

GRUPPO ATC

ATC S.p.A. - Sede in Via Leopardi n.1 - 19124 La Spezia (SP) Capitale sociale Euro 3.180.000 i.v.
Codice fiscale - Iscrizione Registro Imprese La Spezia 00211210117 - Rea 62982

Nota integrativa al bilancio consolidato al 31/12/2016

Attività svolte e fatti di rilievo riguardanti il Gruppo

Il core business del Gruppo è sostanzialmente l'attività di trasporto pubblico di passeggeri nel territorio della Provincia della Spezia: gestione delle linee urbane del comune capoluogo e delle linee suburbane ed extraurbane delle aree Val di Vara, Val di Magra, del Golfo della Spezia e delle aree del Parco 5 Terre, noleggio da rimessa per soddisfacimento esigenze prevalentemente locali, trasporto scolastico ed altri servizi specifici di trasporto persone (disabili, casa lavoro) rivolti alle comunità locali.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fra i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura si indicano di seguito alcuni investimenti importanti realizzati dalla controllata ATC Esercizio Spa:

-acquisto di n. 11 Minibus Mercedes Euro 5 (Euro 330.000);

-acquisto di un immobile sito in Via Chiodo/Via Fazio da adibire a nuovo punto di riferimento per i clienti (Euro 500.000); il rogito verrà effettuato entro la data del 30/11/2017.

Nei primi mesi di Marzo la controllata ha sottoscritto con Banco Popolare un contratto di mutuo finalizzato all'acquisto di autobus per un valore capitale di Euro 240.000, rata trimestrale - durata 60 mesi – tasso Euribor 3M/365 + spread 2,4%.

In relazione al corrispettivo inerente il contratto di servizio TPL in proroga con l'Amministrazione Provinciale della Spezia, si segnala che, per il 2017, si paventano nuovi tagli delle risorse da parte del Governo/Regione, tagli a cui la Provincia non potrà far fronte.

Al momento non è però determinabile né l'ammontare effettivo dei minori corrispettivi, né, di conseguenza, l'entità dei Km. del servizio che potrebbero essere ridotti, né l'impatto economico derivante.

Criteri di formazione

Il bilancio consolidato costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa è stato redatto in conformità al dettato dell'art. 29 del D.Lgs. 127/91, come risulta dalla presente nota integrativa, predisposta ai sensi dell'art. 38 dello stesso decreto. Ove necessario, sono stati applicati i principi contabili disposti dal Consiglio nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti Contabili e, ove mancanti questi, i principi contabili raccomandati dallo IASB e richiamati dalla Consob.

Vengono presentati prospetti di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante e i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Per quanto riguarda l'applicazione del nuovo principio contabile OIC 29, in relazione alle sopravvenienze straordinarie non più presenti nel nuovo schema di conto economico, gli effetti derivanti dal cambiamento di principio contabile sono stati determinati retroattivamente ai soli fini comparativi e sono stati rilevati nella voce A5 del conto economico ("Riclassifiche D.Lgs. 139/2015").

Per quanto riguarda l'applicazione del nuovo principio contabile 29 si evidenzia altresì che, in relazione all'iscrizione al fair value degli strumenti derivati di copertura passivi si è operato iscrivendo il valore contabile all'inizio dell'esercizio 2016 alla voce del Passivo B)-3) e procedendo con la rettifica del saldo d'apertura del patrimonio netto, mediante iscrizione della specifica riserva A)-VII); tale valore è stato assunto, ai soli fini comparativi, per la rappresentazione dello Stato Patrimoniale dell'esercizio precedente.

Per il dettaglio delle rettifiche e dei relativi effetti sul patrimonio netto di apertura si rinvia alla tabella riportata nel seguito della presente nota integrativa.

Con la presente nota integrativa si mettono in evidenza i dati e le informazioni previste dall'art. 38 del D.lgs. 127/91.

Si segnala che la Società ATC Spa non ha aderito al regime di tassazione del consolidato fiscale nazionale disciplinato dagli articoli 117 e seguenti del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917.

Area e metodi di consolidamento

Il bilancio consolidato trae origine dai bilanci d'esercizio della ATC Spa (Capogruppo) e delle Società nelle quali la Capogruppo detiene direttamente o indirettamente la quota di controllo del capitale oppure esercita il controllo. I bilanci delle Società incluse nell'area di consolidamento sono assunti con il metodo integrale.

E' stata esclusa SMC Esercizio Scarl, in quanto la società, pur classificata fra le controllate, in virtù della sua natura consortile opera in diversi ambiti territoriali (extraurbano Genova, urbano-extraurbano La Spezia); il consolidamento comporterebbe l'inclusione di ricavi e costi di importo non inerenti il bacino territoriale del Gruppo, e, di conseguenza, fuorviante ai fini della rappresentazione "veritiera e corretta" della situazione patrimoniale- finanziaria e del risultato economico del Gruppo.

Per il consolidamento sono stati utilizzati i bilanci d'esercizio delle singole Società, già approvati dalle Assemblee, riclassificati e rettificati per uniformarli ai principi contabili e ai criteri di presentazione adottati dal Gruppo.

Criteri di consolidamento

I principi di consolidamento e i criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio consolidato, nel rispetto delle norme previste dal D.Lgs. 127/91, vengono di seguito illustrati:

- gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché i proventi e gli oneri inclusi nel consolidato sono stati considerati integralmente;
- i rapporti intragruppo rappresentati da crediti e debiti, costi e ricavi, utili e perdite, sono stati eliminati;
- il valore netto contabile delle partecipazioni è stato stornato con i corrispondenti valori delle quote di patrimonio netto delle partecipate di pertinenza della controllante;
- le quote di patrimonio netto e del risultato di esercizio delle società consolidate di competenza di terzi azionisti risultano da apposite poste.

Le quote di patrimonio netto di competenza di azionisti terzi sono iscritte nell'apposita voce dello stato patrimoniale. Nel conto economico viene evidenziata separatamente la quota di risultato di competenza di terzi.

I rapporti patrimoniali ed economici tra le Società incluse nell'area di consolidamento sono totalmente eliminati. Gli utili e le perdite emergenti da operazioni tra Società consolidate, che non siano realizzati con operazioni con terzi, vengono eliminati.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del consolidato chiuso al 31/12/2016 sono quelli utilizzati nel bilancio d'esercizio dell'impresa controllante che redige il bilancio consolidato e non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del consolidato del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

puntualmente rispetto al previsto criterio fiscale, la contabilizzazione nel primo esercizio è stata effettuata utilizzando il 50% dell'aliquota di riferimento.

In relazione al criterio del costo ammortizzato, si è proceduto a verificare, in base alle disposizioni dell'articolo 12 del D.Lgs. 139/2015, e quindi relativamente ai crediti ed ai debiti sorti nell'esercizio, la sussistenza di eventuali casi di applicazione del metodo in oggetto, e, ove esistenti, la rilevanza dell'effetto rispetto all'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria.

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

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2016 ai fini comparativi Descrizione voce	Importo risultante dal bilancio al 31/12/2015	Riclassifiche / rettifiche D.Lgs. 139/2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi 31/12/2015
STATO PATRIMONIALE ATTIVO			
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti			
B) Immobilizzazioni	18.964.555		18.964.555
C) Attivo circolante	16.760.306		16.760.306
D) Ratei e risconti	341.092		341.092
Totale Attivo	36.065.953		36.065.953
STATO PATRIMONIALE PASSIVO			
A) Patrimonio Netto:	10.030.507	(13.440)	10.017.067
B) Fondi per rischi e oneri	624.544	13.440	637.984
C) Trattamento di fine rapporto di lav. sub.	6.300.852		6.300.852
D) Debiti	11.053.489		11.053.489
E) Ratei e risconti	8.056.561		8.056.561
Totale Passivo	36.065.953		36.065.953
CONTO ECONOMICO			
A) Valore della produzione	36.405.965	84.845	36.490.810
B) Costi della produzione	33.733.116		33.733.116
C) Proventi e oneri finanziari	(119.090)		(119.090)
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie			
E) Proventi e oneri straordinari	84.845		
Imposte sul reddito dell'esercizio	120.155		120.155
Utile (perdita) dell'esercizio	2.518.449		2.518.449

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Le licenze, concessioni e marchi, che si riferiscono alle acquisizioni di software, sono ammortizzate prevalentemente in cinque esercizi, stimando la residua possibilità di utilizzo.

Le migliorie su beni di terzi sono state ammortizzate con aliquote stimate tenuto conto della presunta utilizzazione degli stessi.

Gli altri costi pluriennali, sono ammortizzati in cinque esercizi.

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisizione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio è stato ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

- fabbricati: 4% fabbricati industriali - 10% fabbricati leggeri;
- impianti e macchinari: 4% linee elettriche - 5,75% sottostazioni - 10% impianti diversi e attrezzature di officina - impianti AVM per autobus/filobus 20%;
- attrezzature industriali e commerciali: 20% parcometri/emettitrici;
- altri beni: 12% mobili ed arredi - 20% macchine ufficio hardware - contenitori grandi dimensioni 15%;
- autovetture: trasporto cose 20% - trasporto persone 25%.

Il piano di ammortamento degli autobus a far data 01/10/2009 è stato redatto valutando la durata economico-tecnica di tali mezzi in 16 anni.

Per i nuovi cespiti 2016 acquistati nel periodo si è tenuto conto dell'entità del valore degli ammortamenti prorata temporis; in particolare, laddove è risultata esigua la differenza del valore degli ammortamenti calcolati puntualmente rispetto al previsto criterio fiscale, la contabilizzazione nel primo esercizio è stata effettuata utilizzando il 50% dell'aliquota di riferimento.

Per i filobus la vita utile è stimata in 25 anni, così come previsto nel contratto di servizio TPL bacino "L" in essere con la Provincia della Spezia.

Per quanto attiene la rete ferroviaria dall'esercizio 2014 si è provveduto ad una revisione della vita utile economico-tecnica dei cespiti, tenuto conto dei nuovi lavori di ampliamento e ammodernamento che sono oggetto di realizzazione da parte di ATC Esercizio Spa su incarico della Capogruppo (in base a specifico accordo fra le parti che prevede, fra l'altro, l'utilizzo dei beni realizzati in regime concessorio); tale periodo è stato valutato in anni 25.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate nel bilancio consolidato secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

Crediti

In relazione al criterio del costo ammortizzato, si è proceduto a verificare, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, e quindi relativamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante sorti nel presente esercizio, la sussistenza di eventuali casi di applicazione del metodo in oggetto, e, ove esistenti, la rilevanza dell'effetto rispetto all'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria; in esito alla verifica condotta, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

In relazione al criterio del costo ammortizzato, si è proceduto a verificare, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del D.Lgs. n.139/2015, e quindi relativamente ai debiti sorti nel presente esercizio, la sussistenza di eventuali casi di applicazione del metodo in oggetto, e, ove esistenti, la rilevanza dell'effetto rispetto all'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria; in esito alla verifica condotta, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni, ad eccezione del debito sorto a seguito sottoscrizione del contratto di mutuo, da parte di ATC Esercizio Spa, con un istituto di credito; alla chiusura dell'esercizio, il valore valutato al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

La valutazione delle rimanenze di magazzino è avvenuta nel rispetto della previsione legislativa (art.2426 1c.n.9-10 c.c.); in particolare in ATC Esercizio Spa le rimanenze di materiali di consumo sono state valutate con il metodo del costo medio ponderato e, per il carburante, del costo specifico.

Partecipazioni

Le società collegate, in cui la Capogruppo detiene una quota di capitale compresa tra il 20% e il 50%, vengono valutate col metodo del costo, fatta eccezione per ATC Mobilità e Parcheggi, valutata al valore di bilancio della capogruppo; col metodo del costo è valutata altresì la partecipazione in SMC Esercizio Scarl, controllata ma non consolidata, ed in Apam Esercizio Spa, la cui partecipazione detenuta è inferiore alla soglia del 20%; dette partecipazioni costituiscono immobilizzazioni.

Strumenti finanziari derivati

Nella riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi sono state iscritte le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari.

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

Per le operazioni di copertura preesistenti al 2016 si è proceduto alla designazione della copertura contabile alla data dell' 01/01/2016. Ciò ha consentito di rilevare nel conto economico dell'esercizio di prima adozione gli effetti della copertura di competenza.

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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

Imposte sul reddito

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

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

Le imposte differite e anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare, sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo. L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nelle garanzie prestate si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali. Garanzia reale prestata è un'ipoteca attinente il mutuo fondiario di Euro 1,2 milioni sottoscritto dalla capogruppo nel mese di Gennaio 2015 con Ca.Ri.Spezia.

Dati sull'occupazione

Si segnala separatamente per categorie il numero medio suddiviso dei dipendenti delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	9	8	1
Impiegati	49	49	
Operai	368	368	
Totale	427	426	1

Il contratto nazionale di lavoro applicato, per il personale dipendente non dirigente, è quello del settore degli Autoferrotranvieri.

Da segnalare che:

- un dipendente della Società ATC Esercizio Spa è stato distaccato, con mansioni da operaio, presso ATC Mobilità e Parcheggi Spa per l'intero anno; il rimborso dei relativi oneri è stato effettuato dalla distaccataria per il totale dei costi effettivamente sostenuti;
- ATC Spa nell'esercizio 2016 non si è avvalsa di rapporti di lavoro dipendente; si è servita delle prestazioni rese da due dipendenti in distacco da società in liquidazione partecipate dal Comune della Spezia che si sono succeduti nell'anno con funzioni amministrative; il rimborso dei relativi oneri è stato effettuato alle distaccanti solo in relazione ai costi che le stesse hanno dichiarato aver sostenuto nel periodo di interesse.

Immobilizzazioni immateriali

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Di cui per oneri capitalizzati	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2016
Impianto e ampliamento Sviluppo						
Diritti brevetti industriali		68.505			(68.505)	
Concessioni, licenze, marchi	40.749	624.520		182.146	(414.618)	68.505
Avviamento						
Immobilizzazioni in corso e acconti	171.781			85.891		85.890
Altre immob.immateriali	116.081	352.972		232.795		236.258
Totale	328.611	1.045.997		500.832	(483.123)	390.653

Altre immobilizzazioni immateriali

Le "Altre immobilizzazioni immateriali" si riferiscono ai lavori di manutenzioni effettuate:

- nei depositi di Via Lunigiana, di Sarzana e di Lagoscuro, di proprietà di ATC Spa;
- nella nuova sede societaria di Via Leopardi, di proprietà del Comune della Spezia;
- nella biglietteria di La Spezia, di proprietà di soggetti privati;
- nelle cabine elettriche di Via Canaletto e Via Milano, di proprietà del Comune della Spezia.

Svalutazioni effettuati nel corso dell'anno

L'importo della voce "Immobilizzazioni in corso ed acconti" è stato ridotto di Euro 85.891 in riferimento ad oneri capitalizzati ritenuti privi di residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2016
Terreni e fabbricati	5.396.824	0	198.079	1.270	5.200.015
Impianti e macchinari	1.123.415	30.994	337.509	486.085	1.302.985
Attrezzature industriali e commerciali	9.488.096	1.083.610	576.528	(473.897)	9.521.281
Altri beni	69.509	29.567	32.577	37	66.536
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.461.456	123.299	711.175		873.580
Totale	17.539.300	1.267.469	1.855.868	13.496	16.964.397

Immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni

Elenco delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale ai sensi dell'art. 26 del d.lgs. 127/91 al 31/12/2016

Denominazione sociale	Sede	Capitale sociale		Soci	Quota prop. %	Quota cons.
		Valuta	Importo			
ATC ESERCIZIO Spa	SP	Euro	3.500.000	ATC S.P.A.	89,40	89,40
PARK TOUR Srl in liquidaz.	SP	Euro	52.000	ATC S.P.A.	100,00	100,00

Elenco delle società escluse

Denominazione sociale	Sede	Capitale sociale		Soci	Quota prop. % - €	Motivi di esclusione
		Valuta	Importo			
SMC-ESERCIZIO Scarl	SP	Euro	100.000	ATC ESERCIZIO	50,50% - € 54.346	1-2-3

Motivi di esclusione

- (1) Eterogeneità dell'attività svolta
- (2) Limitazione nell'esercizio del controllo
- (3) Irrilevanza della controllata
- (4) Società in liquidazione o procedura concorsuale
- (5) Azioni o quote possedute esclusivamente per successiva alienazione
- (6) Altro

Elenco delle altre partecipazioni (collegate – altre imprese)

Denominazione sociale	Sede	Capitale sociale		Soci	Quota prop. % - €
		Valuta	Importo		
STL Srl Lerici	Lerici	Euro	80.000	ATC S.P.A.	39,00% - € 31.200
ATC MP Spa	La Spezia	Euro	3.218.000	ATC S.P.A.	29,00% - € 975.175
APAM Esercizio Spa	Mantova	Euro	5.345.454	ATC S.P.A.	0,04% - € 2.296

Rimanenze

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2016
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.017.152	42.977			1.060.129
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					
Lavori in corso su ordinazione					
Prodotti finiti e merci di cui immobilizzazioni					
immateriali destinati alla rivendita					
Acconti					
Totale	1.017.152	42.977			1.060.129

Crediti

I saldi dei crediti consolidati, dopo l'eliminazione dei valori intragruppo, sono così suddivisi secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	930.830			930.830	
Verso imprese controllate non consolidate	377.591			377.591	
Verso imprese collegate	33.097			33.097	
Verso controllanti	7.032.843			7.032.843	
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	9.575			9.575	
Per crediti tributari	766.908			766.908	
Per imposte anticipate					
Verso altri	3.017.033	2.166.779	1.996.080	7.179.892	
Totale	12.167.877	2.166.779	1.996.080	16.330.736	

Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Scritture di consolidamento	31/12/2016
Depositi bancari e postali	197.588		12.332		185.256
Assegni					
Denaro e valori in cassa	68.123		5.841		62.282
Totale	265.711		18.173		247.538

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

Ratei e risconti attivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Ratei attivi:	
ATC ESERCIZIO SPA	475
ATC SPA	16
Risconti attivi:	
ATC ESERCIZIO SPA	93.783
Totale	94.274

Patrimonio netto

Prospetto di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante e i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato

Il patrimonio netto consolidato di gruppo e il risultato economico consolidato di gruppo al 31/12/2016 sono riconciliati con quelli della controllante come segue:

	Patrimonio netto	Risultato
Patrimonio netto e risultato dell'esercizio come riportati nel bilancio d'esercizio della società controllante	9.062.293	10.231
Rettifiche operate in applicazione ai principi contabili		
Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate:		
a) differenza tra valore di carico e valore pro-quota del patrimonio netto	1.278.708	
b) risultati pro-quota conseguiti dalle partecipate	1.119.532	1.119.532
c) plus/minusvalori attribuiti alla data di acquisizione delle partecipate		
d) differenza da consolidamento		
Eliminazione degli effetti di operazioni compiute tra società consolidate	(469.627)	363.916
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza del gruppo	10.990.906	1.493.679
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza di terzi	655.375	134.257
Patrimonio sociale e risultato netto consolidati	11.646.281	1.627.936

Prospetto delle movimentazioni del Patrimonio netto consolidato di gruppo

	Capitale	Riserve	Riserva di consolidamento	Differenze di conversione	Utile/Perd. Riportate a nuovo	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	Utile/Perd. esercizio	Totale di gruppo
Saldo iniziale al 01/01/2016	3.180.000	5.857.545			(1.830.476)		2.288.880	9.495.949
Variazioni dell'esercizio:								
Sottoscrizioni aumento capitale sociale								
Versamenti degli azionisti in conto capitale								
Coperture perdite esercizio precedente		13.241			2.275.641		(2.288.880)	2
Coperture perdite esercizio in corso								
Dividendi								
Perdita dell'esercizio								
Utile dell'esercizio							1.493.679	1.493.679
Decremento per imposta sul patrimonio netto in applicazione del d.l. 394/92								

Differenze di cambio derivanti dalla conversione dei bilanci espressi in moneta estera					
Altri movimenti: (ris.copert.flussi finanz. attesi)		1.276			1.276
Saldo finale al 31/12/2016	3.180.000	5.872.062		445.165	1.493.679 10.990.906

Fondi per rischi ed oneri

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
Per imposte, anche differite	12.773		10.852	1.921
Strumenti finanziari derivati passivi	13.440		1.276	12.164
Altri fondi	611.771	202.538	377.186	437.123
Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
Totale	637.984	202.538	389.314	451.208

Fondi per rischi ed oneri - altri

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
ATC ESERCIZIO SPA (franchigie - contenz.)	350.000
ATC SPA (franchigie - contenziosi)	79.725
PARK TOUR SRL IN LIQ. (f/do oneri liquid.)	7.398
Totale	437.123

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2016
TFR, movimenti del periodo	6.300.852	103.822	657.112		5.747.562

Debiti

I debiti consolidati, dopo l'eliminazione dei valori intragruppo, sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				

Debiti verso banche	1.579.189	1.529.725	1.835.982	4.944.896
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti	168			168
Debiti verso fornitori	1.914.448			1.914.448
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate non consolidate	374.109			374.109
Debiti verso imprese collegate	4725			4.725
Debiti verso controllanti	359.758			359.758
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	110.505			110.505
Debiti tributari	416.232			416.232
Debiti verso istituti di previdenza	1.213.458			1.213.458
Altri debiti	739.563			739.563
Totale	6.712.155	1.529.725	1.835.982	10.077.862

Di seguito si da menzione del debito assistito da garanzia reale su beni di imprese incluse nel consolidamento.

ATC Spa, con atto notaio Federici del 8 Gennaio 2015, ha sottoscritto con Ca.Ri.Spezia. un contratto di mutuo fondiario di Euro 1,2 milioni per il consolidamento del proprio debito; la quota capitale da liquidare al 31/12/2016 è pari ad Euro 919.106; l'ipoteca grava sul deposito di Via Lunigiana.

Il mutuo, a rata mensile posticipata, è stato concesso al tasso Euribor 360/6mesi + spread 4,25% per una durata di anni 7. ATC Spa, al fine di ridurre il rischio finanziario legato alla variazione del tasso, ha sottoscritto a fine Gennaio 2015 un contratto di copertura CAP per il periodo 2016-2019 (strike 0,50% - tasso finito max 4,75%); il premio sarà dilazionato per tutta la durata della copertura senza interessi.

Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Ratei passivi:	
ATC ESERCIZIO SPA	83.517
ATC SPA	3.032
Risconti passivi:	
ATC ESERCIZIO SPA	523.728
ATC SPA	13.756
Risconti passivi pluriennali:	
Contributi conto investimenti	4.421.653
ATC ESERCIZIO SPA	
Contributi conto investimenti POR-	2.433.938
FERS - ATC ESERCIZIO SPA	
Contributi conto investimenti	748.207
ATC SPA	
Totale	8.227.831

Ricavi per categoria di attività

La composizione della voce è così dettagliata:

Categoria	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Trasporto pubblico locale	28.818.117	29.127.489	(309.372)
Altri servizi trasporto persone	1.479.034	1.662.789	(183.755)
Altri servizi – fitti attivi	240.236	331.289	(91.053)
Totale	30.537.387	31.121.567	(584.180)

Ricavi per area geografica

I suddetti ricavi relativi al trasporto pubblico locale si riferiscono al bacino "L" -Liguria-.
Gli altri ricavi sono sostanzialmente realizzati nella Provincia della Spezia.

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

Fra i ricavi di entità o incidenza eccezionale si rilevano poste di ATC Esercizio Spa per un totale di **Euro 555.871**:

- Insussistenza di fondi accantonati Euro 292.974;
- Filse - Contributo 2016 Intervento straordinario L.R. 33/2013 art. 28 bis Euro 250.000;
- Regolarizzazione contabile rimanenze 2015 beni consumo in magazzino Euro 12.897.

Costi di produzione

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2016
Materie prime, sussidiarie e merci	4.669.971		334.554		4.335.417
Servizi	7.981.229	294.022		(121.631)	8.153.620
Godimento di beni di terzi	151.808	549.025		(518.530)	182.303
Salari e stipendi	12.765.875	248.254			13.014.129
Oneri sociali	3.737.280	112.473			3.849.753
Trattamento di fine rapporto	1.034.619	19.456			1.054.075
Trattamento quiescenza e simili					
Altri costi del personale	69.791	338.815			408.606
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	59.953	151.335		(13.868)	197.420
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.580.274	228.672		(350.048)	1.458.898
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		85.890			85.890
Svalutazioni crediti attivo circolante	105.843		105.084		759
Variazione rimanenze materie prime	105.162		104.920		242
Accantonamento per rischi		170.000			170.000
Altri accantonamenti	285.000		259.860		25.140
Oneri diversi di gestione	1.186.311		513.048	(11.100)	662.163
Totale	33.733.116	2.197.942	1.317.466	(1.015.177)	33.598.415

Interessi e altri oneri finanziari

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2016
Da imprese controllate non consolidate					
Da imprese collegate					
Da controllanti					
Da Imprese sottoposte al controllo delle controllanti					
Interessi e oneri su debiti obbligazionari					
Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	77.763		25.051		52.712
Altri oneri finanziari	47.652	6.447			54.099
Totale	125.415	6.447	25.051		106.811

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

Fra i costi di entità o incidenza eccezionale si rilevano poste di ATC Esercizio Spa per un totale di **Euro 517.418**:

- Accantonamenti per rischi controversie Euro 170.000;
- Oneri straordinari per esodo volontario n. 7 unità lavorative - L.92/2012 (Fin. da provv pubbl. L.R. 33/2013) Euro 279.418;
- Oneri straordinari incentivo esodo volontario n. 3 unità lavorative Euro 68.000.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016 69.516	Saldo al 31/12/2015 120.155	Variazioni (50.639)
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	69.831	120.108	(50.277)
IRES			
IRAP			
Imposte esercizi precedenti			
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(315)	47	(362)
IRES			
IRAP			
	69.516	120.155	(50.639)

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte al 31/12/2016 ammontante ad Euro 1.921 (variazione annua - Euro 10.852).

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

Non sono state rilevate imposte anticipate per differenze temporanee fiscalmente deducibili in esercizi futuri, in quanto si è ritenuto non sussistano più le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento delle perdite e di quegli oneri la cui tassazione è stata rimandata in ossequio alla normativa fiscale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

Per le informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate si fa espresso rimando allo specifico paragrafo della Nota Integrativa della Capogruppo.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

Come già evidenziato nel paragrafo inerente i debiti del Gruppo, la controllante, al fine di ridurre il rischio finanziario legato alla variazione del tasso (Euribor 360/6 mesi + spread 4,25%) in attinenza al contratto di mutuo fondiario di Euro 1,2 milioni sottoscritto con CaRiSpezia -Credit Agricole a fine Gennaio 2015, ha stipulato nel mese di Febbraio dello stesso anno un contratto di copertura CAP per il periodo 2016-2019 (strike 0,50% - tasso finito max 4,75%); il premio è dilazionato per tutta la durata della copertura senza interessi.

In all'applicazione al nuovo art. 2426 (c.1, 11bis) si è proceduto, nell'esercizio 2016, all'iscrizione del valore del derivato nella specifica riserva (A-VII) fra le poste del Patrimonio Netto e nell'apposita voce del Passivo dello Stato Patrimoniale (B-3).

Si descrivono le variazioni di valore dello strumento finanziario derivato nell'esercizio:

- Credit Agricole: strumenti derivati Over The Counter (OTC) / tipo operazione IRS / data perfezionamento 25/02/2015 / data scadenza 02/12/2019: variazione netta dell'esercizio Euro 1.276 / valutazione al 31/12/2016 Euro (12.164); nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari imputati a conto economico pari ad Euro 5.917. Per la valutazione del valore di fair value al 31/12/2016 la Società si è avvalsa della prevista comunicazione all'uopo resa dagli istituti di credito, ritenuta corretta.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Il Gruppo non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative agli impegni ed alle garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale

Si fornisce il dettaglio degli impegni e delle garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale alla data del 31/12/2016 di ATC Esercizio Spa:

- Fideiussioni a terzi Euro 613.079
- Fideiussioni da terzi Euro 2.126.673
- Carichi fiduciari v/rivenditori Euro 194.287
- Carichi fiduciari di terzi Euro 123.521
- Autobus in leasing Euro 162.468

Fra le garanzie prestate di significativo valore è la fideiussione assicurativa pari ad Euro 415.698 rilasciata da ATC Esercizio Spa all'Amministrazione Provinciale della Spezia a garanzia degli adempimenti del contratto di servizio TPL (coobbligata ATC Spa).

Sempre da parte della controllata sono inoltre prestate fideiussioni a Comuni soci di ATC Spa, per servizi di trasporto resi, per un valore di Euro 191.111.

In data 02/11/2016 ATC Esercizio Spa ha aggiudicato ad Industria Italiana Autobus Spa la fornitura di n. 10 autobus a due assi tipo urbano corto, a due porte, per un valore di Euro 1.184.300.

Informazioni relative ai compensi spettanti al Revisore legale

Il compenso percepito nell'anno dal revisore legale è pari ad Euro 9.100 (al lordo degli oneri Euro 9.464).

Si evidenzia che non risultano crediti né anticipazioni concesse o impegni assunti per suo conto, né sono state prestate garanzie di alcun genere a suo favore.

Si precisa che il compenso erogato al Revisore Legale è esclusivamente quello istituzionale previsto; non sono stati corrisposti altri compensi di diversa natura, né ad entità appartenenti alla sua rete.

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale della controllante e delle società consolidate:

Qualifica	Compenso
Amministratori/Liquidatore	107.749
- ATC Spa	50.322
- ATC Esercizio Spa	49.027
- Park Tour Srl in liquidazione	8.400
Collegio sindacale	52.285
- ATC Spa	19.213
- ATC Esercizio Spa	33.072
Totale	160.034

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

ATC Esercizio Spa ha in essere n. contratto di locazione finanziaria sottoscritto con Mediocredito Italiano 1 Spa per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

- contratto di leasing n. 995156/001 del 01/08/2014;
- durata del contratto di leasing mesi 72;
- bene utilizzato 4 autobus;
- costo del bene in Euro 286.000;
- maxicanone pagato il 01/08/2014, pari a Euro 28.600

Descrizione	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	215.296
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	17.875
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	(17.079)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	162.469
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso di interesse effettivo	5.131

Note finali

Il presente bilancio consolidato, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili della controllante e alle informazioni trasmesse dalle imprese incluse nel consolidamento.

L'Amministratore Unico di ATC Spa
Alfredo Peri