
Totale patrimonio netto	2.391.233	90.540	197.741	229.746	2.513.778

Come richiesto dall'art. 2427 p. 17 -18-19- 19bis si indica quanto segue:

- la società ha inizialmente emesso esclusivamente n. 2.778.966 azioni ordinarie del valore nominale di € 1 ciascuna per complessive € 2.778.966,00. Con delibera assembleare del 15.05.2013 ha deliberato una riduzione del capitale sociale, pari ad € 1.200.000,00, con relativo annullamento delle azioni per il corrispondente valore. Pertanto, ad oggi il capitale sociale è rappresentato da n. 1.578.966 azioni ordinarie del valore di € 1 ciascuna, per complessivi € 1.578.966,00.
- la società non ha emesso azioni di speciali categorie, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori similari e altri strumenti finanziari.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.578.966	CAPITALE SOCIALE		-
Riserva legale	83.691	RISERVA DI UTILI	A,B	83.691
Utili portati a nuovo	621.375	RISERVE DI UTILI	A,B,C,	621.375
Totale	2.284.032			705.066
Quota non distribuibile				83.691
Residua quota distribuibile				621.375

### Fondi per rischi e oneri

#### Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	98.808	98.808
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	25.000	25.000
Totale variazioni	25.000	25.000
Valore di fine esercizio	123.808	123.808



La posta in questione è relativa, per € 98.808,556, come sopradetto, al fondo di ripristino/bonifica relativo all'"Area ex Lazzi" di proprietà sociale e per € 25.000,00 ad un accantonamento prudenziale relativo ad alcune pretese di un dipendente.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	192.501
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	31.549
Utilizzo nell'esercizio	12.995
Totale variazioni	18.554
Valore di fine esercizio	211.055

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	51.297	26.111	77.408	77.408
Debiti verso controllanti	100.355	390	100.745	100.745
Debiti tributari	40.723	(4.947)	35.776	35.776
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.559	216	40.775	40.775
Altri debiti	89.151	4.752	93.903	93.903
Totale debiti	322.085	26.522	348.607	348.607

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	77.408	77.408
Debiti verso imprese controllanti	100.745	100.745
Debiti tributari	35.776	35.776
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.775	40.775
Altri debiti	93.903	93.903
Debiti	348.607	348.607

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non ha debiti assistiti da garanzie reali.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

non sussistono finanziamenti dei soci.

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
----------	-------------------	---

Le componenti dei debiti sono le seguenti:

#### Debiti verso fornitori

Valore al 31/12/15:	77.408
Valore al 31/12/14:	51.297

Si tratta di passività di natura commerciale esigibili entro l'esercizio successivo comprendenti le integrazioni relative a consegne di beni o prestazioni di servizi ultimati al 31/12/15.

#### Debiti verso imprese controllanti

Valore al 31/12/15:	100.745
Valore al 31/12/14:	100.355

Si tratta di debiti nei confronti del Comune di Montecatini Terme che presentano il seguente dettaglio:

	31/12/14	31/12/15
Esigibili entro l'esercizio		
Canone di concessione parcheggi	89.563	89.474
Debito v/Comune M.T. per servizio bus turistici	10.792	11.271
Totale	100.355	100.745

#### Debiti tributari

Valore al 31/12/15:	35.776
Valore al 31/12/14:	40.723

La composizione di questa posta è la seguente:

	31/12/14	31/12/15
Esigibili entro l'esercizio		
Debito Ires	-25.526	15.148
Erario c/ritenute redd. Lavoro autonomo	358	358
Erario c/ritenute redd. Lavoro dipendente	18.491	19.315
Erario c/lva	37.844	0
Altri debiti	9.556	955
Totale	40.723	35.776

#### Debiti verso istituti previdenziali e assistenziali

Valore al 31/12/15:	40.775
Valore al 31/12/14:	40.559

La voce rappresenta il debito verso enti di previdenza e di assistenza relativo ai costi per oneri sociali e premi assicurativi di competenza del periodo in esame.

#### Altri debiti

Valore al 31/12/15:	93.903
Valore al 31/12/14:	89.151

Il dettaglio viene esposto nel seguente prospetto:

	31/12/14	31/12/15
Debiti verso dipendenti	74.345	75.075
Debiti verso collegio sindacale	9.353	14.069
Debiti diversi	5.453	4.759
<b>Totale</b>	<b>89.151</b>	<b>93.903</b>

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	75	(14)	61
Altri risconti passivi	16.680	1.579	18.259
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>16.755</b>	<b>1.565</b>	<b>18.320</b>

La composizione dei ratei e risconti passivi è la seguente:

	31/12/14	31/12/15
<b>Ratei passivi</b>		
Interessi passivi su c/c	75	50
Canone assistenza	0	11
<b>Totale</b>	<b>75</b>	<b>61</b>
<b>Risconti passivi</b>		
Ricavi per permessi parcheggi	16.680	18.259
<b>Totale</b>	<b>16.680</b>	<b>18.320</b>
<b>TOTALE</b>	<b>16.755</b>	<b>18.320</b>

## Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

I conti d'ordine presentano la seguente composizione:

	31/12/14	31/12/15
Impegni per contratti in corso		
Comune di Montecatini Terme per canoni da corrispondere per la durata della convenzione	1.500.000	1.250.000
TOTALE CONTI D'ORDINE	1.500.000	1.250.000

L'impegno per contratto in corso si riferisce al debito residuo nei confronti del comune di Montecatini Terme relativo al contratto di servizio dell'affidamento della gestione di aree a parcheggio, determinato moltiplicando l'ammontare dell'ultimo canone sostenuto, pari ad € 250.000,00 per gli anni residui della convenzione scadente il 31/12/2020.

## Nota Integrativa Conto economico

### Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Parcheggi	952.162
Biglietti giornalieri	160.457
Attività ausiliari del traffico	58.618
Rilascio permessi sosta	51.023
Occupazione aree sosta	13.905
Servizi c/Comune Montecatini T.	234.972
Servizi bus turistici	58.362
Parcheggi automatici	111.162
<b>Totale</b>	<b>1.640.661</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	1.640.661
<b>Totale</b>	<b>1.640.661</b>

#### Altri ricavi e proventi

La composizione di questa posta è la seguente:

	31/12/14	31/12/15	Differenza
Contributi in c/esercizio	0	8.760	8.760
Proventi vari	1.994	2.783	789
Rimborso spese servizi c /Comune	200.090	197.008	-3.082
Altri proventi	88	30	-58
<b>Totale</b>	<b>202.172</b>	<b>208.581</b>	<b>6.409</b>

### Costi della produzione

Per maggiori informazioni anche se non richiesto dalla normativa si riporta il dettaglio dei seguenti costi:

#### Costi per materie

Valore al 31/12/15:	35.079
Valore al 31/12/14:	45.376

In questa voce rientrano principalmente i costi sostenuti per l'acquisto di materiali impiegati nelle manutenzioni, di cancelleria e stampati e carburanti auto.

#### Costi per servizi

Valore al 31/12/15:	292.181
Valore al 31/12/14:	301.947

Le principali poste di questa voce sono le seguenti:

	31/12/14	31/12/15	Differenza
Premi assicurativi diversi	10.308	9.927	-381
Spese per prestazioni professionali	12.752	14.130	1.378
Compensi ai sindaci	11.232	11.232	0
Anticipo spese per servizi c /Comune	200.090	197.008	-3.082
Altri costi per servizi	54.703	49.477	-5.226
Compenso amministratore	10.800	8.640	-2.160
Contributi compenso amministratore	2.062	1.767	-295
<b>Totale</b>	<b>301.947</b>	<b>292.181</b>	<b>-9.766</b>

In questa posta sono compresi i compensi spettanti ai membri del collegio sindacale ammontanti a circa 11.232 euro e il compenso spettante all'Amministratore Unico di € 8.640,00 (art. 2427 p. 16).

Nel presente bilancio il compenso amministratore e relativi contributi vengono classificati nel conto "Costi per Servizi" e non più nel conto "Spese per il personale". Occorre sottolineare che, per una migliore comparazione con i dati di bilancio, il conto "Costi per servizi" relativo all'anno 2014, della presente tabella, è stato rettificato, rispetto al bilancio, per la parte del compenso amministratore e contributi, poste che lo scorso anno erano classificate nel conto B9.

Costi per godimento beni di terzi

Valore al 31/12/15:	397.702
Valore al 31/12/14:	405.427

La composizione di questa posta è la seguente:

	31/12/14	31/12/15	Differenza
Canone di concessione parcheggi	268.689	268.420	-269
Spese gestione parcometri	124.945	121.366	-3.578
Locazione impianti (sbarra parcheggio)	2.033	0	-2.033
Spese di noleggi vari	9.760	7.915	-1.845
<b>Totale</b>	<b>405.427</b>	<b>397.702</b>	<b>-7.725</b>

Costi per il personale

Valore al 31/12/15:	635.944
Valore al 31/12/14:	641.025

La composizione di questa posta è la seguente:

	31/12/14	31/12/15	Differenza
Salari e stipendi	468.039	457.028	-11.011
Oneri sociali	138.936	142.475	3.539
Trattamento di fine rapporto	32.450	31.549	-901
Altri costi	1.600	4.892	3.292
<b>Totale</b>	<b>641.025</b>	<b>635.944</b>	<b>-5.081</b>

Nel presente esercizio il compenso e i contributi dell'Amministratore Unico sono riclassificati nel conto "Costi per Servizi". Per una più facile comparazione con i dati di bilancio le somme relative al compenso e ai contributi amministratore, relative al 2014 sono state rettifiche nella presente tabella riclassificandole nel conto "Costi per servizi".

**Ammortamenti immobilizzazioni immateriali**

Valore al 31/12/15:	5.645
Valore al 31/12/14:	8.996

La composizione di questa posta è la seguente:

	31/12/14	31/12/15	Differenza
Software	940	341	599
Spese pluriennali diverse	8.056	5.304	2.752
<b>Totale</b>	<b>8.996</b>	<b>5.645</b>	<b>3.351</b>

**Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali**

Valore al 31/12/15:	40.468
Valore al 31/12/14:	43.678

La composizione di questa posta è la seguente:

	31/12/14	31/12/15	Differenza
Fabbricati	34.873	34.873	0
Costruzioni leggere	307	307	0
Impianti e macchinario	4.150	3.060	-1.090
Attrezzature	603	250	-353
Altri beni	3.745	1.978	-1.766
<b>Totale</b>	<b>43.678</b>	<b>40.469</b>	<b>-3.209</b>

**Oneri diversi di gestione**

Valore al 31/12/15:	100.128
Valore al 31/12/14:	97.302

Questa posta è costituita principalmente da imposte e tasse.

**Proventi e oneri finanziari****Composizione dei proventi da partecipazione**

Non vi sono proventi da partecipazioni

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	3.328
<b>Totale</b>	<b>3.328</b>

**Proventi e oneri straordinari**

Tale posta comprende sopravvenienze attive relative all'incasso di fatture del Comune di Montecatini Terme e all'utilizzo di ferie da parte dei dipendenti relative agli anni precedenti.

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

Imposte correnti differite e anticipate

## IRES

## A) Differenze Temporanee

Totale differenze temporanee deducibili	8.676
Totale differenze temporanee imponibili	25.000
Differenze temporanee nette	16.324

## B) Effetti Fiscali

Fondo imposte anticipate a inizio esercizio	2.386
Storno fondo imposte anticipate nell'esercizio	-2.386
Imposte differite dell'esercizio	6.875
Fondo imposte anticipate a fine esercizio	6.875

Le imposte anticipate, pari ad € 2.386, calcolate lo scorso anno sull'imputazione in bilancio, della tassa raccolta rifiuti, sono state stornate nel 2015 al momento del pagamento della stessa.

Le imposte anticipate, pari ad € 6.875,00 sono state calcolate sull'accantonamento al fondo rischi rilevato prudenzialmente e relativo ad alcune pretese di un dipendente.



## Nota Integrativa Altre Informazioni

### Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	4
Operai	2
Altri dipendenti	9
Totale Dipendenti	16

### Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori	8.640
Compensi a sindaci	11.232
Totale compensi a amministratori e sindaci	19.872

### Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
AZIONI ORDINARIE	1.578.966	1.578.966	1.578.966	1.578.966
Totale	1.578.966	1.578.966	1.578.966	1.578.966

### Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

### Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso nessun tipo di strumento finanziario.

#### ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI

La società non detiene alcuna partecipazione, nemmeno tramite società fiduciaria o per interposta persona.

#### CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI

La società non ha né crediti né debiti di durata residua superiore a cinque anni.

#### PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare

#### PROVENTI DERIVANTI DA OPERAZIONI DI FINANZIAMENTO DESTINATE AD UNO SPECIFICO AFFARE

Non ci sono proventi da operazioni di finanziamento destinate ad uno specifico affare.

## OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Non sono da segnalare operazioni significative al riguardo.

## ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Non sono da segnalare operazioni significative al riguardo.

## RENDICONTO FINANZIARIO

In ossequio al nuovo Principio Contabile n. 10 si riporta di seguito il Rendiconto Finanziario della società riclassificato secondo il metodo indiretto.

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto	2015
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 229.746
Imposte sul reddito	€ 113.356
Interessi passivi/(interessi attivi)	€ 3.299
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, Interessi, dividendi e proventi/oneri straordinari	€ 346.401
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	€ 56.549
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 46.113
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 102.662
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 0
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 34.929
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 26.501
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 1.641
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 1.565
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 16.431
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 48.205
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	-€ 3.299
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 113.356
Dividendi incassati	€ 0
Utilizzo dei fondi	-€ 12.995
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€ 129.650
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€ 367.618
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	€ 0

(Investimenti)	-€ 1
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni immateriali	€ 2.188
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 2.188
Immobilizzazioni finanziarie	€ 47
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 47
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	€ 2.234
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Accensione finanziamenti	0
Rimborso finanziamenti	0
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-107201
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-107201
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	262651
Disponibilità liquide al 1 gennaio 2015	231132
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2015	493783
	262651

## Nota Integrativa parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico del periodo e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Montecatini Terme, 30.03.2016

L'Amministratore Unico

Sig. Franco Pazzaglini

**MONTECATINI PARCHEGGI & SERVIZI S.p.A.  
SOCIETA' PER AZIONI A SOCIO UNICO**

**Sede in MONTECATINI-TERME, Via E. Toti 10/14  
Capitale sociale € 1.578.966,00 interamente versato  
Codice Fiscale e nr. Registro Imprese Pistoia 01472990470  
Nr. R.E.A. 152684**

**Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Montecatini Terme (c.f. 00181660473) ex art. 2497 bis del c.c.**

\*\*\*\*

***Relazione Unitaria del Collegio Sindacale  
al bilancio chiuso al 31/12/2015***

**All'Azionista Unico della Montecatini Parcheggi & Servizi S.p.A.**

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

Il presente Collegio è stato nominato dall'Assemblea degli Azionisti del 3 settembre 2014.

**A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

*Relazione sul bilancio d'esercizio*

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della "MONTECATINI PARCHEGGI & SERVIZI S.p.A." al 31 dicembre 2015, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

*Responsabilità dell'Amministratore Unico per il bilancio d'esercizio*

L'Amministratore Unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

*Responsabilità del revisore*

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione

dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore Unico, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa in data 23 marzo 2015.

#### *Giudizio*

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della "MONTECATINI PARCHEGGI & SERVIZI S.p.A." al 31 dicembre 2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

##### *Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio*

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (ISA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete all'Amministratore Unico della "MONTECATINI PARCHEGGI & SERVIZI S.p.A.", con il bilancio d'esercizio della "MONTECATINI PARCHEGGI & SERVIZI S.p.A." al 31 dicembre 2015. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della "MONTECATINI PARCHEGGI & SERVIZI S.p.A." al 31 dicembre 2015.

#### **B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

##### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.**

##### *Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati*

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;

quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2015) e quello precedente (2014). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2015 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;

- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'Amministratore Unico della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

#### *Attività svolta*

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica; i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

#### **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Il collegio sindacale ha preso atto che l'Amministratore Unico ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Poiché il bilancio della società è redatto nella forma cosiddetta "ordinaria", è stato verificato che l'Amministratore Unico, nel compilare la nota integrativa e preso atto dell'obbligatorietà delle 53 tabelle previste dal modello XBRL, ha utilizzato soltanto quelle che presentavano valori diversi da zero.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato predisposto dall'Amministratore Unico e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'Amministratore Unico ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- il sistema dei "conti d'ordine e garanzie rilasciate" risulta esaurientemente illustrato;
- in merito alla proposta dell'Amministratore Unico circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

#### *Risultato dell'esercizio sociale*

Il risultato netto accertato dall'Amministratore Unico relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 229.746,00.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

#### **B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Montecatini Terme, 12/04/2016

**IL COLLEGIO SINDACALE**

**Presidente – Dott. Paolo Bulleri**

**Effettivo – Dott. Alberto Frascchetti**

**Effettivo – Dott. Francesco Salamone**



**MONTECATINI PARCHEGGI E SERVIZI S.P.A. a socio unico - sede in Montecatini Terme via E. Toti n. 10/14 - Capitale sociale € 1.578.966,00 i.v. - Iscritta al Registro delle Imprese di Pistoia con codice fiscale: 01472990470 - Rea n. 152684**  
 Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Montecatini Terme (c.f. 00181660473) ex art. 2497 bis del

C.C.

### RELAZIONE SULLA GESTIONE AL 31/12/15

Signori azionisti,

L'Azienda Montecatini Parcheggi & Servizi S.p.a., è una Società pubblica partecipata al 100% dal Comune di Montecatini Terme, tali da qualificarla come " **in house providing** ", e tra i successivi servizi strumentali affidati, il suo principale core-business rimane la gestione del SERVIZIO PUBBLICO LOCALE relativo alla gestione dei parcheggi pubblici. I rapporti tra Ente Locale e Società sono regolati da contratti che disciplinano la gestione dei servizi ed in particolare:

-**GESTIONE DELLE AREE A PAGAMENTO:** Contratto 07.06.2005 rep. N°4461, scadenza 06.06.2020.

-**RISCOSSIONE TARIFFA BUS TURISTICI:** Contratto 26.02.2010 rep. N°4880 e contratto 25.11.2010 rep. N°4944, scaduto il 31.12.2015 e prorogato fino al 30.06.2016.

-**GESTIONE GLOBALE VERBALI VIOLAZIONI C.D.S.:** Contratto 05.11.2010 rep. 4934, scadenza 12.02.2016

-**MANUTENZIONE SEGNALETICA STRADALE:** Contratto 18.10.2010 rep. N°4924, scadenza 17.10.2015.

E' opportuno richiamare in questa sede alcune logiche determinative dei comportamenti organizzativi tenuti nella gestione da parte dell'Amministratore Unico che riguardano innanzi tutto:

- la costante attenzione al rispetto degli obiettivi statuari ed alle linee di indirizzo emanate dal Socio;
- l'attenta valutazione economica/finanziaria di tutte le decisioni attuate;
- il costante monitoraggio degli scostamenti di gestione rispetto agli obiettivi, il controllo preventivo della spesa e l'attenta e prudente gestione delle risorse messe a disposizione dall'azionista.

La strategia operativa adottata e le azioni intraprese attraverso gli atti deliberativi gestionali hanno portato al formarsi di combinazioni produttive atte a influenzare positivamente la situazione economica e patrimoniale a fine esercizio 2015.

Il bilancio chiuso al 31.12.2015, è il quinto bilancio redatto dall'attuale Amministratore Unico che nel rispetto di quanto previsto dall'art.2428 del C.C., vi relaziona in merito all'andamento della gestione dell'esercizio in esame.

#### Andamento della gestione

Nell'esercizio chiuso al 31/12/15 i ricavi delle prestazioni ammontano ad € 1.640.661. Il dettaglio dei ricavi è il seguente:

	31/12/15		31/12/14	
	importi	%	importi	%
Ricavi da parcheggi	952.162	58,03%	949.938	58,22%
Ricavi da attività ausiliari del traffico	58.618	3,57%	38.002	2,33%
Ricavi per rilascio permessi di sosta	51.023	3,11%	51.025	3,13%
Ricavi per biglietti giornalieri	160.457	9,78%	143.003	8,76%
Ricavi per occupazione aree sosta	13.905	0,85%	11.757	0,72%
Ricavi per servizi c/Comune di Montecatini Terme	234.972	14,32%	255.334	15,65%
Ricavi per servizi bus turistici	58.362	3,56%	61.165	3,75%
Ricavi parcheggi automatici	111.162	6,78%	121.416	7,44%
<b>Totale</b>	<b>1.640.661</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.631.640</b>	<b>100,00%</b>

Per esaminare nel dettaglio l'evoluzione economica dell'andamento di gestione si è riclassificato il conto economico cercando di evidenziare i risultati delle varie aree di svolgimento dell'attività:

	31/12/15		31/12/14	
	importi	%	importi	%
Ricavi netti delle prestazioni	1.640.661	100,00%	1.631.640	100,00%
Altri ricavi e proventi	208.581	12,71%	202.172	12,39%
<b>Valore della produzione</b>	<b>1.849.242</b>	<b>112,71%</b>	<b>1.833.812</b>	<b>112,39%</b>
(-) Costi per acquisti netti di beni	-35.079	2,14%	-45.376	2,78%
(-) Costi di servizi	-292.181	17,81%	-289.085	17,72%
(-) Costi per beni di terzi in godimento	-397.702	24,24%	-405.427	24,85%
<b>Valore aggiunto</b>	<b>1.124.280</b>	<b>68,52%</b>	<b>1.093.924</b>	<b>67,04%</b>
(-) Costo del lavoro	-635.944	38,76%	-653.887	40,07%
<b>Risultato lordo</b>	<b>488.336</b>	<b>29,76%</b>	<b>440.037</b>	<b>26,97%</b>
(-) Amm.ti e sval.ni delle immobilizzazioni	-46.113	2,81%	-52.674	3,23%
(-) Accantonamenti per rischi	-25.000	1,52%	0	0
<b>Reddito operativo gestione caratteristica</b>	<b>417.223</b>	<b>25,43%</b>	<b>387.363</b>	<b>23,74%</b>
(-) Oneri diversi	-100.128	-6,10%	-97.302	-5,96%
+ (-) Proventi finanziari	29	0,00%	510	0,03%
<b>Risultato operativo</b>	<b>317.124</b>	<b>19,33%</b>	<b>290.571</b>	<b>17,81%</b>
(-) Oneri finanziari su debiti	0	0%	0	0%
(-) altri oneri finanziari	-3.328	-0,20%	-3.569	-0,22%
<b>Risultato corrente</b>	<b>313.796</b>	<b>19,13%</b>	<b>287.002</b>	<b>17,59%</b>
+ (-) Proventi e (oneri) straordinari	29.306	1,79%	20.877	1,28%
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>343.102</b>	<b>20,91%</b>	<b>307.879</b>	<b>18,87%</b>
<b>Imposte sul reddito</b>	<b>113.356</b>	<b>6,91%</b>	<b>110.138</b>	<b>6,75%</b>
<b>Utile (perdita) d'esercizio</b>	<b>229.746</b>	<b>14,00%</b>	<b>197.741</b>	<b>12,12%</b>

Per valutare gli effetti dell'andamento economico sulla situazione patrimoniale e finanziaria della società si è operata una riclassificazione dello stato patrimoniale:

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO		
	31/12/15	31/12/14
<b>Liquidità</b>	<b>493.783</b>	<b>231.132</b>
Cassa e banche	493.783	231.132
<b>Crediti commerciali a breve termine</b>	<b>190.621</b>	<b>225.550</b>
<b>Altri crediti</b>	<b>50.992</b>	<b>36.228</b>
Altri crediti a breve	39.580	23.175
Ratei e risconti attivi	11.412	13.053
<b>TOTALE ATTIVITA' A BREVE TERMINE</b>	<b>735.396</b>	<b>492.910</b>
<b>Immobilizzazioni tecniche al netto fondi ammortamento</b>	<b>2.479.832</b>	<b>2.520.299</b>
Immobili	2.466.035	2.501.215
Impianti e macchinario	12.684	15.744
Attrezzature	0	250

Altri beni	1.113	3.090
<b>Immobilizzazioni economiche al netto ammortamenti</b>	<b>340</b>	<b>8.173</b>
Costi d'impianto e ampliamento	0	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	340	681
Altre	0	7.492
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE ATTIVITA' IMMOBILIZZATE</b>	<b>2.480.172</b>	<b>2.528.472</b>
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>3.215.568</b>	<b>3.021.382</b>

#### PASSIVO E NETTO

##### Passività a breve termine

Debiti v/banche	0	0
Debiti commerciali	178.153	151.652
Debiti tributari	35.776	40.723
Debiti v/Istituti Previdenziali e assistenziali	40.775	40.559
Altri debiti a breve	93.903	89.151
Ratei e risconti passivi	18.320	16.755
<b>TOTALE PASSIVITA' A BREVE TERMINE</b>	<b>366.927</b>	<b>338.840</b>

##### Passività a medio lungo termine

Debiti v/banche	0	0
Debiti v/imprese controllanti	0	0
<b>Fondi accantonati</b>	<b>334.863</b>	<b>291.309</b>
Fondo trattamento di fine rapporto	211.055	192.501
Fondo per rischi ed oneri	123.808	98.808
<b>TOTALE PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>334.863</b>	<b>291.309</b>

##### TOTALE MEZZI DI TERZI

	<b>701.790</b>	<b>630.149</b>
--	----------------	----------------

##### PATRIMONIO NETTO

Capitale sociale	1.578.966	1.578.966
Riserve	83.691	73.804
Utili (perdite) a nuovo	621.375	540.722
Utili (perdite) d'esercizio	229.746	197.741
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>2.513.778</b>	<b>2.391.233</b>
<b>CAPITALI PERMANENTI</b>	<b>2.848.641</b>	<b>2.682.542</b>
<b>FONTI DI FINANZIAMENTO</b>	<b>3.215.568</b>	<b>3.021.382</b>

A questo punto occorre analizzare l'andamento della società valutando i seguenti indicatori:

	31/12/2015	31/12/14
<b>Margine di struttura</b>		
(patrimonio netto - immobilizzazioni tecniche e immateriali nette)	33.606	-137.239
<b>Margine di tesoreria</b>		
Attività a breve - passività a breve	368.469	154.070

**Capitale circolante netto commerciale**

Crediti commerciali - debiti commerciali	12.468	73.898
--	--------	--------

Il Margine di Struttura risulta positivo ciò è dovuto ad un aumento del patrimonio netto causato da un incremento sia degli utili relativi agli anni precedenti che dell'utile di esercizio.

Il Margine di tesoreria risulta aumentato; ciò dovuto ad un aumento delle disponibilità liquide. Il capitale circolante netto commerciale è diminuito rispetto all'anno precedente; ciò dovuto ad una riduzione dei crediti commerciali e ad un aumento dei debiti a breve.

**Struttura finanziaria****Rapporto di indebitamento**

Capitale investito / Patrimonio netto	1,28	1,26
---------------------------------------	------	------

**Leverage - Rapporto d'indebitamento**

Mezzi di terzi / Patrimonio netto	0,28	0,26
-----------------------------------	------	------

**Copertura delle immobilizzazioni tecniche nette e immateriali (concessioni)**

(Patrimonio netto + passività a medio lungo termine) / (Immobilizzazioni tecniche nette e concessioni)	1,01	0,95
---	------	------

**Incidenza dell'indebitamento bancario**

Debiti vs banche / Capitale investito	0,00%	0,00%
---------------------------------------	-------	-------

Gli indici, rispetto allo scorso anno, sono leggermente aumentati.

L'incidenza dell'indebitamento bancario è nulla in quanto la società non ha indebitamenti con le banche.

**Impiego del capitale investito****Rotazione del capitale investito**

Ricavi netti / Capitale investito	0,51	0,54
-----------------------------------	------	------

**Rotazione delle attività immobilizzate**

Ricavi netti / Attività immobilizzate	0,66	0,64
---------------------------------------	------	------

**Rotazione delle attività a breve termine**

Ricavi netti / Attività a breve termine	2,23	3,31
---	------	------

**Durata media dei crediti commerciali - durata media dei debiti commerciali**

Crediti commerciali / ricavi netti x 360	41,83	49,76
--	-------	-------

**Liquidità****Liquidità corrente e immediata**

Attività a breve / passività a breve termine	2,00	1,45
--	------	------

**Redditività**

ROE - redditività del capitale proprio	9,14%	8,27%
--	-------	-------

Reddito (perdita) netto d'esercizio / Patrimonio netto		
<b>ROI: redditività del capitale investito</b>		
Risultato operativo /Capitale investito	9,86%	9,62%
<b>ROS: redditività delle vendite</b>		
Risultato operativo gestione caratteristica / Ricavi nette di vendita	25,43%	23,74%
<b>Rod: costo dei mezzi di terzi</b>		
Oneri finanziari / mezzi di terzi	-0,48%	-0,57%
<b>Tasso d'incidenza della gestione non operativa</b>		
Reddito (perdita) netto d'esercizio /Risultato operativo	0,72	0,68
<b>Tasso d'incidenza della gestione accessoria</b>		
Risultato operativo / Risultato operativo gestione caratteristica	0,76	0,75
<b>Tasso d'incidenza degli oneri finanziari</b>		
Risultato corrente /Risultato operativo	0,99	0,99
<b>Tasso d'incidenza della gestione straordinaria</b>		
Risultato al lordo delle imposte /Risultato corrente	1,09	1,07
<b>Tasso d'incidenza delle imposte sul reddito</b>		
	0,67	
Reddito (perdita) netto d'esercizio / Risultato al lordo delle imposte		0,64

La redditività del 2015 in generale è aumentata rispetto al 2014.

Per quanto riguarda gli investimenti realizzati nel periodo si evidenzia il seguente prospetto riepilogativo:

	31/12/15	31/12/14	Diff.	Var. %
Immobilizzazioni immateriali	340	8.173	-7.833	-95,84%
Immobilizzazioni materiali	2.479.832	2.520.299	-40.467	-1,60%
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>2.480.172</b>	<b>2.528.472</b>	<b>48.300</b>	<b>1,91%</b>

Le immobilizzazioni immateriali hanno rilevato una variazione in diminuzione per effetto dell'imputazione di quote di ammortamento, come risulta dal seguente prospetto:

<b>Saldo al 31/12/14</b>	<b>8.173</b>
Incrementi:	
- per investimenti	0
Decrementi:	
- per quote di ammortamento	-5.645
- per svalutazione	0
- per rettifiche	-2.188
<b>31/12/15</b>	<b>340</b>

Le immobilizzazioni materiali hanno rilevato una variazione nell'esercizio in conseguenza delle seguenti determinanti:

<b>Saldo al 31/12/14</b>	<b>2.520.299</b>
Incrementi:	
- per nuove acquisizioni	0

- per rettifica fondo ammortamento	0
Decrementi:	
- per quote di ammortamento	-40.467

<b>Saldo al 31/12/15</b>	<b>2.479.832</b>
--------------------------	------------------

#### **Rischi ed incertezze cui la società è sottoposta**

In Tema di disposizioni di legge che regolano la materia dei servizi pubblici locali, si evidenzia l'emanazione del Testo Unico in materia di Società a Partecipazione Pubblica e il Testo Unico sui Servizi Pubblici Locali di interesse Economico generale, sui quali si dovrà aprire, con L'Amministrazione Comunale, un confronto dal quale potrebbero scaturire norme e indirizzi Amministrativi che potrebbero andare ad interferire sullo status quo della Società sia relativamente alle procedure seguite per l'affidamento che sul relativo contratto di servizio.

Per quanto riguarda il rischio di credito, sebbene si evidenzi una significativa concentrazione di rischio relativa all'esposizione in essere nei confronti del comune di Montecatini Terme, si ritiene che ciò non possa essere foriero di perdite su crediti in ragione della natura dell'Ente, della dinamica dei pagamenti adottati e della circostanza che la società Montecatini Parcheggi & Servizi S.p.a. evidenzia una posizione anche debitoria che risulta essere di norma superiore a quella creditoria.

La Società non fa ricorso a finanziamenti bancari di nessun tipo ed è completamente autosufficiente finanziariamente.

La società non conclude transazioni in valute diverse dall'euro e, pertanto, non è soggetta al rischio di fluttuazioni dei tassi di cambio.

Si ritiene che le passività e le conseguenti responsabilità connessi a violazioni della normativa ambientale siano piuttosto limitate in ragione della tipologia di attività svolta.

La composizione del personale a tempo indeterminato della Società al 31.12.2015 è di n°7 uomini e n°7 donne. Appaiono non significativi i rischi per la salute e la sicurezza ai quali sono esposti i dipendenti. Al fine di monitorare attentamente la salute dei lavoratori sono eseguite periodiche visite mediche dalle quali non sono emersi attualmente elementi di rischio.

#### **Attività di ricerca e di sviluppo**

La società non svolge alcuna attività di ricerca.

#### **Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti ed imprese sottoposte al controllo di queste ultime e altri parti correlate**

La società non possiede direttamente o indirettamente partecipazioni in società controllate o collegate. Per il dettaglio dei rapporti economici e patrimoniali con il socio unico, Comune di Montecatini Terme si rimanda alle apposite sezioni della Nota Integrativa.

#### **Azioni proprie o di società controllanti**

La società non possiede, neanche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni proprie o azioni dell'Ente controllante.

#### **Elenco delle sedi secondarie e filiali operative**

La società non ha sedi secondarie e/o filiali operative.

#### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Nessun fatto di rilievo si è verificato nel corso dei mesi successivi al 31.12.2015, tale da alterare le risultanze dei documenti elaborati.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Nel primo trimestre 2016 sul fronte della gestione dei parcheggi pubblici, non si riscontrano sostanziali variazioni dei ricavi rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.

Si evidenzia però che la redditività della società dipende, in larga misura, dall'attività svolta per effetto dei contratti di servizio stipulati con il Comune di Montecatini Terme. Mentre per l'affidamento del servizio relativo alla Gestione della sosta a pagamento in aree comunali non si rilevano ad oggi modifiche in corso, per i servizi strumentali invece, con Delibera di G.C. n° 282 del 10.11.2014, l'Amministrazione Comunale ha aggiudicato, tramite procedura ad evidenza pubblica, il servizio di "Gestione globale verbali violazioni C.D.S" e riassorbito il servizio "Manutenzione Segnaletica Stradale" una volta giunti alla scadenza naturale contrattuale con questa Società. Stessa procedura è stata adottata per il servizio "Riscossioni Bus Turistici" ma al momento le gare approntate sono risultate deserte e tale servizio è ancora svolto dall'Azienda con proroga fino al 30.06.2016. Si ipotizza altresì che tale procedura dovrebbe essere eseguita anche con il servizio "Gestione permessi residenti". E' evidente che questi interventi amministrativi impatteranno negativamente sul fatturato della Società e sull'operatività della stessa, con la conseguente necessità di procedere ad una rivisitazione dell'organizzazione dell'attività aziendale nonché delle dotazioni organiche in base alla suddetta rimodulazione del business aziendale.

### **Conclusioni**

Signori Azionisti, ringraziando tutti coloro che hanno partecipato al conseguimento dei risultati ottenuti, Vi invitiamo ad approvare il progetto di bilancio chiuso al 31.12. 2015, formato dalla situazione patrimoniale, conto economico, nota integrativa e relazione sulla gestione così come predisposti e di approvare la proposta di destinare l'utile di esercizio 2015 per il 5% a riserva legale, il rimanente riportato a nuovo.

**Montecatini Terme, 30/3/2016**

**L'Amministratore Unico**

**Sig. Franco Pazzagliani**

