Reg. Imp. 01707050504
Rea 148316

PISAMO AZIENDA PER LA MOBILITA' SRL

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI PISA

Sede in VIA BATTISTI 71 - 56100 PISA (PI) Capitale sociale Euro 1.300.000,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015

Premessa

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 50.199.

Attività svolte
La Società, ai sensi dell'art. 13 del decreto legge 4 luglio 2006 n. 223 e successive modificazioni e integrazioni, produce beni e servizi strumentali all'attività propria dei Comuni Soci e per lo svolgimento esternalizzato di funzioni amministrative di competenza degli stessi Comuni, in materia di mobilità urbana, viabilità, circolazione stradale e traffico, sosta. In conformità a quanto indicato nei Contratti di Servizio si è occupata di gestione della sosta per conto dei Comuni Soci. Inoltre, per il Comune di Pisa, si è occupata della gestione del Global Service riguardante i servizi d'igiene urbana, passato sotto la gestione diretta del Comune dal 1° gennaio 2016 e ai servizi di manutenzione ordinaria e straordinaria di strade, marciapiedi, segnaletica stradale, impianti semaforici e di sollevamento, griglie e chiusini, caditoie, emergenze. Una particolare attenzione è stata indirizzata allo sviluppo della ciclabilità e agli strumenti di controllo della mobilità i cui dati saranno integrati in un'unica piattaforma. Il progetto del People Mover, insieme alle opere complementari e sussidiarie per il quartiere di San Giusto, in corso di realizzazione, con previsione di entrata in esercizio a fine 2016, ha rappresentato e rappresenterà, anche per l'immediato futuro, la priorità assoluta tra le attività della società, vista la valenza economica e quella politico-amministrativa. Si sta inoltre procedendo nel percorso di progettazione della "Filovia" che dovrà garantire un collegamento veloce tra la Stazione Ferroviaria e Cisanello, che si sviluppi in sede riservata.Tutte le attività svolte da Pisamo sono riconducibili agli obiettivi indicati dal Comune di Pisa, coerenti con la Pianificazione di tipo Strategico, sui versanti del governo del territorio e della mobilità, definita in accordo con i Comuni dell'Area Pisana.
La società, nel corso dell'esercizio, ha continuato nella politica degli interventi in base agli indirizzi del Comune di Pisa, utilizzando i contributi pubblici, in conto investimenti, allocati fra i risconti passivi.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società appartiene al Gruppo facente capo al Comune di Pisa, in quanto la società è partecipata per il 99% dal Comune di Pisa e per l' 1% dal Comune di Vecchiano.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- Con assemblea dei soci del 30 novembre 2015 è stato nominato il nuovo amministratore unico.
- Con assemblea dei soci del 24 febbraio 2016 la società è stata trasformata in srl.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.
I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio 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 e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.
La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

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.
I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.
Le spese per la realizzazione e/o rifacimento dei parcheggi per la sosta sono stati ammortizzati con aliquota pari al 10% o in base alla durata residua della concessione se inferiore.
Gli altri oneri pluriennali sono ammortizzati in cinque anni.
Le spese sostenute con contributi del Comune di Pisa pari al 100% sono state riclassificate nella voce Immobilizzazioni in corso e non sono pertanto oggetto di ammortamento; i relativi contributi sono indicati nei risconti passivi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.
Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: 3,00%
- costruzioni leggere: 10,00%
- impianti e mezzi si sollevamento: 7,50%
- impianti e macchinari: 15,00%
- mobili e arredi: 12,00%
- autocarri: 20,00%
- macchine elettriche ed elettroniche: 20,00%

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 in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Sono esposti al 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, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze sono relative a titoli di sosta iscritti a costo specifico.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazioneitoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del

bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

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

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

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, 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.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, non ha subito, rispetto al precedente esercizio, alcuna variazione.

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti	2	2	
Quadri	1		1
Impiegati	13	14	(1)
	16	**16**	**0**

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore terziario.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
11.986.960	9.477.643	2.509.317

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2015
Impianto e ampliamento										
Ricerca, sviluppo e pubblicità										
Diritti brevetti industriali	7.939	4.992						7.835		5.096
Concessioni, licenze, marchi	1.953.501	1.189.772						259.799		2.883.474
Avviamento										
Immobilizzazioni in corso e acconti	7.516.203	1.582.187								9.098.390
Altre										
Arrotondamento										
	9.477.643	**2.776.951**						**267.634**		**11.986.960**

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.667.612	1.669.585	(1.973)

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	1.412.222	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(139.673)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2014	**1.272.549**	di cui terreni 1.098.804
Acquisizione dell'esercizio		
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	(22.419)	
Saldo al 31/12/2015	**1.250.130**	di cui terreni 1.098.804

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	1.867.030
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.576.578)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	**290.452**
Acquisizione dell'esercizio	107.940
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(73.674)
Saldo al 31/12/2015	**324.718**

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	91.819
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(20.911)

Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	**70.908**
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2015	**70.908**

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	396.227
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(289.643)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	**106.584**
Acquisizione dell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(13.820)
Saldo al 31/12/2015	**92.764**

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 la società ha ricevuto contributi in conto capitale per l'esecuzione dei lavori stradali e per i progetti "Auop", interventi di manutenzioni strade e segnaletica; per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo del dei risconti passivi, imputandoli a ricavi al momento della loro maturazione. A fronte di tali contributi trovano corrispondente collocazione tra le Immobilizzazioni Immateriali i lavori eseguiti per i progetti /lavori sopra citati.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
406.611	794.939	(388.328)

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015
Imprese controllate	390.279		390.279	
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
	390.279		**390.279**	

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese controllate

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss.	Valore bilancio	Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta
Sviluppo Pisa srl in Liquidazione		120.000	(118.394)	2.122	100.00		

A seguito della messa in liquidazione della società Sviluppo Pisa il patrimonio netto della stessa ha assunto valore negativo pertanto si è ritenuto necessario procedere con la svalutazione totale della partecipazione iscritta in bilancio.

Crediti

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Imprese controllate						
Imprese collegate						
Imprese controllanti						
Altri	4.660	1.951		6.611		
Arrotondamento						
	4.660	**1.951**		**6.611**		

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti crediti per depositi cauzionali.

Altri titoli

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015	Fair value
Titoli a cauzione					
Titoli in garanzia	400.000			400.000	
Altri					
(F.do svalutazione titoli immob.ti)					
Arrotondamento					
	400.000			**400.000**	

I titoli a garanzia sono sottoscritti per garantire il credito iva derivante dalla procedura Iva di gruppo. Trattasi di Fondi Arca sottoscritti c/o la Banca di Pisa e Fornacette. Rappresentano un investimento duraturo da parte della società; risultano iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.720	5.717	(2.997)

Le rimanenze sono esclusivamente riferite a titoli di sosta.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
16.341.881	14.535.042	1.806.839

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con

			obbligo di retrocessionie a termine
Verso clienti	3.918.438	3.918.438	
Verso imprese controllate	11.606.037	11.606.037	
Verso controllanti	229.488	229.488	
Per crediti tributari	462.318	462.318	
Per imposte anticipate	125.600	125.600	
	16.341.881	**16.341.881**	

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2014		164.806	164.806
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2015		**164.806**	**164.806**

I “crediti v/clienti” sono relativi a fatture emesse e fatture da emettere per ricavi di competenza dell’esercizio. Sono inoltre compresi i crediti di natura commerciale quali i crediti per la gestione dei parcheggi di Via Pietrasantina e Publica Via per euro 288.230, crediti v/Pisacard per euro 135.743, crediti per biglietteria Ctt per euro 3.508, crediti per People Mover 994.301 ed altri crediti per residuali euro 183.951.
I crediti v/Imprese controllate pari ad euro 11.606.037 sono relativi a finanziamenti erogati a Sviluppo Pisa srl .
I crediti v/Imprese controllanti sono relativi a fatture emesse al Comune di Pisa per i servizi di spazzamento.
I crediti tributari sono relativi al credito iva maturato nell’ambito della procedura di Iva di gruppo per euro 291.115; la società ha aderito alla procedura assieme alla società controllata Sviluppo Pisa srl nell’esercizio 2012.
Inoltre sono contabilizzati crediti per acconti ires ed irap per complessivi 167.135, crediti per ritenute subite euro 4.207.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.580.810	3.547.849	(967.039)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	2.576.201	3.543.194
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	4.609	4.655
Arrotondamento		
	2.580.810	**3.547.849**

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
42.238	49.335	(7.097)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-*bis*, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.906.753	2.856.554	50.199

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Capitale	1.300.000			1.300.000
Riserva legale	105.804	11.540		117.344
Riserve statutarie				
Riserva straordinaria o facoltativa	1.219.961	219.251		1.439.212
Riserva per acquisto azioni proprie				
Varie altre riserve				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			(2)	(2)
Arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utili (perdite) dell'esercizio	230.789	50.199	(230.789)	50.199
Totale	**2.856.554**	**280.990**	**230.791**	**2.906.753**

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2014	Distribuzione dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2015
Capitale	1.300.000						1.300.000
Riserva da sovraprezzo azioni							
Riserve di rivalutazione							
Riserva legale	105.804		11.540				117.344
Altre riserve							
Riserva straordinaria	1.219.961		219.251				1.439.212
Varie altre riserve			(2)				(2)
Utili (perdite) dell'esercizio	230.789		(180.590)				50.199
Utili (perdita) d'esercizio di terzi							
Totale	**2.856.554**		**50.199**				**2.906.753**

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-*bis*, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	1.300.000	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale	117.344				
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	1.439.210	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo		A, B, C			
Totale					
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C:per distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
650.000	1.100.000	(450.000)

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2015
Per trattamento di quiescenza					
Per imposte, anche differite					
Altri	1.100.000		450.000		650.000
Arrotondamento					
	1.100.000		**450.000**		**650.000**

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.
La voce "Altri fondi", al 31/12/2015, pari a Euro 650.000, risulta costituita da accantonamenti:

- euro 400.000 per fondo rischi su sinistri
- euro 250.000 per fondo rischi gestione anni precedenti.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
336.101	291.999	44.102

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2015
TFR, movimenti del periodo	291.999	44.102			336.101

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.
Il fondo accantonato 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.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
16.678.431	15.050.023	1.628.408

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso soci per finanziamenti								
Debiti verso banche	200.000	656.862		856.862				
Debiti verso altri finanziatori	134.277			134.277				
Acconti								
Debiti verso fornitori	6.483.177			6.483.177				
Debiti costituiti da titoli di credito								

Debiti verso imprese controllate	688.459		688.459
Debiti verso imprese collegate			
Debiti verso controllanti	8.067.250		8.067.250
Debiti tributari	218.956		218.956
Debiti verso istituti di previdenza	50.941		50.941
Altri debiti	178.509		178.509
Arrotondamento			
	16.021.569	**656.862**	**16.678.431**

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2015, pari a Euro 856.862, è relativo al mutuo passivo stipulato con il Banco Popolare (ex Cassa di Risparmio di Lucca Pisa Livorno) per complessivi euro 1.750.000.
I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.
Per i debiti verso imprese controllate occorre rilevare che sono relativi alla cessione del credito iva da parte della Sviluppo Pisa Srl per euro 478.868; cessione avvenuta nell'ambito della procedura di Iva di Gruppo. La restante parte del debito è relativa alle fatture ricevute per la locazione immobiliare ed i rimborsi per utenze a carico della Pisamo srl.
Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 107.929; debiti per imposta IRAP pari ad euro 39.413; debiti per imposte su redditi di lavoro autonomo e dipendente per euro 43.577.
I "Debiti verso controllanti" sono relativi alla concessione rilasciata dal Comune di Pisa e si riferiscono all'aggio.
Nella voce "Altri Debiti" sono conteggiate le competenze per il personale dipendente oltre al debito v/Sepi per complessivi euro 175.493.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
12.457.547	10.781.534	1.676.013

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
La voce è così composta da risconti per contributi ricevuti dal Comune di Pisa per finanziamento delle opere di esecuzione dei lavori stradali e per i progetti "Auop" "I mobility" e "Isole ecologiche come già specificato sopra; inoltre la voce risulta costituita da risconti passivi per fatture emesse nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo. Infine sono stati contabilizzati ratei passivi per interessi passivi bancari e per salari stipendi relativamente al personale in distacco
Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
18.398.788	19.086.439	(687.651)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	18.243.054	18.116.307	126.747
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	155.734	970.132	(814.398)
	18.398.788	**19.086.439**	**(687.651)**

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
17.817.102	18.752.155	(935.053)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	78.582	35.457	43.125
Servizi	5.404.091	6.223.337	(819.246)
Godimento di beni di terzi	10.428.115	10.055.265	372.850
Salari e stipendi	774.619	774.539	80
Oneri sociali	259.629	232.209	27.420
Trattamento di fine rapporto	48.205	46.860	1.345
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	267.634	275.006	(7.372)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	109.913	141.985	(32.072)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	2.997	619	2.378
Accantonamento per rischi	200.120	600.000	(399.880)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	243.197	366.878	(123.681)
	17.817.102	**18.752.155**	**(935.053)**

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
6.136	28.524	(22.388)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	19.310	47.178	(27.868)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(13.174)	(18.654)	5.480
Utili (perdite) su cambi			
	6.136	**28.524**	**(22.388)**

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				19.310	19.310
				19.310	**19.310**

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari					
Interessi fornitori					
Interessi medio credito				13.174	13.174
Sconti o oneri finanziari					
Arrotondamento					
				13.174	**13.174**

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(390.279)		(390.279)

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Di partecipazioni	390.279		390.279
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
	390.279		**390.279**

La svalutazione è relativa alla partecipazione in Sviluppo Pisa srl in liquidazione.

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(2)	14.807	(14.809)

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Varie		Varie	14.807
Totale proventi		Totale proventi	14.807
Minusvalenze		Minusvalenze	
Varie	(2)	Varie	
Totale oneri	(2)	Totale oneri	
	(2)		**14.807**

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
147.342	146.826	516

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	82.742	194.376	(47.034)
IRES	43.329	143.245	(35.316)
IRAP	39.413	51.131	(11.718)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)		(47.550)	47.550
IRES	64.600	(41.250)	41.250
IRAP		(6.300)	6.300

Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	147.342	**146.826**	**516**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 1 contratti di locazione finanziaria per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing stipulato con Cabel Leasing Spa
durata del contratto di leasing anni cinque
bene utilizzato parcometro;
costo del bene in Euro 180.082;
Maxicanone pagato pari a Euro 15.299;
Rata mensile, nr. rate 59.

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2015	esercizio 31/12/2014
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	50.199	230.789
Imposte sul reddito	147.342	146.826
Interessi passivi (interessi attivi)	(6.136)	(28.524)
(Dividendi)		
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui mmobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi,dividendi e plus/minusvalenze da cessione	191.405	349.091
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi		46.860
Ammortamenti delle immobilizzazioni	377.547	416.991
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari	64.600	(142.650)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	442.147	321.201
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	633.552	670.292
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	2.997	(5.717)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(1.660.889)	(2.487.037)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	1.411.572	5.071.605
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	7.097	(49.335)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	1.676.013	10.781.534
Altre variazioni del capitale circolante netto	394.823	(2.869.532)

Totale variazioni del capitale circolante netto	1.831.613	10.441.518
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	2.465.165	11.111.810
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	6.136	28.524
(Imposte sul reddito pagate)	(334.459)	(396.790)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(405.898)	1.345.139
Totale altre rettifiche	(734.221)	976.873
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	1.730.944	12.088.683
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(107.940)	(1.811.570)
(Investimenti)	(107.940)	(1.811.570)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali	(2.776.951)	(9.752.649)
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(2.776.951)	(9.752.649)
Immobilizzazioni finanziarie	388.328	(794.939)
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti	388.328	(794.939)
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(2.496.563)	(12.359.158)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		200.000
Accensione finanziamenti	5.770	992.559
Rimborso finanziamenti	(207.190)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		2.625.765
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(201.420)	3.818.324
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(967.039)	3.547.849
Disponibilità liquide iniziali	3.547.849	
Disponibilità liquide finali	2.580.810	3.547.849
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	(967.039)	3.547.849

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

8 Aprile 2016
L'Amministratore Unico
Fabrizio Cerri