

ATA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CARAVAGGIO 13 - 17100 SAVONA (SV)
Codice Fiscale	01164640094
Numero Rea	SV 000000121980
P.I.	01164640094
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
Forma giuridica	societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	536.683	49.080
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	13.105	13.446
5) avviamento	348.266	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	48.833
7) altre	752.840	758.635
Totale immobilizzazioni immateriali	1.650.894	869.994
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.913.328	6.979.109
2) impianti e macchinario	1.511.121	935.803
4) altri beni	2.182.558	1.307.671
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	259.078	315.190
Totale immobilizzazioni materiali	10.866.085	9.537.773
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	96.198	170.236
Totale partecipazioni	96.198	170.236
Totale immobilizzazioni finanziarie	96.198	170.236
Totale immobilizzazioni (B)	12.613.177	10.578.003
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	73.901	60.412
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	2.414.928	2.391.896
3) lavori in corso su ordinazione	25.510	209.888
Totale rimanenze	2.514.339	2.662.196
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.812.151	3.281.146
esigibili oltre l'esercizio successivo	307	1.411
Totale crediti verso clienti	1.812.458	3.282.557
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.010	25.010
Totale crediti verso imprese controllate	25.010	25.010
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.392.147	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	316.349	0
Totale crediti verso controllanti	3.708.496	0
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.067.567	153.361
Totale crediti tributari	1.067.567	153.361
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.385	28.435
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.644	142.175
Totale imposte anticipate	119.029	170.610

5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.395	414.264
esigibili oltre l'esercizio successivo	36.157	389.671
Totale crediti verso altri	110.552	803.935
Totale crediti	6.843.112	4.435.473
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	369.211	118.306
3) danaro e valori in cassa	136.920	174.148
Totale disponibilità liquide	506.131	292.454
Totale attivo circolante (C)	9.863.582	7.390.123
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	251.928	202.687
Totale ratei e risconti (D)	251.928	202.687
Totale attivo	22.728.687	18.170.813
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
III - Riserve di rivalutazione	485.588	478.592
IV - Riserva legale	3.560	2.886
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	41.475	41.475
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	5.802	0
Varie altre riserve	13.324	13.322
Totale altre riserve	60.601	54.797
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	34.312	13.472
Utile (perdita) residua	34.312	13.472
Totale patrimonio netto	704.061	669.747
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	293.421	293.421
Totale fondi per rischi ed oneri	293.421	293.421
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.891.812	1.969.470
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	868.542	709.529
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.200.041	3.856.028
Totale debiti verso banche	5.068.583	4.565.557
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.264	364.758
esigibili oltre l'esercizio successivo	330.984	0
Totale debiti verso altri finanziatori	351.248	364.758
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.245.399	3.931.349
Totale debiti verso fornitori	7.245.399	3.931.349
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	90.000	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	55.000	0
Totale debiti verso imprese controllate	145.000	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.533.948	1.408.189
Totale debiti verso controllanti	1.533.948	1.408.189

12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.499	447.526
Totale debiti tributari	132.499	447.526
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	452.552	347.739
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	452.552	347.739
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	429.973	299.939
Totale altri debiti	429.973	299.939
Totale debiti	15.359.202	11.365.057
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	4.480.191	3.873.118
Totale ratei e risconti	4.480.191	3.873.118
Totale passivo	22.728.687	18.170.813

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
ad altre imprese	2.805.686	3.069.171
Totale fideiussioni	2.805.686	3.069.171
Totale rischi assunti dall'impresa	2.805.686	3.069.171
Beni di terzi presso l'impresa		
altro	757.335	842.468
Totale beni di terzi presso l'impresa	757.335	842.468
Totale conti d'ordine	3.563.021	3.911.639

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.045.912	14.877.057
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	7.270	195.364
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	560.956	90.038
5) altri ricavi e proventi		
altri	421.843	681.616
Totale altri ricavi e proventi	421.843	681.616
Totale valore della produzione	22.035.981	15.844.075
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.341.052	1.021.643
7) per servizi	7.977.274	4.029.916
8) per godimento di beni di terzi	1.687.839	1.493.339
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	6.416.116	5.053.666
b) oneri sociali	2.053.043	1.878.476
c) trattamento di fine rapporto	350.344	313.389
e) altri costi	24.504	2.228
Totale costi per il personale	8.844.007	7.247.759
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	361.539	193.944
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	965.331	834.280
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	10.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.326.870	1.038.224
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(13.489)	(6.469)
12) accantonamenti per rischi	0	264.121
14) oneri diversi di gestione	365.263	303.165
Totale costi della produzione	21.528.816	15.391.698
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	507.165	452.377
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	181	18.648
Totale proventi diversi dai precedenti	181	18.648
Totale altri proventi finanziari	181	18.648
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	270.180	311.664
Totale interessi e altri oneri finanziari	270.180	311.664
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(269.999)	(293.016)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	5.803
Totale rivalutazioni	0	5.803
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	74.038	0
Totale svalutazioni	74.038	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	(74.038)	5.803

E) Proventi e oneri straordinari:

21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	730
altri	1	0
Totale oneri	1	730
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(1)	(730)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	163.127	164.434
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	79.220	321.572
imposte anticipate	(49.595)	170.610
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	128.815	150.962
23) Utile (perdita) dell'esercizio	34.312	13.472

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

Nota Integrativa parte iniziale

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Signori Soci,

il bilancio di esercizio che sottoponiamo al vostro esame e alla vostra approvazione è stato redatto secondo la normativa del codice civile così come modificata dal D.Lgs. n° 6 del 17.01.2003 e successive modificazioni.

Il bilancio in esame è costituito dallo stato patrimoniale, conforme allo schema di cui agli artt. 2424 e 2424 bis del codice civile, dal conto economico, predisposto secondo lo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis del codice civile, e dalla nota integrativa, elaborata in base al disposto dell'art. 2427 del codice civile.

A norma dell'art. 2428 è stata predisposta, da parte dell'organo amministrativo, la relazione sulla gestione, che risulta allegata in calce al presente documento.

Dal punto di vista strutturale, la nota integrativa è stata redatta secondo il seguente schema:

- attività;
- enunciazione dei criteri generali di valutazione adottati;
- analisi dettagliata, con riferimento a ciascuna voce dello stato patrimoniale e del conto economico, del contenuto, dei criteri di valutazione, delle variazioni intervenute e delle altre informazioni richieste dall'articolo 2427 del codice civile. Le singole voci sono state analizzate seguendo l'ordine di esposizione delle stesse in bilancio, trascurando quelle non valorizzate al 31.12.2015;
- informativa supplementare di bilancio: rendiconto finanziario espresso in termini di variazioni delle disponibilità liquide, conto economico a valore aggiunto e prospetto della struttura patrimoniale.

Attività svolte

Signori soci,

la vostra Società opera nel settore dei servizi pubblici per enti locali, svolgendo servizi d'igiene urbana (spazzamento, raccolta, trasporto), servizi di manutenzione del verde pubblico, servizi di supporto alla protezione civile (pulizia rivi, manutenzione strade tagliafuoco, ecc), gestione di aree di sosta a pagamento e servizi di ingegneria ambientale.

Con atto notorio del 28 dicembre 2015 ATA S.p.A. ha acquistato dal Comune di Savona il ramo d'azienda inerente il servizio di cremazione presso il Cimitero comunale. Dal 2 gennaio 2016 è iniziata anche questa attività.

ATA Spa è una società di capitali finalizzata alla gestione dei servizi pubblici locali costituita ai sensi dell'art. 113 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Secondo quanto dispone l'art. 113 del citato Decreto Legislativo, il conferimento della titolarità di ciascun servizio è affidato *"a società a capitale interamente pubblico a condizione che l'ente o gli enti pubblici titolari del capitale sociale esercitino sulla società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi e che la società realizzi la parte più importante della propria attività con l'ente o gli enti pubblici che la controllano"*.

Nell'ambito territoriale del Comune di Savona mediante affidamento "in house providing", sono svolti diversi tipi di servizi (igiene urbana, manutenzione verde pubblico, gestione aree di sosta).

Nell'ambito territoriale di altri Comuni della provincia di Savona e di Imperia sono svolti servizi di igiene urbana posti in essere sia mediante affidamenti "in house providing", sia previa partecipazione a gare d'appalto.

Quanto dispone la normativa vigente in materia di società di servizi a capitale interamente pubblico, pone ATA Spa in una condizione assimilabile a quella delle società di capitali sottoposte a "direzione e coordinamento" secondo quanto disposto dall'art. 2497 c.c.

La particolarità dei soggetti proprietari (in questo caso i comuni) impedisce l'applicabilità per intero delle disposizioni di legge relative alle società sottoposte a "direzione e coordinamento", soprattutto in relazione al fatto che i Comuni non sono tenuti alla redazione del bilancio secondo i principi previsti dal Codice Civile.

Per tutte le altre informazioni richieste dal codice civile e non ricomprese nel dettato dell'art. 2427 si rinvia alla Relazione sulla Gestione ex art 2428 c.c.

Principi di redazione e criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2015 sono coerenti con i principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità e conformi alle raccomandazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

In prima istanza si rileva che:

- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, 4° comma;
- non si è derogato al principio enunciato al n° 6), 1° comma, dell'art 2423 bis, del codice civile, e più precisamente, non sono stati adottati dei criteri di valutazione differenti rispetto al precedente esercizio;

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo, così come disposto dal novellato art. 2423 bis del codice civile;
- il bilancio è stato redatto in unità di Euro;
- non si è proceduto al raggruppamento di voci nello stato patrimoniale e nel conto economico;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema;
- le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori ed esposte in bilancio al netto dei fondi di ammortamento. Più in dettaglio: i costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati in un periodo di cinque anni; i diritti di brevetto e utilizzo opere di ingegno sono ammortizzati con un'aliquota annua pari al 33,33%; le altre immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate, nel rispetto della normativa civilistica, sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione;

le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori e rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento; ogni categoria di cespiti è stata ammortizzata in funzione della normale obsolescenza dei beni derivanti dal loro utilizzo e dal trascorrere del tempo. Il valore delle immobilizzazioni materiali, che hanno una vita utile minima, è speso completamente nell'esercizio. I beni di valore minimo sono stati completamente spesi nell'esercizio. Più precisamente, le aliquote impiegate sono:

Coefficienti di Ammortamento	%
Edifici	3,00%
Costruzioni leggere	5,00%
Impianti specifici	5,00%
Macchine elettroniche, pc, telefoni	10,00%
Mobili e macchine da ufficio	12,00%
Autoveicoli da trasporto, pesanti, carrelli elevatori	10 - 20%
Autovetture, motoveicoli e simili	25,00%

- le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono state oggetto di capitalizzazione ma imputate direttamente a conto economico;
- le partecipazioni sono valutate col metodo del patrimonio netto;
- le rimanenze di magazzino sono valutate col criterio del costo specifico;
- i prodotti in corso di lavorazione sono valutati in base ai costi sostenuti e comunque al minore tra il costo di acquisto o produzione ed il valore di realizzazione desumibile dal mercato (art. 2426 n. 9 c.c.);
- i lavori in corso su ordinazione sono valutati in base alla percentuale di completamento calcolata sui corrispettivi attesi;
- i crediti sono iscritti al valore nominale e prudenzialmente rettificati da un apposito fondo di svalutazione in ragione dell'effettivo valore di realizzo;
- le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale;
- i debiti risultano iscritti al valore nominale;
- il trattamento di fine rapporto risulta aggiornato secondo la normativa vigente; il fondo corrisponde all'effettivo debito della Società nei confronti dei propri dipendenti al netto degli acconti erogati e delle quote versate ad istituti previdenziali o fondi previdenziali;
- il fondo per rischi ed oneri è costituito da accantonamenti per la svalutazione di poste relative a società partecipate oltre ad accantonamenti specifici;
- i ratei passivi e i risconti attivi sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio della competenza economica;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- le imposte di esercizio sono accantonate secondo il principio della competenza.

Tutto ciò premesso si passa all'analisi delle singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico e delle variazioni intervenute nell'esercizio appena terminato.

Analisi delle voci di bilancio

La parte della nota integrativa relativa all'analisi delle voci di bilancio è strutturata secondo uno schema che prevede, per ognuna delle sezioni dello Stato Patrimoniale (attivo/passivo) e del Conto Economico, un prospetto riepilogativo delle variazioni intervenute nelle voci di bilancio rispetto all'esercizio precedente seguito poi da un'analisi dettagliata delle voci valorizzate al 31.12.2015.

STATO PATRIMONIALE: ATTIVO

Nota Integrativa Attivo

B) IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni	31/12/14	+/-	31/12/15
Immateriali	869.994	780.900	1.650.894
Materiali	9.537.773	1.328.312	10.866.085
Finanziarie	170.236	-17.038	96.198
Totale	10.578.003	2.035.174	12.613.177

Immobilizzazioni immateriali

B) - I) - Immobilizzazioni immateriali

Risultano iscritte in bilancio al costo e sono ammortizzate mediante l'accantonamento del fondo ammortamento.

B) - I) - 1) Costi di impianto e ampliamento**Costi di impianto e ampliamento**

B) - I) - 1) immobilizzazioni immateriali	Costi di impianto e ampliamento	Start-up	Totali
Costo storico al 31.12.2014	349.571	0	349.571
Fondi amm.to al 31.12.2014	-300.491		-300.491
Costo residuo al 31.12.2014	49.080	0	49.080
Variazione dell'esercizio	61.297	589.631	650.928
Amm.to dell'esercizio	-22.037	-141.288	-163.325
Altre var. del f.do ammortamento	0	0	0
Costo storico al 31.12.2015	410.868	589.631	1.000.499
Fondi amm.to al 31.12.2015	-322.528	-141.288	-463.816
Costo residuo al 31.12.2015	88.340	448.343	536.683

L'incremento dell'esercizio si riferisce agli oneri sostenuti per:

- l'allestimento dei cantieri asserviti alla fornitura del servizio di igiene urbana nei comuni di Borghetto Santo Spirito, Cisano sul Neva, Murialdo, Calizzano, Mallare, Comuni del golfo del Dianese. Per i Comuni di Stella, Sassello, Urbe la nuova tipologia di servizio è iniziato in data 01/01/2016 mentre i servizi di base sono già funzionanti da alcuni anni;
- la formazione del personale addetto ai nuovi cantieri ed alle nuove iniziative;
- le spese inerenti l'atto notarile di acquisto ramo d'azienda (Forno crematorio).

B) - I) - 3) Diritti di brevetto e di utilizzo delle opere d'ingegno

Include le spese sostenute per lo sviluppo e l'acquisizione delle licenze dei programmi software utilizzati per l'esercizio dell'impresa. Gli incrementi dell'esercizio appena concluso sono relativi all'acquisizione di nuove licenze software.

B) I) - 3) IMMOBILIZZAZIONI immateriali	Diritti di brevetto
Costo storico al 31.12.2014	174.477
Fondi ammortamento al 31.12.2014	-161.031
Costo residuo al 31.12.2014	13.446
Variazione dell'esercizio	11.659
Ammortamento dell'esercizio	-12.000
Altre var.del f.do ammortamento	0
Costo storico al 31.12.2015	186.136
Fondi ammortamento al 31.12.2015	-173.031
Costo residuo al 31.12.2015	13.105

B) - I) - 5) Avviamento

Con atto del notaio Firpo in data 28 dicembre 2015 ATA S.p.A. ha acquistato dal Comune di Savona il ramo d'azienda inerente il servizio di cremazione presso il Cimitero comunale. Dal 2 gennaio 2016 è iniziata anche questa attività. L'avviamento viene iscritto fra le immobilizzazioni immateriali in quanto sono soddisfatte le condizioni di onerosità, della quantificazione del corrispettivo e della recuperabilità del relativo costo. Il processo di ammortamento inizierà dal prossimo esercizio ed il periodo di ammortamento sarà di anni 20, pari alla durata della concessione.

B) I) - 5) Avviamento	Avviamento
Costo storico al 31.12.2014	0
Fondi ammortamento al 31.12.2014	0
Costo residuo al 31.12.2014	0
Variazione dell'esercizio	348.266
Ammortamento dell'esercizio	0
Altre var.del f.do ammortamento	0
Costo storico al 31.12.2015	348.266
Fondi ammortamento al 31.12.2015	0
Costo residuo al 31.12.2015	348.266

B) - I) - 6) Immobilizzazioni immateriali in corso

B) I) - 6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	Immobilizzazioni immateriali in corso
Costo storico al 31.12.2014	48.833
Fondi ammortamento al 31.12.2014	0
Costo residuo al 31.12.2014	48.833
Variazione dell'esercizio	-48.833
Ammortamento dell'esercizio	0
Altre var.del f.do ammortamento	0
Costo storico al 31.12.2015	0
Fondi ammortamento al 31.12.2015	0
Costo residuo al 31.12.2015	0

La variazione dell'esercizio si riferisce all'imputazione di tali costi alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali".

B) - I) - 7) Altre immobilizzazioni immateriali

B) I) - 7) Immobilizzazioni immateriali	Migliorie beni di terzi	Altre immobilizzazioni immateriali	Forno crematorio	Upgrade sistema informatico	Totale
Costo storico al 31.12.2014	1.317.197	461.404	0	147.782	1.926.383
Fondi ammortamento al 31.12.2014	0	-1.106.583	0	-61.165	-1.167.748
Costo residuo al 31.12.2014	1.317.197	-645.179	0	86.617	758.635

Variazione dell'esercizio	51.558	0	92.379	36.482	180.419
Ammortamento dell'esercizio	-909.498	760.136	0	-36.853	-186.215
Altre var.del f.do ammortamento	1	0	0	0	1
Costo storico al 31.12.2015	1.368.755	461.404	92.379	184.264	2.106.802
Fondi ammortamento al 31.12.2015	-909.497	-346.447	0	-98.018	-1.353.962
Costo residuo al 31.12.2015	459.258	114.957	92.379	86.246	752.840

In merito all'ammortamento delle migliorie su beni di terzi si rileva:

gli oneri pluriennali sono stati ammortizzati in base al prevedibile periodo di utilizzo

in relazione ai lavori effettuati nei vari comuni, è stata applicata un'aliquota connessa con la durata prevista dei contratti di appalto nonché del presumibile utilizzo;

analogamente gli oneri inerenti la gestione delle spiagge del comune di Varazze sono stati ammortizzati in relazione alla durata del contratto di affitto di azienda in essere;

le spese di compartecipazione alla realizzazione della sopraelevazione del Parcheggio a sbarre sito in Via Piave - Savona, sono ammortizzate al 4% in ragione della durata della concessione comunale.

Ai fini di una maggiore chiarezza espositiva si è provveduto a scindere il f.do ammortamento altre immobilizzazioni immateriali in due, creando il f.do ammortamento migliorie beni di terzi.

A seguito dell'acquisto dal Comune di Savona del ramo d'azienda relativo al Forno crematorio si è provveduto a ricollocare gli acconti su forno crematorio da immobilizzazioni in corso ad apposito conto nelle altre immobilizzazioni immateriali.

Come da OIC n. 24 i costi di start-up inerenti le nuove attività derivanti dall'acquisizione dei servizi nei comuni della provincia di Savona e di Imperia, sono stati imputati a Costi di impianto e ampliamento.

Con riferimento agli incrementi dell'esercizio si evidenzia che nel corso dell'esercizio sono stati sostenuti costi:

- per l'adeguamento dell'upgrade del sistema informatico per complessivi € 36.482;
- per migliorie beni di terzi per complessivi € 51.557
- per avvio attività crematoria per complessivi € 92.379.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	349.571	174.477	-	48.833	1.926.383	2.499.264
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	300.491	161.031	-	-	1.167.748	1.629.270
Valore di bilancio	49.080	13.446	0	48.833	758.635	869.994
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	650.928	11.659	348.266	-	180.419	1.191.272
Ammortamento dell'esercizio	163.325	12.000	-	-	186.215	361.540
Altre variazioni	-	-	-	(48.833)	1	(48.832)
Totale variazioni	487.603	(341)	348.266	(48.833)	(5.795)	780.900
Valore di fine esercizio						
Costo	1.000.499	186.136	348.266	-	2.106.802	3.641.703
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	463.816	173.031	-	-	1.353.962	1.990.809
Valore di bilancio	536.683	13.105	348.266	0	752.840	1.650.894

Immobilizzazioni materiali

B) - II) - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo storico intendendosi con tal espressione il prezzo pagato a terzi per l'acquisto dei beni, maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione.

Il piano di ammortamento è fatto coincidere con l'effettiva entrata in funzione dei cespiti tenendo conto del deperimento fisico-tecnico e della vita utile residua degli stessi.

B) - II) - 1) Terreni e fabbricati - costruzioni leggere

La voce include i terreni e gli immobili siti in Savona: la sede della Società in Via Caravaggio, l'unità locale di Via Grassi, il terreno adibito a Park in Via Saredo, il terreno ex sede della discarica di Cima Montà, nonché i container polifunzionali in uso. Gli incrementi avvenuti nell'esercizio 2015 includono gli interventi straordinari di rinnovamento e potenziamento degli impianti e delle strutture presenti, con conseguente incremento del relativo valore e la possibilità di utilizzo pluriennale degli stessi.

B) II) - 1) Immobilizzazioni Materiali	Terreni	Fabbricati	Costruzioni leggere	Totale
Costo storico al 31.12.2014	803.081	7.411.943	73.199	8.288.223
Fondi ammortamento al 31.12.2014	0	-1.261.878	-47.236	-1.309.114
Costo residuo al 31.12.2014	803.081	6.150.065	25.963	6.979.109
Variazione dell'esercizio	0	25.320	31.953	57.273
Ammortamento dell'esercizio	0	-116.871	-6.182	-123.053
Altre var.del f.do ammortamento	0	0	0	-1
Costo storico al 31.12.2015	803.081	7.437.263	105.152	8.345.496
Fondi ammortamento al 31.12.2015	0	-1.378.749	-53.418	-1.432.168
Costo residuo al 31.12.2015	803.081	6.058.514	51.734	6.913.328

B) - II) - 2) Impianti e macchinari

Trattasi di tutti gli impianti utilizzati per il trattamento dei rifiuti, per la gestione del verde e delle aree di sosta a pagamento; in particolare sono compresi: cassonetti, macchinari ed attrezzature di officina, decespugliatori e sistemi di vigilanza, controllo e sorveglianza.

B) II) - 2) Immobilizzazioni Materiali	Impianti e macchinari
Costo storico al 31.12.2014	3.687.717
Fondi ammortamento al 31.12.2014	-2.751.913
Costo residuo al 31.12.2014	935.804
Variazione dell'esercizio	767.151
Ammortamento dell'esercizio	-191.833
Altre var.del f.do ammortamento	-1
Costo storico al 31.12.2015	4.454.868
Fondi ammortamento al 31.12.2015	-2.943.747
Costo residuo al 31.12.2015	1.511.121

Tra i principali investimenti vi sono gli acquisti di nuovi contenitori per migliorare il servizio nei vari Comuni serviti.

B) - II) - 4) Altri beni

La voce contempla beni strumentali utilizzati nell'ambito dell'attività d'impresa.

B) II) - 4) Immobilizzazioni Materiali	Mobili e macchine ordinaie d'ufficio	Macchine elettroniche	Autoveicoli da trasporto	Autovetture motoveicoli e simili
Costo storico al 31.12.2014	362.946	198.639	5.231.379	151.945
Fondi ammortamento al 31.12.2014	-335.206	-138.227	-4.022.890	-140.914
Costo residuo al 31.12.2014	27.740	60.412	1.208.489	11.031
Variazione dell'esercizio	30.665	30.709	1.212.096	20.156
Ammortamento dell'esercizio	-6.898	-23.292	-377.562	-10.988
Altre var.del f.do ammortamento	0	0	0	0
Costo storico al 31.12.2015	393.611	229.348	6.443.475	172.101
Fondi ammortamento al 31.12.2015	-342.104	-161.519	-4.400.452	-151.902
Costo residuo al 31.12.2015	51.507	67.829	2.043.023	20.199

B) II) - 2) Immobilizzazioni Materiali	Altri beni
Costo storico al 31.12.2014	5.944.909
Fondi ammortamento al 31.12.2014	-4.637.237
Costo residuo al 31.12.2014	1.307.672
Variazione dell'esercizio	1.293.626
Ammortamento dell'esercizio	-418.740
Altre var.del f.do ammortamento	0
Costo storico al 31.12.2015	7.238.535
Fondi ammortamento al 31.12.2015	-5.055.977
Costo residuo al 31.12.2015	2.182.558

Gli investimenti del 2015 sono connessi all'avvio dei nuovi cantieri ed al turn-over dei beni strumentali.

B) - II) - 5) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Trattasi degli importi versati a titolo di acconto:

per studi di fattibilità e progettazione relativi alla realizzazione della discarica di Passeggi. Al 31.12.2015, poiché l'investimento non è stato ancora completato ed il cespite non è entrato in funzione, si è mantenuta la medesima allocazione dell'esercizio precedente.

B) II) - 5) Immobilizzazioni in corso ed acconti	Acconto discarica Passeggi	Acconto Forno Crematorio	Totale
Costo storico al 31.12.2014	259.078	56.111	315.189
Fondi ammortamento al 31.12.2014	0	0	0

Costo residuo al 31.12.2014	259.078	56.111	315.189
Variazione dell'esercizio	0	-56.111	-56.111
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0
Altre var.del f.do ammortamento	0	0	0
Costo storico al 31.12.2015	259.078	0	259.078
Fondi ammortamento al 31.12.2015	0	0	0
Costo residuo al 31.12.2015	259.078	0	259.078

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	8.288.223	3.687.717	5.944.909	315.189	18.236.038
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.309.114	2.751.913	4.637.237	-	8.698.264
Valore di bilancio	6.979.109	935.803	1.307.671	315.190	9.537.773
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	57.273	767.151	1.293.626	-	2.118.050
Ammortamento dell'esercizio	123.053	191.833	418.740	-	733.626
Altre variazioni	(1)	(1)	-	(56.111)	(56.113)
Totale variazioni	(65.781)	575.317	874.886	(56.111)	1.328.311
Valore di fine esercizio					
Costo	8.345.496	4.454.868	7.238.535	259.078	20.297.977
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.432.168	2.943.747	5.055.977	-	9.431.892
Valore di bilancio	6.913.328	1.511.121	2.182.558	259.078	10.866.085

Immobilizzazioni finanziarie

B) - III) - I) Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte in bilancio al costo e valutate col metodo del patrimonio netto. In dettaglio:

Immobilizzazioni finanziarie	31/12/14	+ / -	31/12/15
1) -a)) Partecipazioni in imprese controllate	170.236	-74.038	96.198

il valore della partecipazione nella società Ecologic@ S.r.l., il cui capitale sociale è detenuto da ATA Spa nella misura del 51%, ha subito un decremento, per € 74.038, alla chiusura dell'esercizio, poiché il patrimonio netto della controllata è diminuito nell'esercizio 2015 in funzione della perdita di esercizio di complessivi Euro 145.171;

la partecipazione nella società Liguriambiente S.c.a.r.l. è stata interamente svalutata dall'esercizio 2011 mediante stanziamento al relativo fondo svalutazione. La partecipazione è quindi ancora iscritta a bilancio, poiché la partecipata è tuttora in stato di liquidazione.

Ai sensi dell'art. 2427, 1° comma, punto 5), si riepilogano di seguito i principali dati relativi alle società partecipate.

Partecipazioni in imprese controllate	Ecologica Srl	Ligurambiente Scarl
Sede	Savona	Genova

Capitale sociale	300.000	10.000
Patrimonio Netto	179.507	10.000
Valore di Bilancio	91.548	4.650
% di partecipazione	51,00%	47,00%
Riserve di capitale soggette a restituzione o vincoli o in sospensione di imposta	0	0

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	170.236	170.236
Valore di bilancio	170.236	170.236
Variazioni nell'esercizio		
Rivalutazioni/Svalutazioni	-74.038	-74.038
Totale variazioni	-74.038	-74.038
Valori di fine esercizio		
Costo	96.198	96.198
Valore di bilancio	96.198	96.198

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Ecologic@ s.r.l.	Savona	300.000	(145.171)	179.507	91.548	51,00%	91.548
Ligurambiente S.c.a.r.l.	Genova	10.000	-	10.000	4.650	47,00%	4.650
Totale							96.198

Attivo circolante

C)ATTIVO CIRCOLANTE

Attivo circolante	31/12/14	* / -	31/12/15
Rimanenze	2.662.196	-147.857	2.514.339
Crediti verso clienti	3.282.557	-1.470.099	1.812.458
Crediti verso controllanti	0	3.708.496	3.708.496
Crediti tributari	153.361	914.206	1.067.567
Crediti per imposte anticipate	170.610	-51.581	119.029
Crediti verso altri	803.935	-693.383	110.552
Disponibilità liquide	292.454	213.677	506.131
Totale	7.390.123	2.473.459	9.863.582

C) - I) - Rimanenze

Rimanenze	31/12/14	* / -	31/12/15
Materie prime,sussidiarie, di consumo e merci	60.412	13.489	73.901
Prodotti in corso di lavorazione	2.391.896	23.032	2.414.928
Lavori in corso su ordinazione	209.888	-184.378	25.510
Totale	2.662.196	-147.857	2.514.339

C) - I) - 1) - Materie prime, sussidiarie e di consumo

Trattasi del valore delle giacenze a magazzino, del carburante per gli automezzi aziendali, dei sacchi per la raccolta rifiuti, del sale necessario per l'attività di spargimento preventivo contro il rischio di congelamento del fondo stradale, del vestiario e di etichette antimanomissione per urne cinerarie.

C) - I) - 2) - Prodotti in corso di lavorazione

Nell'esercizio 2015 sono iscritti per un totale di € 2.414.928 così composti:

oneri sostenuti per lavorazioni già eseguite per la realizzazione e la gestione della struttura del Park Sacro Cuore, per complessivi € 373.789;

oneri di acquisto dei diritti di superficie dell'area del Park Sacro Cuore, per € 2.018.107;

oneri accessori sostenuti nel corso dell'esercizio 2015 per € 23.032.

C) - I) - 3) - Lavori in corso su ordinazione

La voce, al 31.12.2015 risulta valorizzata per € 25.510

Nel dettaglio:

Lavori in corso su ordinazione	31/12/15
Discarica Cima Montà	9.059
Progetto Fera	15.467
Impianto TV CC Canile di Savona	984
Totale	25.510

I lavori in corso di lavorazione sono valutati in base alla percentuale di completamento calcolata sui corrispettivi attesi, ciò in quanto nella maggior parte dei casi si tratta di lavori il cui valore è desumibile da specifici accordi, ed il cui corrispettivo definitivo è in attesa di formalizzazione da parte dell'ente committente.

C)- II) - Crediti

C) - II) - 1) - Crediti verso clienti

Crediti verso clienti	31/12/14	* / -	31/12/15
Clienti entro 12 mesi	3.190.355	-1.700.417	1.489.938
Clienti oltre 12 mesi	1.411	-1.104	307
Clienti c/ fatture da emettere	121.134	228.200	349.334
Fondo svalutazione crediti	-27.121	0	-27.121

Note di credito da emetter	-3.222	3.222	0
Totale	3.282.557	1.470.099	1.812.458

La voce comprende le ragioni di credito vantate nei confronti dei clienti per servizi svolti, a fronte di fatture emesse o da emettere. I crediti sono indicati al netto del relativo fondo di svalutazione e delle note di credito da emettere. I crediti verso clienti di importo rilevante sono riportati analiticamente nel prospetto seguente:

Crediti verso clienti	31/12/15	%
Comune di Diano Marina	286.957,14	19%
Comune di Borghetto Santo Spirito	207.641,86	14%
Comune di Pietra Ligure	150.013,59	10%
Corepla	133.163,86	9%
COMIECO- Cons. Nazionale Recuperi	112.203,29	8%
Comune di Borgio Verezzi	71.878,70	5%
Laltromare Soc. Cooperativa Soc.	64.496,14	4%
A.S.L. N. 2 Savonese	54.188,01	4%
Comune di Stella	44.222,58	3%
Comune di Cisano sul Neva	43.058,62	3%
Comune di Mallare	24.849,22	2%
Centro latte Savona S.p.a.	24.646,05	2%
San Paolo S.p.a.	24.400,00	2%
Altri clienti (n. 92)	248.218,81	17%
Totale clienti	1.489.937,87	100%

Il credito verso clienti "Comuni soci", con esclusione del Comune di Savona che è riportato nei crediti verso controllanti, è espresso nella voce Crediti verso Clienti nel rispetto delle peculiarità delle Società partecipate pubbliche che svolgono servizi mediante affidamento "in house providing". La normativa in argomento prevede che almeno l'80% dei servizi siano svolti a favore dei Soci, pertanto il credito verso i Clienti Soci costituisce credito derivante dal "core business" della Società.

Da un'analisi dettagliata delle posizioni a rischio è ritenuto congruo l'accantonamento preesistente del Fondo Svalutazione Crediti e, pertanto, non è stato incrementato.

A norma dell'art. 2427 c.c. si riporta di seguito il prospetto delle variazioni intervenute nel Fondo svalutazione crediti, nell'esercizio 2015.

Fondo svalutazione crediti	31/12/15
Consistenza fondo al 31.12.14	27.121
Accantonamento dell'esercizio	0
Utilizzi	0
Consistenza fondo al 31.12.15	27.121

C)- II) - 2 Crediti verso controllate

Crediti verso controllate	31/12/14	* / -	31/12/15
Clienti entro 12 mesi	25.010	0	25.010

Si tratta di crediti commerciali vantati verso la Società Ecologic@ S.r.l.

I. - II) - 4 Crediti verso controllanti

Trattasi di crediti verso il comune di Savona, come di seguito rappresentato:

Crediti verso controllanti	31/12/15
Crediti derivanti da fatture	2.952.035
Quota annua ft. 403/06	11.258
Quota annua debito finanziamento Regione Liguria	10.132
Contributi	408.268
Indennità	10.454
Residuo debito ft. n. 403/06	157.611
Residuo debito finanziamento Regione Liguria	158.738
Totale	3.708.496

Il principale cliente della Società risulta essere il Comune di Savona, che è anche l'azionista di maggioranza detenendo l'85% del Capitale Sociale.

Pertanto detto credito è stato spostato da crediti verso clienti a crediti verso controllanti in modo da rendere evidente il rapporto esistente.

Il saldo del credito derivante da fatture nei confronti del Comune di Savona al 31/12/2014 ammonta ad Euro 2.165.578.

C) - II) - 4 bis) Crediti tributari

Trattasi di crediti verso l'erario per IRES, accise, IVA e altri tributi, come di seguito rappresentato:

Crediti tributari	31/12/15
Acconti Irap versati	53.325
Crediti verso l'erario per accise	16.896
Crediti per Ires	7.197
Erario c/imposta sostitutiva TFR	1.581
Erario c/Iva	988.568
Totale	1.067.567

Il credito tributario per IRES origina a fronte di una specifica istanza rimborso maggiori deduzioni IRAP posta in essere dalla società nell'anno 2012.

C) - II) - 4 ter) Imposte anticipate

Trattasi di attività rilevate nel rispetto della ragionevole certezza del loro futuro recupero, per complessivi € 119.029.

La Legge 208/2015 pubblicata in G.U. 30/12/2015 n. 302 ha ridotto l'aliquota Ires dal 27,50 al 24%. La suddetta riduzione opera a decorrere dal 01/01/2017 con effetto per i periodi d'imposta successivi a quello in corso al 31/12/2016. Pertanto alla luce di quanto sopra si adegua il credito per imposte anticipate.

A tale proposito la Relazione sulla Gestione riporta al Capitolo 2.2. la descrizione dello scenario di mercato ed il posizionamento previsto per ATA nei prossimi esercizi ed in Allegato A i dati numerici riferiti al Piano Industriale.

C) - II) - 5) Crediti verso altri

Al 31.12.2015 i crediti verso altri sono così costituiti:

--	--

Crediti verso altri	31/12/15
Entro 12 mesi	
Crediti verso fornitori	1.260
Crediti verso Federambiente	5.423
Crediti pagamenti informatizzati	15.076
Crediti diversi	50.093
Totale entro 12 mesi	71.852
Oltre 12 mesi	
Fondo Consortile Ligurambiente	24.650
Depositi cauzionali	14.050
Totale oltre 12 mesi	38.700
Totale	110.552

Tra le voci più significative si evidenziano: i crediti per depositi cauzionali, il fondo consortile relativo alla partecipazione in Liguriambiente.

Il credito verso Federambiente è relativo a personale in distacco relativo ad anni precedenti.

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	60.412	13.489	73.901
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	2.391.896	23.032	2.414.928
Lavori in corso su ordinazione	209.888	(184.378)	25.510
Totale rimanenze	2.662.196	(147.857)	2.514.339

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	3.282.557	(1.471.510)	1.812.458	1.812.151	307
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	25.010	-	25.010	25.010	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	3.708.496	3.708.496	3.392.147	316.349
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	153.361	914.206	1.067.567	1.067.567	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	170.610	(51.581)	119.029	88.385	30.644
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	803.935	(693.383)	110.552	74.395	36.157
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.435.473	2.406.228	6.843.112	6.459.655	383.457

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

C) - IV) - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide	31/12/14	+ / -	31/12/15
Depositi bancari e postali	118.306	250.905	369.211
Denaro e valori in cassa	174.148	-37.228	136.920
Totale	292.454	213.677	506.131

C) - IV) - 1) Depositi bancari

Trattasi del saldo al 31.12.2015 dei conti correnti bancari e postali intestati alla Società. In dettaglio:

Disponibilità liquide	Importo
Banca Nazionale del Lavoro	5.252
Banca Infrastrutture Innovazione e Sviluppo	37.548
Poste c/ affrancatrice	1.042
Banca Carige	323.387
Banco Popolare	1.982
Totale	369.211

C) - IV) - 3) Cassa

La consistenza delle casse sede e cantieri, oltre che del monetario presente nei parcheggi in gestione alla Società, risulta composta come riportato nella tabella seguente:

Denaro e valori in cassa	Importo
Cassa sede	2.443
Cassa Pietra Ligure	413
Youpass BNL	10
Ricarige	103
Cassa fondo fisso Park	19.000
Cassa Park Piazza del Popolo	114.951
Totale	136.920

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	118.306	250.905	369.211
Denaro e altri valori in cassa	174.148	(37.228)	136.920
Totale disponibilità liquide	292.454	213.677	506.131

Ratei e risconti attivi

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Ratei e risconti	31/12/14	+ / -	31/12/15
Ratei attivi	0	5.173	5.173
Risconti attivi	202.687	44.068	246.755
Totale	202.687	49.241	251.928

D)- 1) Ratei attivi

Ratei attivi	Importo
Altri servizi per Comune Savona (albero di Natale Piazza Sisto IV)	5.037
Spese telefonia fissa	136
Totale	5.173

D) - 2) Risconti attivi

Sono determinati secondo il principio della competenza economica e temporale, imputando all'esercizio in chiusura quote di costi che hanno già avuto manifestazione finanziaria, ma non di competenza dell'esercizio.

Risconti attivi	Importo
Assicurazioni	86.475
Canoni di leasing beni mobili ded.	76.172
Premi polizze fedejussorie	22.833
Diritti di segreteria	16.614
Altre imposte e tasse deducibili	10.260
Manut. sedi unità loc. e relativi Impianti	8.300
Oneri bancari	6.242
Tassa di proprietà autoveicoli	3.619
Spese telefonia mobile	3.412
Spese telefonia fissa	3.351
Noleggio beni ed attrezzature di terzi	2.610
Altri costi per servizi	1.951
Abbonamento riviste, giornali ecc.	926
Oneri bancari crediti di firma	703
Oneri sociali	671
Licenze d'uso software di esercizio	665
Imposta di bollo	641
Noleggio autovetture parz. ded.	512
Imposta di registro e vidimazioni	466
Servizi post gestione discarica	189
Spese per certificazioni	143
Totale	246.755

Ripartizione temporale risconti al 31/12/2015	
Anno 2016	144.420
Anno 2017	32.778
Anno 2018	25.791
Anno 2019	21.472
Anno 2020	17.633
Anno 2021 e oltre	4.661
Totale	246.755

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	202.687	49.241	251.928
Totale ratei e risconti attivi	202.687	49.241	251.928

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

A) PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto	31/12/14	+ /- ^	31/12/15
Capitale sociale	120.000	0	120.000
Riserva di rivalutazione	478.592	6.996	485.588
Riserva Legale	2.886	674	3.560
Altre riserve	54.797	5.804	60.601
Utile (perdita) dell'esercizio	13.472	20.840	34.312
Totale	669.747	34.314	704.061

Il capitale sociale di ATA Spa è composto da 235.295 azioni del valore nominale di € 0,51 per un importo complessivo di € 120.000,45

Conformemente a quanto disposto dal punto 7bis), dell'art. 2427 del codice civile, si riporta qui di seguito il prospetto che individua la possibile utilizzazione e distribuibilità delle voci che compongono il patrimonio netto, al netto del risultato dell'esercizio 2015 ricordando che:

con il termine "disponibile" si intendono tutte quelle riserve che possono essere utilizzate per operazioni di aumento del capitale sociale, ovvero per la copertura di perdite d'esercizio, ma non possono essere distribuite ai soci a titolo di remunerazione del capitale;

con il termine "distribuibile" si intendono tutte le riserve che, oltre ad essere "disponibili", possono essere distribuite ai soci a titolo di remunerazione del capitale.

Di seguito si riporta la composizione del Patrimonio Netto nell'ultimo triennio.

Patrimonio netto	2013	2014	2015
Capitale sociale	120.000	120.000	120.000
Riserve	510.918	536.275	549.749
Utile (perdita) dell'esercizio	25.360	13.472	34.312
Totale	656.278	669.747	704.061

Nel corso dell'anno 2008, ai sensi del D.L. 29/11/2008 la Società ha proceduto alla rivalutazione dei terreni. La prima rivalutazione è riferita al terreno adibito a parcheggio situato sulla vecchia sede ferroviaria nel tratto compreso tra Via Bourniquez e Via San Michele e ammonta ad Euro 200.000.= mentre la seconda rivalutazione riguarda i terreni della discarica di Cima Montà che sono stati valutati Euro 339.500.= (Euro/mq 3,5 x mq 97.000) in quanto i lavori di chiusura dell'impianto ne consentono l'utilizzo come area di ricovero autoveicoli.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	120.000	-	-		120.000
Riserve di rivalutazione	478.592	6.996	-		485.588

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Riserva legale	2.886	674	-		3.560
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	41.475	-	-		41.475
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	5.802	-		5.802
Varie altre riserve	13.322	2	-		13.324
Totale altre riserve	54.797	5.804	-		60.601
Utile (perdita) dell'esercizio	13.472	-	13.472	34.312	34.312
Totale patrimonio netto	669.747	13.474	13.472	34.312	704.061

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	120.000	Capitale Sociale		-
Riserve di rivalutazione	485.588	Riserve di rivalutazione	B	485.588
Riserva legale	3.560	Riserva legale	B	3.560
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	41.475	Riserva straordinaria	A - B	41.475
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	5.802	Riserva non distribuibile ex art. 2426	A - B	5.802
Varie altre riserve	13.324	Altre riserve di utili	A - B	13.324
Totale altre riserve	60.601			60.601
Totale	669.749			549.749
Quota non distribuibile				549.749

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve di utili	13.324	Altre riserve di utili	A - B	13.324
Totale	13.324			

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) FONDO PER RISCHI E ONERI

Fondi per rischi ed oneri	31/12/14	+ / -	31/12/15
altri	293.421	0	293.421

Trattasi degli accantonamenti per rischi ed oneri destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data della sopravvenienza.

Al 31.12.2015 il fondo è costituito da:

a) fondo svalutazione società partecipate, per complessivi € 29.300, inerente alla società Liguriambiente Scarl, oggi ancora in liquidazione, nel quale sono confluiti gli accantonamenti sia per la svalutazione della partecipazione, sia per la svalutazione dei crediti (fondo consortile) vantati verso la partecipata;

b) fondo rischi contenzioso B.T.E. S.p.A., per complessivi € 264.121, a fronte del rischio derivante dal contenzioso con il fornitore B.T.E. S.p.A.;

L'importo accantonato corrisponde alla quota capitale ingiunta dal Tribunale.

Fondi per rischi ed oneri	31/12/15
Fondo per rischi società partecipate	29.300
Fondo rischi contenzioso B.T.E.	264.121
TOTALE	293.421

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Fondo Tfr	31/12/14	+ / -	31/12/15
Trattamento di fine rapporto	1.969.470	-77.658	1.891.812

Il fondo è calcolato in conformità alle disposizioni di legge e agli obblighi contrattuali vigenti e copre integralmente le indennità spettanti al personale dipendente per la parte di competenza della Società.

Il decremento subito dal fondo nell'esercizio è conseguenza della liquidazione dello stesso a fronte della cessazione di alcuni rapporti di lavoro.

Si precisa inoltre che l'accantonamento di competenza dell'esercizio è interamente versato all'INPS.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.969.470
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	350.344
Utilizzo nell'esercizio	428.002
Totale variazioni	(77.658)
Valore di fine esercizio	1.891.812

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

D) DEBITI

Debiti	31/12/14	+ / -	31/12/15
Debiti verso banche	4.565.557	503.026	5.068.583
Debiti verso altri finanziatori	364.758	-13.510	351.248
Acconti	0	0	0
Debiti verso fornitori	3.931.349	3.314.050	7.245.399
Debiti verso imprese controllate	0	145.000	145.000
Debiti verso imprese controllanti	1.408.189	125.759	1.533.948
Debiti tributari	447.526	-315.027	132.499
Debiti verso Istituti di Previdenza	347.739	104.813	452.552
Altri debiti	299.939	130.034	429.973
Totale	11.365.057	3.994.145	15.359.202

D) - 4) Debiti verso Banche

Debiti verso banche entro 12 mesi:

Sono costituiti dal debito verso la Cassa Depositi e Prestiti e dalle rate dei Mutui concessi da Banca Carige e Banco Popolare per la quota con scadenza inferiore ai 12 mesi. Nel dettaglio:

Banche a breve	31/12/15
Cassa Depositi e Prestiti mutui entro 12 mesi	251.801
Carige mutui entro 12 mesi	490.445
Banco Popolare entro 12 mesi	126.296
Totale	868.542

Debiti verso banche oltre 12 mesi:

Sono costituiti dal debito verso la Cassa Depositi e Prestiti e dalle rate dei Mutui concessi da Banca Carige e Banco Popolare con scadenza superiore ai 12 mesi.

Banche a medio / lungo	31/12/15
Cassa Depositi e Prestiti mutui oltre 12 mesi	847.815
Carige mutui oltre 12 mesi	2.270.944
Banco Popolare oltre 12 mesi	1.081.282
Totale	4.200.041

Nella tabella che segue sono rappresentate le principali informazioni e condizioni inerenti i contratti di mutuo in corso con scadenza superiore ai 5 anni.

CODICE	ENTE	OGGETTO	DATA CONCESSIONE	DATA SCADENZA	IMPORTO MUTUO	SAGGIO (%)	SCADENZA RATA	IMPORTO RATA SEMESTRALE
431558/00	C.,D.P.	Acquisto veicoli	03/12/1997	31/12/2017	77.469	7,50	semestrale	3.770
4315475/00	C.D.P.	Impermeabilizzazione discarica	03/12/1997	31/12/2017	159.633	7,50	semestrale	7.768
4315475/01	C.D.P.	Impermeabilizzazione discarica	03/12/1997	31/12/2017	46.950	7,50	semestrale	2.285
4320351/00	C.D.P.	Lavori discarica 3°lotto	23/06/1998	31/12/2018	295.801	5,50	semestrale	12.285
4320351/01	C.D.P.	Lavori discarica 3°lotto	19/04/2000	31/12/2020	127.564	5,75	semestrale	5.408
4320351/02	C.D.P.	Lavori discarica 3°lotto	19/04/2000	31/12/2020	94.606	5,75	semestrale	4.011
4354467/00	C.D.P.	Nuova sede	31/12/1999	31/12/2019	1.492.984	4,85	semestrale	58.716
4373244/00	C.D.P.	Bonifica idrogeologica	26/09/2000	31/12/2020	507.652	5,75	semestrale	21.521
4373244/01	C.D.P.	Bonifica idrogeologica	26/09/2000	31/12/2020	296.295	5,75	semestrale	12.561
4384794/00	C.D.P.	Completamento discarica	05/04/2001	31/12/2001	686.108	5,50	semestrale	28.495
150511495003	Banca Carige	Mutuo ipotecario sede tasso fisso (fine preamm.to 31/12 /2009)	01/01/2007	31/12/2020	3.000.000	5,08	semestrale	193.169
150511495005	Banca Carige	Elevazione importo mutuo ipotecario sede tasso fisso	12/06/2009	30/06/2021	900.000	5,08	semestrale	57.951
150511495008	Banca Carige	Elevazione importo mutuo ipotecario sede tasso variabile (quota cap. media)	01/01/2014	31/12/2021	800.000	6,00	semestrale	45.698
0830 /0001055431	B. Popolare	Mutuo potenziamento raccolte differenziate	14/05/2015	14/05/2020	1.332.000	3	semestrale	71.969
TOTALE					9.817.062			525.607

Il bene in garanzia per i mutui concessi da Banca Carige è la Palazzina sita in Savona - Via Caravaggio 13.

D) - 5) Debiti verso altri finanziatori

Trattasi del residuo debito verso la Regione Liguria per finanziamenti ricevuti per la sopraelevazione del parcheggio di Via Piave.

Debiti verso altri finanziatori	31/12/14	+ / -	31/12/15
Entro 12 mesi			
Debiti verso Regione Liguria	0	20.264	20.264
Oltre 12 mesi			
Debiti verso Regione Liguria	364.758	-33.774	330.984

D) - 7) Debiti verso fornitori

Sono iscritti in bilancio al valore nominale e risultano così composti:

Debiti v/ fornitori	31/12/15
Fornitori	6.794.368
Fornitori c/ fatture da ricevere	451.031
Totale	7.245.399

Si dettagliano di seguito i Fornitori di importo maggiore:

Debiti v/ fornitori	31/12/15	%

ECOSAVONA S.R.L.	1.160.294	17%
F.G. RICICLAGGI S.R.L.	876.963	13%
SARTORI AMBIENTE S.R.L.	391.868	6%
GORENT S.P.A	264.170	4%
OBIETTIVO LAVORO S.P.A.	241.904	4%
EUROPAM S.R.L.	226.475	3%
CONTENUR S,L,	222.204	3%
PRETTO S.R.L.	193.773	3%
ECOFAR S.R.L.	182.625	3%
EUROSINTEX S.R.L.	168.775	2%
LIGURIA DIESEL S.R.L.	128.317	2%
BASECO S.R.L.	116.721	2%
COMUNE DI BORGHETTO SANTO S.	116.721	2%
Altri fornitori (n. 23)	2.491.363	37%
Totale	6.794.368	100%

D) - 9) - Debiti verso imprese controllate

Trattasi di debiti verso Ecologic@, come da atto di cessione del credito vantato dalla stessa nei confronti di F.G. Riciclaggi S.r.l.:

Debiti verso controllate	31/12/14	+ / -	31/12/15
Entro 12 mesi			
Debiti verso Ecologica@	0	90.000	90.000
Oltre 12 mesi			
Debiti verso Ecologica@	0	55.000	55.000

D) - 11) - Debiti verso imprese controllanti

Trattasi di debiti diversi verso il Comune di Savona, pari a complessivi € 1.533.947,97 dettagliati come da seguente prospetto:

Debiti v/ controllanti	31/12/15
Debiti verso Comune di Savona per Park Via Piave	1.177.658
Debiti verso Comuni di Savona per interessi	8.024
Debiti verso Comune di Savona per avviamento	348.266
Totale	1.533.948

D) - 12) - Debiti tributari

Valutati al nominale risultano così suddivisi:

Debiti tributari	31/12/15
Debito Ires	0

Erario c/ Iva in sospensione di imposta	828
Erario c/ ritenute Lavoro autonomo	1.613
Debito Irap	0
Erario c/ ritenute Irpef	130.058
Totale	132.499

D) - 13) Debiti verso istituti previdenziali

Debiti verso Istituti di Previdenza	31/12/15
Debito verso Inail	10.416
Debito verso Inpdap	1.652
Debiti verso Inarcassa	1.699
Debiti verso F.A.S.D.A.	7.694
Debiti verso enti Previdenziali F24	311.852
Debiti verso fondi pensione	24.464
Debiti verso Previndai	6.402
Altri debiti previdenziali	88.373
Totale	452.552

D)- 14) Debiti verso altri

Altri Debiti	31/12/15
Inail c/ retribuzioni in busta paga	2.100
Debiti verso dipendenti	352.433
Debiti verso Unione Industriali	10.300
Debiti verso Federambiente	8.487
Debiti v/ assicurazioni	12.640
Altri debiti	44.013
Totale	429.973

La voce comprende principalmente il debito verso i dipendenti per premi di risultato e ferie maturate e non godute, nonché altri debiti di natura residuale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	4.565.557	503.026	5.068.583	868.542	4.200.041
Debiti verso altri finanziatori	364.758	(13.510)	351.248	20.264	330.984
Debiti verso fornitori	3.931.349	3.314.050	7.245.399	7.245.399	-
Debiti verso imprese controllate	0	145.000	145.000	90.000	55.000
Debiti verso controllanti	1.408.189	125.759	1.533.948	1.533.948	-
Debiti tributari	447.526	(315.027)	132.499	132.499	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	347.739	104.813	452.552	452.552	-
Altri debiti	299.939	130.034	429.973	429.973	-
Totale debiti	11.365.057	3.994.145	15.359.202	10.773.177	4.586.025

Ratei e risconti passivi

E) RATEI E RISCONTI

Ratei e risconti	31/12/14	+ / -	31/12/15
Ratei passivi	18.163	-7.618	10.545
Risconti passivi	3.854.955	614.691	4.469.646
Totale	3.873.118	607.073	4.480.191

E) - 1) - Ratei passivi

Determinati secondo il principio della competenza sono costituiti da costi e oneri dell'esercizio che non hanno ancora avuto manifestazione.

E) - 2) - Risconti passivi

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale concernono i risconti calcolati sulle seguenti voci di ricavo:

Risconti passivi	Importo
Ricavi servizi ambientali	56
Altri ricavi e proventi vari	6.002
Sponsorizzazioni da fornitori	289
Contributi c/ impianti	3.016.883
Park Sacro Cuore	1.404.167
Rinnovo abbonamenti park	42.249
Totale	4.469.646

Il valore più rilevante dei contributi in c/impianti è quello riferito al contributo ricevuto dalla Comunità Europea per la realizzazione della sede di Via Caravaggio, il cui valore è attribuito pro-quota ogni anno nei ricavi al Conto Economico. Trova allocazione tra i risconti passivi anche il debito verso il Comune di Savona relativo agli anticipi ricevuti per la realizzazione del Park Sacro Cuore. Infatti, in base al principio della correlazione costi - ricavi, il ricavo è stato riscontato poiché i costi non sono stati ancora sostenuti e i ricavi saranno di competenza dell'esercizio di realizzazione dell'opera.

Ripartizione temporale risconti al 31/12/2015

Anno 2016	237.234
Anno 2017	192.405
Anno 2018	191.813
Anno 2019	189.814
Anno 2020	119.373
Anno 2021 e oltre	3.539.007
Totale	4.469.646

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	18.163	(7.618)	10.545
Altri risconti passivi	3.854.955	614.691	4.469.646
Totale ratei e risconti passivi	3.873.118	607.073	4.480.191

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

CONTI D'ORDINE

In accordo col disposto degli artt. 2423 c.c. e successivi, nei conti d'ordine sono riportate le garanzie fideiussorie, rilasciate a favore di terzi, nell'interesse della Società, oltre agli impegni per leasing, in essere al termine dell'esercizio 2015. Nel dettaglio:

POLIZZE FIDEIUSSORIE	IMPORTO AFFIDATO	N.POLIZZA
Albo Nazionale Gestori Ambientali	60.000	2058894
ASL 2 Savonese	3.250	691010305
ASL 2 Savonese	3.250	G432/00441175
ASL 2 Savonese	3.250	9951080
ASL 2 Savonese: servizio Igiene Santa Corona	8.550	691400483
Comune di Castelbianco	7.732	00a0416737
Comune di Giustenice	4.704	691010318
Comune di Pietra Ligure	540.500	691010750
Comune di Pietra Ligure	7.732	691401673
Comune di Savona	2.018.107	147756
Ministero dell'Ambiente	41.317	119188
Ministero dell'Ambiente	103.291	119189
Ministero delle Infrastrutture	404	9293132
Orso Giacomo e Orso Rosa Maria (Immobile Loano)	3.600	2016684
Albo Trasportatori Rifiuti /Requisito idoneità finanziaria	579.000	Bit0000649/000
FAI Service	15.000	402351221
Servizio Rifiuti Ospedale S. Paolo Savona	3.250	761161
Ministero dei Trasporti	51.646	170101005047956
Totale	2.805.686	

LEASING	NUMERO CONTRATTO	31/12/15
CARIGE	AA107870	4.882
CARIGE	AT107898	60.693
CARIGE	AV107911	33.510
CARIGE	AV107913	33.476
CARIGE	AV107910	33.519
CARIGE	AV107912	33.485
CARIGE	AV107914	65.989
CARIGE	SE107980	139.366
CARIGE	SI107981	26.636
CARIGE	AV108001	37.188
CARIGE	AV107996	116.915
CARIGE	AV108038	30.515
CARIGE	AV108039	32.466
CARIGE	AV108040	32.466
CARIGE	AV108041	32.466
MPS	1.442.321.001	43.762
TOTALE		757.335

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

VALORE DELLA PRODUZIONE	31/12/14	+ / -	31/12/15
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi	14.877.057	6.168.855	21.045.912
2) Variazione delle rimanenze di prodotti	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	195.364	-188.094	7.270
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	90.038	470.918	560.956
5) Altri ricavi e proventi	681.616	-259.773	421.843
Totale ricavi della produzione	15.844.075	6.191.906	22.035.981

A) - 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce comprende:

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi	31/12/15
Servizi igiene urbana Comune di Savona	9.180.452
Verde e protezione civile Comune di Savona	872.457
Servizi ambientali Comuni del Savonese	4.423.606
Servizi ambientali Comuni dell'Imperiese	971.580
Servizi A.S.L. N. 2 del Savonese	99.659
Ricavi parcheggi	1.308.020
Ricavi parcometri	662.695
Ricavi servizi cimiteriali e altri Comune di Savona	74.055
Vendita materiali raccolta differenziata	661.857
Rifatturazione smaltimento rifiuti Comune di Savona c/o Ecosavona	2.632.423
Altri servizi ambientali	159.108
Totali	21.045.912

L'incremento rispetto all'esercizio 2014 è frutto principalmente della rifatturazione del servizio di smaltimento rifiuti del Comune di Savona c/o l'impianto di Ecosavona S.r.l. da febbraio 2015, dei maggiori ricavi derivanti dalla raccolta differenziata e del maggior valore dei servizi erogati ai nuovi Comuni acquisiti nel corso dell'esercizio e più precisamente:

- Comune di Borghetto S. Spirito
- Comune di Cisano sul Neva
- Comuni del Golfo Dianese
- Comune di Murialdo
- Comune di Calizzano

A) - 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione

Trattasi della variazione dei lavori su commessa non ancora terminati alla data del 31.12.2015.

A) - 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Si tratta degli oneri sostenuti per:

- start up raccolta differenziata Savona;

- implementazione tempio crematorio;
- start up raccolta differenziata Comune di Cisano;
- start up raccolta differenziata Comune di Borghetto;
- start up raccolta differenziata Comune di Murialdo;
- start up raccolta differenziata Comune di Calizzano;
- start up raccolta differenziata comuni Golfo Dianese;
- start up nuovo sistema di raccolta Comune di Mallare;
- start up nuovo sistema di raccolta Comuni di Stella, Sassello e Urbe.

A) - 5) Altri ricavi e proventi

In dettaglio:

5) Altri Ricavi e proventi	31/12/15
Contributi c/impianti	193.985
Altri ricavi e proventi	118.053
Sopravvenienze attive	41.236
Contributi c/ crediti per accise	40.432
Indennizzi sinistri /risarcimento sinistri	19.137
Plusvalenze ordinarie	9.000
Totali	421.843

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	21.045.912

Costi della produzione

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

COSTI DELLA PRODUZIONE	31/12/14	+ / -	31/12/15
6)Per materie di consumo	1.021.643	344.528	1.341.052
7) Per servizi	4.029.916	3.839.912	7.977.274
8) Per godimento di beni di terzi	1.493.339	194.540	1.687.839
9) Per il personale	7.247.760	1.494.516	8.844.007
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.038.224	153.205	1.326.870
11)Variazione delle rimanenze	-6.469	52.396	-13.489
12)Accantonamento per rischi	264.121	-264.121	0
14)Oneri diversi di gestione	303.165	55.045	365.263
Totale costi della produzione	15.391.698	5.870.020	21.528.816

B) - 6) Per materie prime, sussidiarie e di consumo

I principale costi di questa voce sono:

Per materie di consumo	31/12/15
Carburanti e lubrificanti	610.212
Ricambi di officina	239.131
Sacchi	151.969
Prodotti chimici	99.506
Indumenti di lavoro e D.P.I.	63.490
Altri acquisti vari	176.744
Totali	1.341.052

B) - 7) Per servizi

I principali costi di questa voce sono:

Per servizi	31/12/15
Servizi di rimozione e trattamento rifiuti	4.533.069
Interventi su verde	731.907
Manutenzioni	482.320
Assicurazioni	404.789
Consulenze	278.556
Utenze	148.567
Spese telefonia fissa e mobile	108.523
Emolumento organo amministrativo	59.108
Compensi co.co.pro.	34.652
Oneri bancari	30.101
Emolumento Collegio Sindacale	20.873
Altri costi per servizi	1.144.809
Totali	7.977.274

B) - 8) Per godimento beni di terzi

In dettaglio:

Per godimento beni di terzi	31/12/15
Fitti passivi	63.850
Canoni di concessione	1.013.797
Canoni di leasing	186.451
Noleggio attrezzature	414.661
Altro	9.080
Totali	1.687.839

B) - 9) Per il personale

Nel dettaglio, la voce riguarda:

Costi del personale	31/12/14	+ / -	31/12/15
Salari e stipendi	5.053.666	1.362.450	6.416.116
Oneri sociali	1.878.476	174.567	2.053.043
Accantonamento TFR	313.389	36.955	350.344
Altri costi	2.228	22.276	24.504
Totale	7.247.759	1.596.248	8.844.007

Nel prospetto seguente si riporta la consistenza della forza lavoro al 31.12.2015 con l'indicazione delle variazioni intervenute rispetto lo scorso esercizio.

Lavoratori dipendenti	31/12/14	+ / -	31/12/15
Dirigenti	1	0	1
Impiegati	22	3	25
Operai	134	45	179
Totale	157	48	205

L'incremento della forza lavoro è riferito al personale dei cantieri di nuova acquisizione.

B) - 10) Ammortamenti e svalutazioni

Come già sottolineato nell'enunciazione dei criteri di valutazione, gli ammortamenti dei cespiti sono stati calcolati applicando le aliquote percentuali ritenute ragionevoli in relazione al deperimento fisico-tecnico e della vita utile residua dei cespiti impiegati nell'attività dell'impresa.

Tali percentuali sono coerenti con le tabelle ministeriali dei coefficienti di ammortamento allegate al Decreto del Ministro delle Finanze del 31 dicembre 1988 e successive modifiche.

B) - 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Trattasi della differenza tra le rimanenze iniziali e finali dei sacchi, del carburante per gli automezzi aziendali, degli oli lubrificanti, del sale necessario per l'attività di spargimento preventivo contro il rischio di congelamento del fondo stradale, del vestiario, dei prodotti chimici e delle etichette antimanomissione, pari ad € 13.489.

B) - 14) Oneri diversi di gestione

Trattasi di oneri generali di gestione non allocabili in altre voci. Gli oneri ricompresi in questa voce sono:

Oneri diversi di gestione	31/12/15
Imposte, tasse e diritti	123.066
Contributi associativi	40.875
Sopravvenienze/ insussistenze passive ordinarie	190.647
Altri oneri di gestione	10.676
Totali	365.263

Proventi e oneri finanziari

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi ed oneri finanziari	31/12/14	+ / -	31/12/15
16) Proventi finanziari	18.648	-18.467	181
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-311.664	41.484	-270.180
Totale proventi ed oneri finanziari	-293.016	23.017	-269.999

C) - 16) Proventi finanziari

Trattasi esclusivamente di interessi attivi maturati sui depositi di conto corrente.

C) - 17) Interessi ed altri oneri finanziari

Nel dettaglio, la voce concerne:

Interessi ed altri oneri finanziari	31/12/2015
Interessi passivi su mutui finanziamenti	257.931
Interessi passivi v/ controllanti	2.458
Altri interessi passivi	5.110
Interessi passivi mora v/ fornitori	4.681
Totale	270.180

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	257.931
Altri	12.249
Totale	270.180

Rettifiche di valore di attività finanziarie

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Sono classificati in questa voce i decrementi derivanti dalla svalutazione di valore della partecipazione in Ecologic@ s.r.l. - detenuta la 51% - conseguenti al minor valore del Patrimonio Netto a seguito della rilevazione della perdita di esercizio formatosi nel 2015 e rappresentato nel Progetto di Bilancio al 31.12.2015.

L'importo è di Euro 74.038.

Proventi e oneri straordinari

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

E) - 20) Proventi straordinari

La voce non è valorizzata al 31.12.2015

E) - 21) Oneri straordinari

La voce non è valorizzata al 31.12.2015.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

IMPOSTE sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte dell'esercizio	31/12/14	+/-	31/12/15
Imposte dell'esercizio	150.962	-24.630	128815

La voce comprende l'onere tributario relativo all'esercizio costituito da IRAP e IRES e imposte anticipate. Nel conteggio delle imposte anticipate si tiene conto della differenza di aliquota Ires in vigore dal 2017. Il tutto viene quantificato in Euro 2.483

Nel dettaglio:

Imposte dell'esercizio	31/12/14	+ / -	31/12/15
IRES	9.402	2.376	11.778
IRAP	312.170	-244.728	67.442
IMPOSTE ANTICIPATE	-170.610	220.205	49.595
TOTALE	150.962	-22.147	128.815

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Informativa supplementare di bilancio

Nelle pagine successive vengono riportati alcuni prospetti, predisposti secondo gli schemi e i criteri elaborati dalla moderna economia aziendale, la cui lettura consente di avere un quadro preciso e fedele della situazione aziendale nonché della sua evoluzione nel corso dell'esercizio. L'attività gestionale, infatti, pur presentandosi unitaria nel tempo e nello spazio, può utilmente essere osservata nei seguenti complementari aspetti:

aspetto finanziario, che esamina le relazioni tra fabbisogni di capitale e relative modalità di copertura e tra correlati flussi di entrate e flussi di uscite monetarie e finanziarie;

aspetto patrimoniale, che esamina la relazione intercorrente tra il patrimonio netto (o capitale proprio) ed il capitale di credito;

aspetto economico, che osserva le relazioni tra costi/ricavi per analizzare la redditività.

In sintesi, si può affermare, che la gestione viene considerata sotto il profilo della *liquidità* (aspetto finanziario), della *solidità* (aspetto patrimoniale) e sotto quello della *redditività* (aspetto economico).

Tali prospetti sono:

il rendiconto finanziario nella configurazione che evidenzia le variazioni intervenute nelle disponibilità liquide;

il conto economico a valore aggiunto;

il prospetto della struttura patrimoniale che evidenzia il fabbisogno di capitale e come si è provveduto alla sua copertura.

RENDICONTO FINANZIARIO IN TERMINI DI VARIAZIONE DELLA POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	ESERCIZIO 2015	ESERCIZIO 2014
Risultato di esercizio	34.312	13.472
- Imposte di competenza	126.332	150.962
- oneri e proventi finanziari	269.999	293.016
- ammortamenti	1.326.870	1.028.224
- svalutazioni		10.000
- accantonamenti		264.121
- accantonamento TFR	350.344	199.712
Flusso di cassa da gestione reddituale	2.107.857	1.959.508
Capitale circolante netto		
+/- attività a breve termine	-2.483.474	-1.283.086
*/- passività a breve termine	4.056.703	1.085.393
Flusso monetario da variazione del capitale Circolante Netto	1.573.229	-197.693
Attività di investimento		
+/- Investimento/Realizzo di immobilizzazioni	-3.381.083	-1.055.905
+/- Investimento/Realizzo di immobilizzazioni finanziarie		
Flusso monetario da attività di investimento	-3.381.083	-1.055.905
Attività finanziaria		
-Oneri finanziari	-270.180	-311.664
+ proventi finanziari	181	18.648
+/- svalutazioni/ rivalutazioni attività finanziarie	74.038	-5.803
Flusso monetario da attività finanziaria	-195.961	-298.819
Altre rettifiche		

+/- proventi / oneri straordinari monetari		
+/- variazioni del patrimonio netto		
- liquidazione TFR	-428.002	-242.241
- imposte	-128.815	-150.962
+/- altre variazioni	176.934	-126.743
Flusso monetario da altre variazioni	-379.883	-519.946
Flusso monetario netto di periodo	-275.840	-112.855
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA		
Posizione finanziaria netta iniziale	-4.637.861	-4.525.005
Posizione finanziaria netta finale	-4.913.701	-4.637.861
Variazione della Posizione Finanziaria Netta	-275.840	-112.855

Nota Integrativa Altre Informazioni

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO

VALORE DELLA PRODUZIONE	Esercizio 2015	% VdP	Esercizio 2014	% Vd P
Ricavi delle vendite	21.045.912	95,51%	14.877.057	93,90%
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso	0		0	
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	7.270	0,03%	195.364	1,23%
Incrementi di immobilizzazioni per lav.interni	560.956	2,55%	90.038	0,57%
Altri ricavi e proventi	421.843	1,91%	681.616	4,30%
TOTALE	22.035.981	100,00%	15.844.075	100,00%
COSTI DELLA PRODUZIONE				
Costo del venduto				
- Acquisti materiali di consumo e cancelleria	-1.341.052	-6,09%	-1.021.643	-6,45%
- Variazione delle rimanenze di materie prime e c.	13.489	0,06%	6.469	0,04%
Totale	-1.327.563	-6,02%	-1.015.173	-6,41%
Per servizi:				
- Assicurazioni	-404.789	-1,84%	-352.223	-2,22%
- Compensi co.co.pro.	-34.652	-0,16%	-73.895	-0,47%
- Consulenze	-278.556	-1,26%	-186.591	-1,18%
- Emolumento organo amministrativo	-59.108	-0,27%	-70.384	-0,44%
-Emolumento collegio sindacale	-20.873	-0,09%	-21.114	-0,13%
- Gestione aree di sosta	-202.801	-0,92%	-197.695	-1,25%
- Manutenzione automezzi	-323.972	-1,47%	-153.771	-0,97%
- Manutenzione verdi pubblico	-612.103	-2,78%	-523.666	-3,31%
-Manutenzioni sedi e unità locali	-98.204	-0,45%	-68.484	-0,43%
- Oneri bancari	-30.101	-0,14%	-21.253	-0,13%
- Rimozione, trasp, trattamento rifiuti e racc.d.	-4.533.069	-20,57%	-808.906	-5,11%
- Spese per servizi chiusura discarica	-212.844	-0,97%	-169.955	-1,07%
- Spese telefonia fissa e mobile	-108.523	-0,49%	-73.106	-0,46%
- Utenze	-148.567	-0,67%	-169.703	-1,07%
- Altri costi per servizi	-909.113	-4,13%	-1.139.168	-7,19%
Totale	-7.977.274	-36,20%	-4.029.916	-25,43%
Costi per il godimento di beni di terzi				
- Locazioni passive	-478.511	-2,17%	-288.625	-1,82%
- Locazioni finanziarie	-186.451	-0,85%	-114.332	-0,72%
- Canoni di concessione	-1.013.797	-4,60%	-1.075.523	-6,79%
- Altro	-9.080	-0,04%	-14.860	-0,09%
Totale	-1.687.839	-7,66%	-1.493.339	-9,43%
Oneri diversi di gestione:				
- Sopravvenienze passive ordinarie	-190.116	-0,86%	-100.226	-0,63%
- Minusvalenze ordinarie			-521	0,00%

- Altri	-175.147	0,79%	-202.419	-1,28%
Totale	-365.263	1,66%	-303.165	-1,91%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-11.357.939	-51,54%	-6.841.593	-43,18%
VALORE AGGIUNTO	10.678.042	48,46%	9.002.482	56,82%
COSTI PER IL PERSONALE				
-Salari e stipendi	-6.416.117	-29,12%	-5.053.666	-31,90%
- Oneri sociali	-2.053.043	-9,32%	-1.878.476	-11,86%
- Trattamento di fine rapporto	-350.344	-1,59%	-313.389	-1,98%
- Altri costi	-24.504	-0,01%	-2.228	-0,01%
TOTALE	-8.844.008	-40,13%	-7.247.760	-45,74%
MARGINE OPERATIVO LORDO E.B.I.T.D.A.	1.834.034	8,32%	1.754.722	11,07%
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
-Immobilizzazioni immateriali	-361.539	-1,64%	-193.944	-1,22%
- Immobilizzazioni materiali	-965.331	-4,38%	-834.280	-5,27%
- Altri accantonamenti e svalutazioni			-274.121	-1,73%
Totale	-1.326.870	-6,02%	-1.302.345	-8,22%
RISULTATO OPERATIVO NETTO - E.B.I.T.	507.164	2,30%	452.377	2,86%
RETTIFICA DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
Rettifica di valore di attività finanziarie	-74.038	-0,34%	5.803	0,04%
RISULTATO DELLA GESTIONE DI ATTIVITA' FIN.	-74.038	-0,34%	5.803	0,04%
PROVENTI / ONERI FINANZIARI				
Rettifiche di attività finanziarie				
Proventi finanziari	181	0,00%	18.648	0,12%
Interessi ed altri oneri finanziari	-270.180	-1,23%	-311.664	-1,97%
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-269.999	-1,23%	-293.016	-1,85%
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
Proventi				
Oneri		0,00%	-730	0,00%
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA		0,00%	-730	0,00%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	163.127	0,73%	164.434	1,04%
Imposte dell'esercizio	-128.815	-0,57%	-150.962	-0,95%
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	34.312	0,16%	13.472	0,09%

PROSPETTO DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

CAPITALE INVESTITO	ESERCIZIO 2015		ESERCIZIO 2014	
Immobilizzazioni nette				
-Materiali	10.866.086	193%	9.537.774	180%
- Immateriali	1.650.894	29%	869.995	16%
- Finanziarie	96.198	2%	170.236	3%
Totale	12.613.178	224%	10.578.005	199%
Capitale di esercizio				
- Magazzino	2.514.338	45%	2.662.195	50%
- Crediti verso clienti	1.812.151	32%	3.306.156	62%
-Ratei e risconti attivi	251.928	4%	202.687	4%
- Altre attività a breve	4.672.155	83%	596.059	11%
- debiti verso fornitori	-7.245.399	-129%	-3.931.349	-74%
- Ratei e risconti passivi	-4.480.191	-80%	-3.873.118	-73%
- Altre passività a breve	-2.638.972	-47%	-2.503.392	-47%
TOTALE	-5.113.990	-91%	-3.540.760	-67%
Attività e Passività a medio/lungo termine				
- Attività a medio/lungo termine	358.806	6%	533.258	10%
- debiti per TFR	-1.891.812	-34%	-1.969.470	-37%
- Fondo per rischi ed oneri	-293.421	-5%	-293.421	-5%
- Altre passività a medio/lungo termine	-55.000	-1%	0	
Totale	-1.881.427	-33%	-1.729.634	-32%
Fabbisogno netto di capitale	5.617.761	100%	5.307.611	100%
FONTI DI CAPITALE				
Capitale proprio				
Capitale sociale	120.000	2%	120.000	2%
-Riserva legale	3.560	0%	2.886	0%
- Riserve	546.190	10%	533.392	10%
-Risultato di esercizio	34.312	1%	13.472	0%
Totale	704.062	13%	669.750	13%
INDEBITAMENTO FINANZIARIO				
- Indebitamento bancario a breve termine	868.542	15%	709.529	13%
- Indebitamento bancario a medio/lungo t.	4.200.041	75%	3.856.028	73%
-Disponibilità liquide, titoli e crediti finanz.	-506.132	-9%	-292.454	-6%
- Debiti verso altri finanziatori	351.249	6%	364.758	7%
TOTALE	4.913.700	87%	4.637.861	87%
FABBISOGNO NETTO DI CAPITALE	5.617.761	100%	5.307.611	100%

Qui di seguito si procede alla rielaborazione del budget triennale alla luce delle capitalizzazioni effettuate e delle risultanze consuntive

VALORE DELLA PRODUZIONE	Consuntivo 31 /12/2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018

Ricavi delle vendite	21.045.912	25.185.400	25.132.800	25.151.400
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso	0			
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	7.270	-129.800		
Incrementi di immobilizzazioni per lav.interni	560.956			
Altri ricavi e proventi	421.843	380.100	349.900	349.900
TOTALE	22.035.981	25.435.700	25482700	25.501.300
COSTI DELLA PRODUZIONE				
Costo del venduto				
- Acquisti materiali di consumo e cancelleria	-1.341.052	-1.305.800	-1.318.200	-1.330.800
- Variazione delle rimanenze di materie prime e c.	13.489			
Totale	-1.327.563	-1.305.800	-1.318.200	-1.330.800
Per servizi:				
- Assicurazioni	-404.789	-404.700	-408.700	-412.700
- Compensi co.co.pro.	-34.652		1	2
- Consulenze	-278.556	-181.300	-183.000	-184.700
- Emolumento organo amministrativo	-59.108	-62.000	-62.600	-63.200
-Emolumento collegio sindacale	-20.873	-21.800	-22.000	-22.200
- Gestione aree di sosta	-202.801	-209.800	-211.800	-213.900
- Gestione servizi cimiteriali				
- Manutenzione automezzi	-323.972	-335.700	-339.000	-342.300
- Manutenzione verdi pubblico	-612.103	-739.300	-746.600	-754.000
-Manutenzioni sedi e unità locali	-98.204	-97.800	-98.800	-99.700
- Oneri bancari	-30.101	-30.101	-30.101	-30101
- Rimozione, trasp, trattamento rifiuti e racc.d.	-4.533.069	-4.401.100	-4.340.000	-4.303.200
- Spese per servizi chiusura discarica	-212.844	-127.800	-129.000	-130.200
- Spese telefonia fissa e mobile	-108.523	-110.800	-111.900	-113.000
- Utenze	-148.567	-152.100	-153.600	-155.100
- Altri costi per servizi	-909.113	-852.099	-860.400	-868801
Totale	-7.977.274	-7.726.500	-7.697.500	-7.693.100
Costi per il godimento di beni di terzi				
- Locazioni passive	-478.511	-517.700	-518.400	-519.100
- Locazioni finanziarie	-186.451	-205.600	-207.600	-209.600
- Canoni di concessione	-1.013.797	-1.181.700	-1.193.500	-1.205.400
- Altro	-9.080	-9.900	-9.900	-9.900
Totale	-1.687.839	-1.914.900	-1.929.400	-1.944.000
Oneri diversi di gestione:				
- Sopravvenienze passive ordinarie	-190.116	-209.800	-100.000	-100.000
- Minusvalenze ordinarie				
- Altri	-175.147	-164.800	-164.800	-164.800
Totale	-365.263	-374.600	-264.800	-264.800
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-11.357.939	-11.321.800	-11.209.900	-11.232.700

VALORE AGGIUNTO	10.678.042	-14.113.900	14.272.800	14.268.600
COSTI PER IL PERSONALE				
-Salari e stipendi	-6.416.117	-8.561.632	-8.732.864	-8820194
- Oneri sociali	-2.053.043	-2.739.569	-2.794.361	-2.822.304
- Trattamento di fine rapporto	-350.344	-467.497	-476.847	-481.616
- Altri costi	-24.504	-32.698	-33.352	-33.685
TOTALE	-8.844.008	-11.801.396	-12.037.424	-12.157.799
MARGINE OPERATIVO LORDO E.B.I.T.D.A.	1.834.034	2.312.504	2.235.376	2.110.801
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
-Immobilizzazioni immateriali	-361.539	-381.539	-371.539	-371.539
- Immobilizzazioni materiali	-965.331	-1.544.261	-1.457.961	-1.366.461
- Altri accantonamenti e svalutazioni				
Totale	-1.326.870	-1.925.800	-1.829.500	-1.738.000
RISULTATO OPERATIVO NETTO - E.B.I.T.	507.164	386.704	405.876	372.801
RETTIFICA DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
Rettifica di valore di attività finanziarie	-74.038			
RISULTATO DELLA GESIONE DI ATTIVITA' FIN.	-74.038			
PROVENTI / ONERI FINANZIARI				
Rettifiche di attività finanziarie				
Proventi finanziari	181	200	200	200
Interessi ed altri oneri finanziari	-270.180	-303.840	-257.040	-198.240
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-269.999	-303.640	-256.860	-198.040
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
Proventi				
Oneri	0	0		
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA				
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	163.127	83.064	149.036	174.762
Imposte dell'esercizio	-128.815	-37.924	-56.814	-62.599
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	34.312	45.140	92.222	112.163

Capitale investito	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018
Immobilizzazioni immateriali	1.650.894	1.269.355	897.816	526.277
Immobilizzazioni materiali	10.866.086	9.321.825	7.863.864	6.497.403
Immobilizzazioni finanziarie	96.198	96.198	96.198	96.198
Immobilizzazioni nette	12.613.178	10.687.378	8.857.878	7.119.878
Rimanenze	2.514.338	2.500.000	2.500.000	2.500.000

Crediti verso clienti	1.812.151	2.092.000	2.200.000	2.200.000
Ratei e risconti attivi	251.928	250.000	250.000	250.000
Altre attività a breve	4.672.155	4.300.000	4.400.000	4.500.000
Debiti verso fornitori	-7.245.399	-6.100.000	-5.500.000	-5.000.000
Ratei e risconti passivi	-4.480.191	-4.400.000	-4.320.000	-4.240.000
Altre passività a breve	-2.638.972	-2.400.000	-2.200.000	-1.800.000
Capitale di esercizio	-5.113.990	-3.758.000	-2.670.000	-1.590.000
Attività a medio /lungo termine	358.806	350.000	350.000	350.000
Debiti per TFR	-1.891.812	-1.791.813	-1.691.812	-1.591.813
Fondo per rischi ed oneri	-293.421	-293.421	-293.421	-293.421
Altre passività a medio /lungo termine	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000
Attività e passività a medio /lungo termine	-1.881.427	-1.790.234	-1.690.234	-1.590.234
Fabbisogno netto di capitale	5.617.761	5.139.144	4.497.644	3.939.644
Passivo				
Capitale sociale	120.000	120.000	120.000	120.000
Riserva legale	3.560	5.276	7.532	12.144
Riserve	546.190	578.786	621.669	709.279
Risultato di esercizio	34.312	45.140	92.222	112.163
Patrimonio netto	704.062	749.202	841.423	953.586
Indebitamento bancario a breve termine	868.542	781.688	703.519	633.167
Indebitamento bancario a medio/lungo termine	4.200.041	3.780.037	3.402.033	3.061.830
Disponibilità liquide, titoli e crediti finanziari	-506.132	-491783	-739.331	-968.939
Debiti verso altri finanziatori	351.249	320.000	290.000	260.000
Indebitamento finanziario	4.913.700	4.389.942	3.656.221	2.986.058
Fabbisogno netto di capitale	5.617.761	5139144	4.497.644	3.939.644

Altre informazioni richieste dal codice civile

- Art. 2361, 2° comma, del codice civile

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2, del codice civile, si segnala che la Società non ha assunto partecipazioni comportanti responsabilità illimitata.

Art. 2428, comma 2, numeri 3 e 4, del codice civile

Si dichiara quanto infra:

ATA Spa non detiene alcuna partecipazione, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, in società controllanti;

ATA Spa non ha acquistato né alienato, nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni o quote di società controllanti.

Art. 2427 comma 1, numero 15

Ai sensi dell'art 2427, 1 comma, si comunica che il numero medio di dipendenti nell'esercizio appena concluso è stato di 157 unità.

Art. 2427 comma 1, numero 16

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, del codice civile, si segnala che l'importo degli emolumenti dell'organo amministrativo ammonta ad € 70.384. L'emolumento del collegio sindacale, ammonta ad € 21.114.

Art. 2427 comma 1, numero 16 bis

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, del codice civile, si segnala che il collegio sindacale svolge anche attività di revisione contabile il cui compenso è incluso nell'importo di cui al paragrafo precedente.

Art. 2427 comma1, numero 17

Il capitale sociale di ATA Spa è composto da 235.295 azioni del valore nominale di 0,51 Euro.

Ai sensi dell'art. 2427, 1 comma, si precisa che la società non ha emesso azioni nell'ultimo esercizio.

Art. 2427, 1 comma, numero 18

Ai sensi dell'art. 2427, 1 comma si precisa che la Società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili.

Art. 2427, 1 comma numero 19

Ai sensi dell'Art. 2427, 1 comma si segnala che la Società non ha emesso altri strumenti finanziari comportanti diritti patrimoniali e partecipativi.

Art 2427, 1 comma numero 19-bis

Ai sensi dell'Art 2427, 1 comma si comunica che la Società non ha ricevuto finanziamenti dai soci.

Art 2427, 1 comma, numero 20 e 21

Ai sensi dell'Art. 2427, 1 comma, si precisa che la Società non possiede patrimoni destinati ad uno specifico ai sensi della lettera a) del primo comma dell'articolo 2447 bis.

Art. 2427 comma 1, numero 22

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - i principali effetti della riforma del diritto societario sulla redazione del bilancio d'esercizio, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

PROSPETTO DEI CONTRATTI DI LEASING	31/12/15
EFFETTO SULLO STATO PATRIMONIALE	
a) contratti in corso	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	737.532
+ beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	47.000
- beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
- quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	-177.891
+/- Rettifiche / riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	606.642
b) beni riscattati	
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	
c) Passività	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine es. precedente	646.572
+ debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- riduzioni per rimborso delle quote capitale	-124.261
- riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	522.311
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	84.331
e) Effetto netto fiscale	26.564
f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	57.766
EFFETTO SUL CONTO ECONOMICO	
- Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	-186.451
+ rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	47.511
+ rilevazione di:	
1) quote di ammortamento	
a. su contratti in essere	177.891
b. su beni riscattati	
2. rettifiche / riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	38.951
Rilevazione dell'effetto fiscale	12.269
Effetto sul risultato di esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	26.681

Si precisa che al 31.12.2015 la società ha in essere i seguenti contratti di leasing:

Istituto	N.contratto	Descrizione del bene	Costo storico	N. leasing	Maxi canone	Decorrenza contratto	Quota capitale 2015	Quota interesse	Debiti residui
Carige	AA107870	Renault TWIZZY (anno 2013)	7.603	83	760	26/08/13	896	262	4.883
Carige	AT107898	Bucher CITYCAT (anno 2013)	85.800	83	8.580	29/11/13	9.636	3.865	60.692
Carige	AV107910	Iveco Daily 50c14g (metano- anno 2014)	48.750	83	4.875	20/12/13	5.529	2.130	33.510
Carige	AV107911	Iveco Daily 50c14g (metano- anno 2014)	48.750	83	4.875	20/12/13	5.529	2.130	33.510
Carige	AV107912	Iveco Daily 50c14g (metano- anno 2014)	48.750	83	4.875	20/12/13	5.520	2.139	33.486
Carige	AV107913	Iveco Daily 50c14g (metano- anno 2014)	48.750	83	4.875	20/12/13	5.520	2.139	33.486
Carige	AV107914	Iveco Eurocargo ML120EL 22/9 (2014)	96.000	83	9.600	20/12/13	10.888	3.971	65.989
Carige	SE107980	Interventi su park Via Piave upgrade	198.000	83	39.600	27/05/14	19.034	8.681	139.366
Carige	SIQ7981	Interventi su park Via Piave Telepass	37.000	83	7.400	27/05/14	2.964	1.277	26.636
Carige	AV108001	Ecofar /Daily a metano (2014)	49.900	83	4.990	17/07/14	5.491	2.361	37.188
Carige	AV107996	Scania - Mazzocchia a metano (2014)	156.800	83	15.680	04/07/14	17.276	7.398	116.916
Carige	AV108038	Ecofar /Daily a metano (2014)	39.000	83	3.900	26/10/14	4.232	1.874	30.515
Carige	AV108039	Ecofar /Daily a metano (2014)	42.000	83	4.200	24/10/14	4.578	1.998	32.466
Carige	AV108040	Ecofar /Daily a metano (2014)	42.000	83	4.200	24/10/14	4.578	1.998	32.466

Carige	AV108041	Ecofar /Daily a metano (2014)	42.000	83	4.200	24/10/14	4.578	1.998	32.466
MPS	1442321001	Iveco Magirus	74.600	39	11.190	16/12/14	18.013	3.289	43.763
		Totale	1.065.703		133.800		124.261	47.511	757.337

Art. 2427 comma 1, numero 22-bis

Oltre ai rapporti commerciali derivanti dai contratti di servizio con l'Ente Controllante - Comune di Savona - e con gli altri Comuni Soci, la Società intrattiene rapporti commerciali con la società controllata Ecologic@ S.r.l. alla quale fornisce servizi amministrativi e consulenze tecniche a condizioni di mercato.

Art. 2497 bis

ATA Spa, in quanto Società di servizi a capitale interamente pubblico, è assimilabile ad una Società di capitali sottoposta ad attività di "direzione e coordinamento" secondo quanto disposto dall'art. 2497 c.c.

La particolarità dei soggetti proprietari (in questo caso due comuni) impedisce l'applicabilità per intero delle disposizioni di legge relative alle società sottoposte a "direzione e coordinamento", soprattutto in relazione al fatto che i Comuni non sono tenuti alla redazione del bilancio secondo i principi previsti dal Codice Civile (vedasi art. 74 del D.P.R. 917/86).

Nota Integrativa parte finale

CONCLUSIONI

Signori Soci,

Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2015 così come predisposto, e in particolare proponiamo di destinare l'utile conseguito, e le riserve di utili esercizi precedenti, come di seguito indicato:

Prospetto di destinazione dell'utile	31/12/15
Riserva legale	1.716
Riserva non distribuibile ex art. 2426 cc	
Riserva rivalutazione (per ricostituzione)	32.596
Utile dell'esercizio	34.312

Savona, 30 marzo 2016

Il Presidente del Consiglio
di Amministrazione
(D.ssa Sara Vaggi)