

MONTECATINI PARCH. E SERVIZI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.395.674	2.430.854
2) impianti e macchinario	9.641	9.938
4) altri beni	30.466	363
Totale immobilizzazioni materiali	2.435.781	2.441.155
Totale immobilizzazioni (B)	2.435.781	2.441.155
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.820	12.602
Totale crediti verso clienti	12.820	12.602
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.320	63.918
Totale crediti verso controllanti	65.320	63.918
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.955	13.225
Totale crediti tributari	12.955	13.225
5-ter) imposte anticipate	7.203	6.798
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.186	482
esigibili oltre l'esercizio successivo	331	328
Totale crediti verso altri	3.517	810
Totale crediti	101.815	97.353
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	750.284	829.940
3) danaro e valori in cassa	101.477	33.109
Totale disponibilità liquide	851.761	863.049
Totale attivo circolante (C)	953.576	960.402
D) Ratei e risconti	10.661	11.822
Totale attivo	3.400.018	3.413.379
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.578.966	1.578.966
IV - Riserva legale	108.385	95.178
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	740.574	839.634
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	332.042	264.147
Totale patrimonio netto	2.759.967	2.777.925
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	128.820	126.808
Totale fondi per rischi ed oneri	128.820	126.808
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	182.891	190.091
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.141	45.840

Totale debiti verso fornitori	66.141	45.840
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.475	98.709
Totale debiti verso controllanti	110.475	98.709
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.710	44.340
Totale debiti tributari	18.710	44.340
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.698	29.945
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.698	29.945
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.689	79.277
Totale altri debiti	78.689	79.277
Totale debiti	304.713	298.111
E) Ratei e risconti	23.627	20.444
Totale passivo	3.400.018	3.413.379

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.503.129	1.521.893
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	12.300
altri	21.752	14.962
Totale altri ricavi e proventi	21.752	27.262
Totale valore della produzione	1.524.881	1.549.155
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.140	17.212
7) per servizi	72.879	91.083
8) per godimento di beni di terzi	398.826	387.620
9) per il personale		
a) salari e stipendi	311.445	368.118
b) oneri sociali	84.285	113.106
c) trattamento di fine rapporto	24.435	28.822
e) altri costi	7.065	4.500
Totale costi per il personale	427.230	514.546
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	340
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	39.130	38.676
Totale ammortamenti e svalutazioni	39.130	39.016
12) accantonamenti per rischi	2.012	3.000
14) oneri diversi di gestione	100.081	98.124
Totale costi della produzione	1.054.298	1.150.601
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	470.583	398.554
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	0
Totale proventi diversi dai precedenti	7	0
Totale altri proventi finanziari	7	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.187	2.773
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.187	2.773
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.180)	(2.773)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	465.403	395.781
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	133.766	131.557
imposte relative a esercizi precedenti	78	875
imposte differite e anticipate	(483)	(798)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	133.361	131.634
21) Utile (perdita) dell'esercizio	332.042	264.147

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	332.042	264.147
Imposte sul reddito	133.361	131.634
Interessi passivi/(attivi)	5.180	2.773
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	470.583	398.554
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	26.447	31.822
Ammortamenti delle immobilizzazioni	39.130	39.016
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	65.577	70.838
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	536.160	469.392
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(218)	7.849
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	20.301	(31.568)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.161	(410)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.183	2.124
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	7.690	106.073
Totale variazioni del capitale circolante netto	32.117	84.068
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	568.277	553.460
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.180)	(2.773)
(Imposte sul reddito pagate)	(158.991)	(131.634)
(Utilizzo dei fondi)	(31.635)	(49.786)
Totale altre rettifiche	(195.806)	(184.193)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	372.471	369.267
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(33.756)	-
Disinvestimenti	-	1
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(3)	(2)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(33.759)	(1)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(350.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(350.000)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(11.288)	369.266
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	829.940	456.785
Danaro e valori in cassa	33.109	36.998
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	863.049	493.783
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	750.284	829.940
Danaro e valori in cassa	101.477	33.109
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	851.761	863.049

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

Vi presentiamo il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2017, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario 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 e al Decreto Legislativo 18 agosto 2015 n. 139 "Attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, recante modifica della direttiva 2003/43/CE e abrogazione delle direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, per la parte relativa alla disciplina del bilancio di esercizio e di quello consolidato per le società di capitali e gli altri soggetti individuati dalla legge".

L'esercizio si chiude evidenziando un'utile pari ad € 332.042,29.

La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è quella stabilita rispettivamente dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter. Relativamente al Conto Economico, Vi evidenziamo che la classificazione delle voci rispetta quanto statuito dal nuovo principio contabile n. 12, revisionato, nel corso del 2016, con il recepimento delle novità introdotte dal D. Lgs 139/2015.

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 31.12.2017 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. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis, del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.
- 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 2016 (non essendo disponibile quello al 31 dicembre 2017) dell'Ente Controllante che svolge attività di direzione e coordinamento secondo quanto richiesto dall'articolo 2.497 bis del Codice Civile:

CONTO DEL PATRIMONIO	31/12/16
ATTIVO:	
b) immobilizzazioni	107.744.466
c) Attivo circolante	13.742.991
d) Ratei e risconti attivi	57.786
Totale attivo	121.545.243
PASSIVO:	
A) Patrimonio netto:	100.100.420
B) Fondi per rischi ed oneri	1.290.973
C) Trattamento di fine rapporto	11.238
D) Debiti	19.736.866
E) Ratei e risconti passivi	405.746
Totale Passivo e netto	121.545.243
CONTO ECONOMICO	
A) Componenti positivi della gestione	29.156.223
B) Componenti negativi della gestione	-29.759.861
C) Proventi e oneri	-720.355
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
E) Proventi e oneri straordinari (+/-)	-143.999
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-1.467.992
IMPOSTE	-452.544
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-1.920.536

-
-

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 aggiornati, nel corso del 2016, a seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs 139/2015. 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.

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Al 31.12.2017 non sono presenti immobilizzazioni immateriali.

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 riqualificato 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%
Parcometri	20,00%

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Al 31.12.2017 non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

CREDITI

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del D.Lgs 139/2015, la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante sorti nel presente esercizio.

RATEI E RISCOINTI

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 risciinti 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 € 128.820,56 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 e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio, 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 stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2, C.C. tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro, si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12, comma 2, del D.Lgs 139/2015, la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai debiti iscritti in bilancio nel presente esercizio.

COMPONENTI NEGATIVI E POSITIVI DI REDDITO

Sono rilevati in bilancio secondo il principio di competenza economica.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.817.026	39.848	54.892	2.911.766
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	386.172	29.910	54.529	470.611
Valore di bilancio	2.430.854	9.938	363	2.441.155
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.605	31.150	33.755
Ammortamento dell'esercizio	35.180	2.902	1.047	39.129
Totale variazioni	(35.180)	(297)	30.103	(5.374)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.817.026	42.453	86.042	2.945.521
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	421.352	32.812	55.576	509.740
Valore di bilancio	2.395.674	9.641	30.466	2.435.781

Le componenti delle immobilizzazioni materiali sono le seguenti:

Terreni e fabbricati

Valore al 31/12/17: 2.395.674

Valore al 31/12/16: 2.430.854

Questa posta è costituita dalle seguenti voci:

	costi storici o di conferimento	fondi ammortamento	valori residui al 31/12/17
Fabbricati ex Lazzi	1.162.445	-418.282	744.163
Area ex Lazzi	1.651.511	0	1.651.511
Costruzioni leggere	3.070	-3.070	0
Totale	2.817.026	-421.352	2.395.674

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 31/12/17: 9.641

Valore al 31/12/16: 9.938

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

	31/12/17	31/12/16
Impianti specifici climatizzazione	2.624	750
Impianti specifici elettrici	0	0

Impianto specifico allarme	0	0
Impianti generici elettrici	0	0
Altri impianti generici	226	0
Impianto videosorveglianza	6.791	9.188
Totale	9.641	9.938

La variazione rilevata nel periodo è dovuta all'incremento dell'impianto di climatizzazione per € 2.365, all'incremento degli altri impianti generici per € 240 e alle diminuzioni per ammortamenti.

Attrezzature industriali e commerciali

Valore al 31/12/17:	0
Valore al 31/12/16:	0

Altri beni

Valore al 31/12/17:	30.466
Valore al 31/12/16:	363

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

	31/12/17	31/12/16
Macchine elettriche ed elettroniche	0	0
Mobili e arredi	0	0
Computers e stampanti	1.986	363
Automezzi	0	0
Parcometri	28.480	0
Totale	30.466	363

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

Nel corso del 2017 non è stata effettuata alcuna svalutazione né volontaria né di legge.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Al 31.12.2017 la società non ha immobilizzazioni finanziarie.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Non sono presenti partecipazioni che per la loro entità o rilevanza possano essere definite possedute nei confronti di imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Non sono presenti partecipazioni che per loro entità o rilevanza possano essere definite possedute nei confronti di imprese collegate.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non sono presenti crediti immobilizzati.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	12.602	218	12.820	12.820	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	63.918	1.402	65.320	65.320	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.225	(270)	12.955	12.955	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.798	405	7.203		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	810	2.707	3.517	3.186	331
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	97.353	4.462	101.815	94.281	331

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

Crediti verso clienti

Valore al 31/12/17:	12.820
Valore al 31/12/16:	12.602

Crediti verso imprese controllanti

Valore al 31/12/17:	65.320
Valore al 31/12/16:	63.918

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 31/12/17:	12.955
Valore al 31/12/16:	13.225

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

	31/12/17	31/12/16
Erario c/ritenute fiscali su Interessi di c/c	2	0
Crediti tributari per rimborso Irap	12.953	13.225
Totale	12.955	13.225

Crediti per imposte anticipate

Valore al 31/12/17:	7.203
Valore al 31/12/16:	6.798

Si tratta di crediti per imposte anticipate calcolate sull'accantonamento prudenziale relativo ad alcune pretese di un dipendente. La transazione con il dipendente si è chiusa a marzo 2018.

	31/12/17	31/12/16
--	----------	----------

Crediti tributari per imposte anticipate	7.203	6.798
Totale	7.203	6.798

Crediti verso altri

Valore al 31/12/17:	3.517
Valore al 31/12/16:	810

La composizione di questa posta è la seguente:

	31/12/17	31/12/16
esigibili entro l'esercizio		
Ricarica Hoppers cassa automatica Toti	1.812	0
Ricarica Hoppers cassa automatica bus	1.374	0
Hoppers parcheggio automatico	0	482
esigibili oltre l'esercizio	3.186	482
Depositi cauzionali	331	328
TOTALE	3.517	810

Si tratta di depositi cauzionali attivi costituiti nell'ambito di contratti di somministrazione.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante non viene riportata in quanto priva di significatività.

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.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	829.940	(79.656)	750.284
Denaro e altri valori in cassa	33.109	68.368	101.477
Totale disponibilità liquide	863.049	(11.288)	851.761

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	751	5	756
Risconti attivi	11.071	(1.166)	9.905
Totale ratei e risconti attivi	11.822	(1.161)	10.661

Il dettaglio di questa posta è il seguente:

	31/12/17	31/12/16
Ratei attivi		
Interessi attivi di conti correnti bancari e postali	5	0
Proventi vari	751	751
Totale	756	751

Risconti attivi

Assicurazioni	7.573	8.771
Canoni di assistenza	275	274
Canoni apparecchi	1.916	1885
Altri costi anticipati	141	141
Totale	9.905	11.071
TOTALE	10.661	11.822

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

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
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.578.966	-	-	-		1.578.966
Riserva legale	95.178	-	13.207	-		108.385
Utili (perdite) portati a nuovo	839.634	350.000	250.940	-		740.574
Utile (perdita) dell'esercizio	264.147	-	-	264.147	332.042	332.042
Totale patrimonio netto	2.777.925	350.000	264.147	264.147	332.042	2.759.967

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 simili 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	108.385	Riserva di Utili	A,B,	108.385
Utili portati a nuovo	740.574	Riserva di Utili	A,B,C,	740.574
Totale	2.427.925			848.959
Quota non distribuibile				108.385
Residua quota distribuibile				740.574

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	126.808	126.808
Variazioni nell'esercizio		

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Accantonamento nell'esercizio	2.012	2.012
Totale variazioni	2.012	2.012
Valore di fine esercizio	128.820	128.820

La posta in questione è relativa, per € 98.808,56, come sopradetto, al fondo di ripristino/bonifica relativo all'"Area ex Lazzi" di proprietà sociale e per € 30.012,00 ad un accantonamento prudenziale relativo ad alcune pretese di un dipendente. Quest'ultimo fondo aperto nel corso del 2015 per € 25.000,00 è stato aumentato, nel corso del 2016 e del 2017, ad € 30.012,00 sulla base di trattative di chiusura che la società ha portato avanti con il dipendente e che ha permesso la definizione della controversia nei primi mesi del 2018.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	190.091
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	24.435
Utilizzo nell'esercizio	31.635
Totale variazioni	(7.200)
Valore di fine esercizio	182.891

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	45.840	20.301	66.141	66.141
Debiti verso controllanti	98.709	11.766	110.475	110.475
Debiti tributari	44.340	(25.630)	18.710	18.710
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.945	753	30.698	30.698
Altri debiti	79.277	(588)	78.689	78.689
Totale debiti	298.111	6.602	304.713	304.713

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei debiti perché non rilevante.

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.

Le componenti dei debiti sono le seguenti:

Debiti verso fornitori

Valore al 31/12/17:	66.141
Valore al 31/12/16:	45.840

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 31/12/17.

Debiti verso imprese controllanti

Valore al 31/12/17:	110.475
Valore al 31/12/16:	98.709

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

	31/12/17	31/12/16
Esigibili entro l'esercizio		
Canone di concessione parcheggi	90.186	89.205
Debito v/Comune M.T. per servizio bus turistici	12.970	9.504
Debiti v/Comune M.T. pagamenti oltre soglia bus turistici	96	0
Debiti v/Comune M.T. per rimborsi bus turistici consolidati	7.223	0
Totale	110.475	98.709

Debiti tributari

Valore al 31/12/17:	18.710
Valore al 31/12/16:	44.340

La composizione di questa posta è la seguente:

	31/12/17	31/12/16
Esigibili entro l'esercizio		
Debito Ires	2.174	9.198
Debito Irap	35	4.517
Erario c/ritenute redd. Lavoro autonomo	358	358
Erario c/ritenute redd. Lavoro dipendente	11.220	25.423
Erario c/lva	3.582	3.466
Altri debiti	1.341	1.378
Totale	18.710	44.340

Debiti verso istituti previdenziali e assistenziali

Valore al 31/12/17:	30.698
Valore al 31/12/16:	29.945

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 31/12/17:	78.689
---------------------	--------

Valore al 31/12/16:	79.277		
Il dettaglio viene esposto nel seguente prospetto:			
		31/12/17	31/12/16
Debiti verso dipendenti		61.526	62.378
Debiti verso collegio sindacale		11.232	11.880
Debiti verso revisore legale		2.995	0
Debiti diversi		2.936	5.019
Totale		78.689	79.277

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.679	257	1.936
Risconti passivi	18.765	2.926	21.691
Totale ratei e risconti passivi	20.444	3.183	23.627

La composizione dei ratei e risconti passivi è la seguente:

	31/12/17	31/12/16
Ratei passivi		
Interessi passivi su c/c	65	100
Energia elettrica	1.394	1.274
Spese telefoniche	279	107
Noleggio macchinari	198	198
Totale	1.936	1.679
Risconti passivi		
Ricavi per permessi parcheggi	21.691	18.765
Totale	21.691	18.765
TOTALE	23.627	20.444

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	981.129
Biglietti giornalieri	185.847
Attività ausiliari del traffico	86.279
Rilascio permessi sosta	59.463
Occupazione aree sosta	14.324
Servizi c/Comune Montecatini T.	20.000
Servizi bus turistici	59.032
Parcheggi automatici	97.055
Totale	1.503.129

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	1.503.129
Totale	1.503.129

Altri ricavi e proventi

La composizione di questa posta è la seguente:

	31/12/17	31/12/16	Differenza
Contributi in c/esercizio	0	12.300	-12.300
Proventi vari	2.033	2.051	-17
Rimb. spese servizi c/Comune	0	11.844	-11.844
Altri proventi	18	27	-9
Sopravvenienze attive	19.701	1.040	18.661
Totale	21.752	27.262	-5.510

Nella voce Altri ricavi e proventi (voce A5) sono state riclassificate le sopravvenienze attive.

Costi della produzione

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

Costi per materie

Valore al 31/12/17:	14.140
Valore al 31/12/16:	17.212

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 31/12/17:	72.879
Valore al 31/12/16:	91.083

Le principali poste di questa voce sono le seguenti:

	31/12/17	31/12/16	Differenza
Premi assicurativi diversi	10.821	9.350	1.471
Spese per prestazioni professionali	14.226	15.663	-1.437
Compensi ai sindaci	11.232	11.232	0
Compenso al revisore legale	2.995	0	2.995
Anticipo spese servizi c/Comune	0	15.508	-15.508
Altri costi per servizi	29.428	29.123	305
Compenso amministratore	3.600	8.640	-5.040
Contributi compenso amministratore	577	1.567	-990
Totale	72.879	91.083	-18.204

In questa posta sono compresi i compensi spettanti ai membri del collegio sindacale ammontanti a circa 11.232 euro, il compenso spettante al revisore legale di € 2.995,00 e il compenso spettante all'Amministratore Unico di € 3.600,00 (art. 2427 p. 16).

Costi per godimento beni di terzi

Valore al 31/12/17:	398.826
Valore al 31/12/16:	387.620

La composizione di questa posta è la seguente:

	31/12/17	31/12/16	Differenza
Canone di concessione parcheggi	270.559	267.615	2.944
Spese gestione parcometri	119.878	115.381	4.497
Spese di noleggi vari	8.389	4.624	3.765
Totale	398.826	387.620	11.206

Costi per il personale

Valore al 31/12/17:	427.230
Valore al 31/12/16:	514.546

La composizione di questa posta è la seguente:

	31/12/17	31/12/16	Differenza
Salari e stipendi	311.445	368.118	-56.673
Oneri sociali	84.285	113.106	-28.821
Trattamento di fine rapporto	24.435	28.822	-4.387
Altri costi	7.065	4.500	2.565
Totale	427.230	514.546	-87.316

Stante l'eliminazione dell'Area Straordinaria nei bilanci al 31.12.2016, le voci salari e stipendi e Oneri Sociali, sono state indicate al netto delle sopravvenienze attive relative allo storno delle ferie e permessi usufruiti dai dipendenti nel corso dell'esercizio ma di competenza di esercizi passati. Nel dettaglio le sopravvenienze 2017 relative a salari e stipendi sono pari a € 16.248,04 e ad oneri sociali sono pari a € 4.699,95. Mentre le sopravvenienze attive 2016 relative a salari e stipendi ammontano a € 20.671,89 e ad oneri sociali ammontano a € 6.689,99.

Ammortamenti immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/17:	0
Valore al 31/12/16:	340

La composizione di questa posta è la seguente:

	31/12/17	31/12/16	Differenza
Software	0	340	-340
Totale	0	340	-340

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/17:	39.130
Valore al 31/12/16:	38.676

La composizione di questa posta è la seguente:

	31/12/17	31/12/16	Differenza
Fabbricati	34.873	34.873	0
Costruzioni leggere	307	307	0
Impianti e macchinario	2.902	2.745	157
Altri beni	1.048	750	297
Totale	39.130	38.676	454

Oneri diversi di gestione

Valore al 31/12/17:	100.081
Valore al 31/12/16:	98.124

Questa posta è costituita principalmente da imposte e tasse.

Nella voce Oneri Diversi di Gestione (voce B14) sono state riclassificate, anche in riferimento al precedente esercizio, le sopravvenienze passive. Per l'esercizio 2017 le sopravvenienze riclassificate in questa voce ammontano ad € 497, per l'esercizio 2016 ammontano ad € 1.951.

Proventi e oneri finanziariComposizione 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	5.187
Totale	5.187

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Le imposte relative ad esercizi precedenti sono relative alla tassa Padule di

Fucecchio pagata nel 2017 ma di competenza dell'esercizio 2016. Inoltre, sono state calcolate imposte anticipate riguardanti componenti di reddito negativi soggetti a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Di seguito il prospetto delle imposte anticipate:

	IRES
A) Differenze Temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	2.012
Differenze temporanee nette	2.012
B) Effetti Fiscali	
Fondo imposte anticipate a inizio esercizio	6.798
Imposte anticipate dell'esercizio	483
- imposte esercizi precedenti	-78
Fondo imposte anticipate a fine esercizio	7.203

Le imposte anticipate, pari ad € 483,00 sono state calcolate sull'incremento dell'accantonamento al fondo rischi rilevato prudenzialmente e relativo ad alcune pretese di un dipendente.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione del Principio Contabile n. 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	4
Operai	2
Altri dipendenti	7
Totale Dipendenti	13

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	3.600	11.232

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.995
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.995

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.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'art. 2346, comma 6, del codice civile.

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427 n. 9 del codice civile, si precisa che la società ha impegni per i canoni da corrispondere al Comune di Montecatini Terme per il contratto di servizi in concessione. Il valore, pari ad € 750.000,00, è corrispondente al valore residuo dei canoni ancora da pagare alla data di chiusura dell'esercizio.

BENI DI TERZI PRESSO L'IMPRESA	2017	2016
	750.000,00	1.000.000,00

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui ai n. 20 e 21 dell'articolo 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sono da segnalare operazioni significative al riguardo.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono da segnalare operazioni significative al riguardo.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, si segnala che in data 28.03.2018 la società ha firmato la transazione relativa alle richieste di un dipendente. La transazione si è chiusa con l'esborso della somma di euro 30.012,00 che la società deve pagare in due rate.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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. Vi invito, pertanto, ad approvare il bilancio al 31.12.2017 unitamente con la proposta di destinazione del risultato di esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Montecatini Terme, 31.03.2018

L'Amministratore Unico

Ing. Renato Cipollini