

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: FIRENZE PARCHEGGI S.P.A.  
Sede: VIA GIORGIO LA PIRA, 21 FIRENZE FI  
Capitale sociale: 25.595.157,50  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: FI  
Partita IVA: 03980970481  
Codice fiscale: 03980970481  
Numero REA: 405501  
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI  
Settore di attività prevalente (ATECO): 522150  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2020

## Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	71.829	161.743
5) avviamento	852.068	920.621
7) altre	157.311	172.952
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>1.081.208</i>	<i>1.255.316</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-

	31/12/2020	31/12/2019
1) terreni e fabbricati	35.199.487	34.678.330
2) impianti e macchinario	2.647.028	3.229.970
4) altri beni	36.140	41.162
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.931.374	1.485.198
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>39.814.029</i>	<i>39.434.660</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d-bis) altre imprese	101.696	101.696
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>101.696</i>	<i>101.696</i>
2) crediti	-	-
d-bis) verso altri	187.421	218.658
esigibili entro l'esercizio successivo	187.421	218.658
<i>Totale crediti</i>	<i>187.421</i>	<i>218.658</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>289.117</i>	<i>320.354</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>41.184.354</i>	<i>41.010.330</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-
4) prodotti finiti e merci	1.977.470	1.961.854
<i>Totale rimanenze</i>	<i>1.977.470</i>	<i>1.961.854</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	469.989	599.355
esigibili entro l'esercizio successivo	469.989	599.355
5-bis) crediti tributari	163.269	6.776
esigibili entro l'esercizio successivo	163.269	6.776
5-ter) imposte anticipate	422.200	422.200
5-quater) verso altri	4.689	22.873
esigibili entro l'esercizio successivo	4.689	22.873
<i>Totale crediti</i>	<i>1.060.147</i>	<i>1.051.204</i>
IV - Disponibilit� liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	4.567.658	2.870.187
3) danaro e valori in cassa	170.807	266.578
<i>Totale disponibilit� liquide</i>	<i>4.738.465</i>	<i>3.136.765</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>7.776.082</i>	<i>6.149.823</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>3.848.292</b>	<b>3.997.727</b>

	31/12/2020	31/12/2019
<i>Totale attivo</i>	52.808.728	51.157.880
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>34.309.281</b>	<b>36.436.099</b>
I - Capitale	25.595.158	25.595.158
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	7.604.476	7.604.476
III - Riserve di rivalutazione	987.774	-
IV - Riserva legale	480.815	417.594
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	2.755.653	1.554.453
Varie altre riserve	-	(3)
<i>Totale altre riserve</i>	2.755.653	1.554.450
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(3.114.595)	1.264.421
Totale patrimonio netto	34.309.281	36.436.099
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	4.262.667	4.059.801
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	4.262.667	4.059.801
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>437.823</b>	<b>469.217</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche	8.086.054	5.187.660
esigibili entro l'esercizio successivo	1.241.018	1.217.627
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.845.036	3.970.033
7) debiti verso fornitori	4.700.394	3.550.835
esigibili entro l'esercizio successivo	3.881.581	2.655.256
esigibili oltre l'esercizio successivo	818.814	895.579
12) debiti tributari	109.887	405.264
esigibili entro l'esercizio successivo	109.887	405.264
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	104.087	123.455
esigibili entro l'esercizio successivo	104.087	123.455
14) altri debiti	192.460	274.679
esigibili entro l'esercizio successivo	192.460	274.679
<i>Totale debiti</i>	13.192.882	9.541.893
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>606.075</b>	<b>650.870</b>
<i>Totale passivo</i>	52.808.728	51.157.880

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2020	31/12/2019
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.346.452	13.741.278
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	670.075	843.230
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>670.075</i>	<i>843.230</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>8.016.527</i>	<i>14.584.508</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	45.494	52.791
7) per servizi	2.830.779	3.585.937
8) per godimento di beni di terzi	3.436.416	3.902.068
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.784.788	2.072.763
b) oneri sociali	564.430	623.916
c) trattamento di fine rapporto	134.507	143.851
e) altri costi	50.317	33.227
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>2.534.042</i>	<i>2.873.757</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	174.109	206.441
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.113.982	1.136.335
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	-	2.340
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>1.288.091</i>	<i>1.345.116</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(15.616)	5.330
12) accantonamenti per rischi	65.961	39.834
13) altri accantonamenti	100.000	102.000
14) oneri diversi di gestione	805.635	819.219
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>11.090.802</i>	<i>12.726.052</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(3.074.275)</b>	<b>1.858.456</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	8.118	19.922
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>8.118</i>	<i>19.922</i>

	31/12/2020	31/12/2019
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	8.118	19.922
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	79.312	71.110
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	79.312	71.110
17-bis) utili e perdite su cambi	-	(127)
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(71.194)	(51.315)
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>(3.145.469)</b>	<b>1.807.141</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	-	561.296
imposte relative a esercizi precedenti	(30.874)	-
imposte differite e anticipate	-	(18.576)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	(30.874)	542.720
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(3.114.595)</b>	<b>1.264.421</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.114.595)	1.264.421
Imposte sul reddito	(30.874)	542.720
Interessi passivi/(attivi)	71.194	51.315
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>(3.074.275)</i>	<i>1.858.456</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	202.866	144.174
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.288.091	1.342.776
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	978.213	
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>2.469.170</i>	<i>1.486.950</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(605.105)</i>	<i>3.345.406</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(15.616)	5.330
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	129.366	(195.892)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.149.559	(98.957)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	149.435	265.140
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(44.795)	(40.791)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(564.724)	539.467
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>803.225</i>	<i>474.297</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>198.120</i>	<i>3.819.703</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(71.194)	(51.315)
(Imposte sul reddito pagate)	30.874	(542.720)
(Utilizzo dei fondi)		(9.811)
Altri incassi/(pagamenti)	(58.028)	(298.092)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(98.348)</i>	<i>(901.938)</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>99.772</b>	<b>2.917.765</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
(Investimenti)	28.850	(1.847.982)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		(363.992)
Disinvestimenti	174.108	
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	31.237	31.237
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>234.195</b>	<b>(2.180.737)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.038.521	182.524
Accensione finanziamenti	3.500.000	79.927
(Rimborso finanziamenti)	(2.729.015)	
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>1.809.506</b>	<b>262.451</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>2.143.473</b>	<b>999.479</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.870.187	1.854.324
Danaro e valori in cassa	266.578	282.962
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.136.765	2.137.286
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.567.658	2.870.187
Danaro e valori in cassa	170.807	266.578
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.738.465	3.136.765

## Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il Rendiconto finanziario è stato redatto in ottemperanza alle disposizioni dei nuovi OIC.

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, il drammatico periodo che stiamo vivendo si riflette sui bilanci 2020. La Società, dopo aver conseguito per l'esercizio 2019 i migliori risultati economici e finanziari degli ultimi anni rileva, purtroppo, per l'esercizio 2020 una perdita di euro 3.114.594,61. I provvedimenti governativi a sostegno delle realtà economiche del Paese, si sono susseguiti durante il 2020 e proseguono in parte anche per l'esercizio in corso. Di tutti i provvedimenti di sostegno economico – finanziario emanati nel corso del 2020, la Società ha ritenuto necessario e opportuno principalmente aderire ai seguenti:

- Ricorso a 18 settimane di Cassa Integrazione per un totale di circa 10.430 ore;
- Moratoria sui canoni di leasing in corso, per la durata di sei mesi, e moratoria per la sospensione dei pagamenti delle rate di mutui con le banche Intesa San Paolo Spa, Banca Monte dei Paschi di Siena Spa, BNL Paribas Spa e Bpm Spa per capitale ed interessi ad eccezione di Bpm Spa che ha sospeso soltanto la rata capitale;
- Accensione di un nuovo finanziamento con Intesa San Paolo, per euro 3.500.000,00, secondo quanto previsto dal D.L. 23/2020, per la durata di 6 anni con un anno di preammortamento;
- Rivalutazione dei beni di impresa relativamente a due immobili di proprietà della società.

La società non ha ricevuto contributi a seguito dell'emergenza Covid-19, non ha fatto ricorso alla sospensione degli ammortamenti 2020 e non rientra nella disciplina in materia di riduzione del capitale sociale ex art 6, D.L. n. 23/2020 come modificato dalla Legge di Bilancio 2021.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio della Firenze Parcheggi S.p.A. al 31/12/2020.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

## Criteri di formazione

### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Si sono verificati casi eccezionali che hanno reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2425, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile, in particolare è stata effettuata la rivalutazione di due beni immobili, eseguita nel rispetto di quanto previsto dai principi contabili e dal Documento Interpretativo n. 7 del marzo 2021. Il dettaglio delle rivalutazioni e le relative informazioni circa la misura e le modalità adottate risultano riportate nei paragrafi interessati.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

### Principi di redazione

Il bilancio è stato redatto nella prospettiva della continuazione dell'attività in applicazione dell'art. 2423-bis e del principio contabile nazionale OIC 11. Tuttavia il diffondersi della pandemia da covid-19 e le conseguenze dei necessari provvedimenti governativi hanno avuto un importante impatto negativo sui risultati economici relativi al Bilancio oggetto della presente nota integrativa. Si evidenzia che l'emergenza sanitaria, pur non comportando un rischio per la continuità aziendale, presumibilmente impatterà negativamente anche sui ricavi dell'esercizio 2021.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta quindi nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.



### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente, fermo restando la particolarità delle componenti relative all'anno 2020 e degli impatti negativi subiti dalla società a seguito dell'emergenza sanitaria tuttora in atto. Non si è proceduto ad adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

### **Criteri di valutazione applicati**

---

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

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

### **Altre informazioni**

---

#### **Valutazione poste in valuta**

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

#### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art. 2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

#### **Informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 125, legge 124/2017**

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, si segnala che la Società non ha percepito alcuna somma di denaro a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, ad eccezione di quanto indicato in apposito paragrafo.

### **Nota integrativa, attivo**

---

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziale perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### *Software capitalizzato*

Si tratta di pacchetti software per i personal computer di proprietà della società che vengono ammortizzati in 3 anni.

#### *Avviamento*

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso.

Per l'avviamento, all'atto dell'acquisizione delle rispettive strutture, è stato stanziato un piano di ammortamento di ventuno anni per il Parcheggio di San Lorenzo e di sessantadue anni per il Parcheggio Careggi, in perfetta correlazione con la durata delle rispettive concessioni rilasciate dal Comune di Firenze, e pertanto è stato possibile stimarne attendibilmente la vita utile in ossequio a quanto prescritto dall'art. 2426, comma 1, n. 6 del Codice civile. Quale ulteriore precisazione, si dà atto che la rilevazione di tale posta contabile è avvenuta anteriormente al 2016, anno di entrata in vigore delle nuove disposizioni in materia di determinazione della durata massima dell'ammortamento dell'avviamento e pertanto, conoscendo l'esatta vita utile degli investimenti, ci si è avvalsi della facoltà di non adeguare il piano di ammortamento secondo le nuove disposizioni degli OIC.

Tale posta, come sopra specificato, è stata iscritta in bilancio a seguito dell'acquisizione a titolo oneroso dei due parcheggi di struttura sopramenzionati, entrambi situati in Firenze e precisamente:

- Parcheggio denominato "San Lorenzo" (avviamento pagato per Euro 1.382.778,00=, valore residuo Euro 711.761,00=);
- Parcheggio denominato "Careggi" (avviamento pagato per Euro 167.630,00=, valore residuo Euro 140.306,00=).

#### *Beni immateriali*

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Migliorie su beni di terzi (Firenze mobilità)	21 anni in quote costanti
Oneri subentro parcheggio San Lorenzo	21 anni in quote costanti
Oneri subentro leasing porta al Prato	18 anni in quote costanti

## Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria ad eccezione di quella operata al 31.12.2020 per i beni immobili di Via La Pira n. 21 e Via La Mattonaia 12r il cui dettaglio viene riportato nel paragrafo di specifica competenza.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

### *Terreni e fabbricati*

A partire dal bilancio al 31/12/2014, è stato scorporato, dal valore dei fabbricati di Piazza Annigoni (fondo ad uso commerciale locato a terzi) e di Via La Pira (immobile ad uso uffici direttamente utilizzato), il valore del terreno sul quale gli stessi insistono. Lo scorporo è stato effettuato sulla base di una stima del valore dei fabbricati pari all'80% dell'intero.

I terreni, non esauendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

A seguito della pandemia da Covid-19, è stata prevista dall'art 110 comma 1 del DL104/2020 "decreto Agosto", convertito nella Legge n.126 del 13 ottobre 2020, una nuova rivalutazione dei beni d'impresa. La nuova rivalutazione risulta per le società molto più conveniente fiscalmente per varie ragioni, tra cui:

- L'imposta sostitutiva del 3% sul valore di rivalutazione;
- Il riconoscimento fiscale dei valori rivalutati a partire dal 2021 relativamente al calcolo dei nuovi ammortamenti (in caso di cessione dal 2024);
- La possibilità di rivalutare singoli beni d'impresa, senza dover rivalutare l'intera categoria omogenea.

Per la società Firenze Parcheggi S.p.A. la rivalutazione è stata presa in considerazione relativamente all'immobile sito in Via La Pira 21 e all'immobile sito in via la Mattonaia 12 r. Inoltre è stato considerato come valore di rivalutazione quello risultante dalle perizie di stima effettuate dal tecnico incaricato Arch. Cinzia Loffreda in data 14/01/2021 con riferimento al valore degli stessi alla data del 31/12/2020.

Sulla base di quanto delineato dal documento interpretativo 7, paragrafi da 13 a 17, è stata scelta come modalità di rivalutazione la riduzione del fondo ammortamento fino a completo azzeramento dello stesso, e contestuale rivalutazione del valore storico fino al valore massimo consentito (come da perizia valore di mercato). Trattandosi di beni immobili, si è ritenuto possibile modificare la residua vita utile (ed economica) dei beni oggetto di rivalutazione a partire dal 2021 per la durata di 33/35 anni, coerentemente con quanto riportato nella perizia del tecnico. Inoltre l'ammortamento futuro, calcolato sul valore rivalutato e considerato la modifica del piano di ammortamento, appare sostenibile con i prevedibili valori di bilancio, a partire dal 2021.

Di seguito si elencano le modalità di rivalutazione adottate per i 2 immobili con i relativi dettagli e informazioni tecnico - contabili:

## FIRENZE PARCHEGGI S.P.A. - VIA LA PIRA 21

Riferimenti Catastali: Foglio 159 Particella 451 sub. 509 Categoria A/10 Classe 5 Superficie Catastale 379 m<sup>2</sup> Rendita: € 8.025,74

Modalità di rivalutazione come da Documento Interpretativo O.I.C. n.7: "Riduzione del fondo ammortamento fino al completo azzeramento dello stesso e contestuale rivalutazione del costo storico fino al valore massimo di perizia (valore di mercato)"				
<b>Valori iscritti in contabilità al 31/12/2020 ante-rivalutazione:</b>				
Fabbricato	€	24.374,80	Fondo amm.to fabbricato	€ 5.575,71
Terreno	€	6.093,70		
Quota amm.to 2020 (Ante Rival.)	€	731,24	Fondo amm.to fabbricato al 31.12.2020	€ 5.575,71
Valore complessivo dell'immobile (comprensivo di area sottostante) attribuito dalla <b>perizia di stima</b> Arch. Cinthia Loffreda (valore di mercato)				<b>€ 902.880,00</b>
Scorporo del valore dell'area sottostante (perizia di stima)	€	252.806,40		
<b>Valore attribuito al fabbricato</b>	€	<b>650.073,60</b>		
<b>Valore attribuito al terreno</b>	€	<b>252.806,40</b>		
<b>Rivalutazione del fabbricato</b>				
Valore residuo al 31.12.2020	€	18.799,09		
Valore di rivalutazione	€	650.073,60		
<b>Rivalutazione</b>	€	<b>631.274,51</b>		
<i>Scritture contabili al 31.12.2020:</i>				
Fondo amm.to fabbricato	a	Riserva di rivalutazione ex L.126/2020	€	<b>5.575,71</b>
Fabbricati in proprietà (20280)	a	Riserva di rivalutazione ex L.126/2020	€	<b>625.698,80</b>
Riserva di rivalutazione ex L.126/2020	a	Debiti tributari per imposta sostitutiva (3%)	€	<b>18.938,24</b>
<b>Rivalutazione dell'area sottostante</b>				
Valore residuo al 31.12.2020	€	6.093,70		
Valore di rivalutazione	€	<b>252.806,40</b>		
<b>Rivalutazione</b>	€	<b>246.712,70</b>		
<i>Scritture contabili al 31.12.2020:</i>				
Terreno (area sottostante) (20270)	a	Riserva di rivalutazione ex L.126/2020	€	<b>246.712,70</b>
Riserva di rivalutazione ex L.126/2020	a	Debiti tributari per imposta sostitutiva (3%)	€	<b>7.401,38</b>

## FIRENZE PARCHEGGI S.P.A. - IMMOBILE IN VIA LA MATTONAIA 12R

Riferimenti Catastali: Foglio 168 Particella 375 sub.501 Categoria C/1 Classe 6 Superficie catastale 54m<sup>2</sup> Rendita € 1.280,09

Modalità di rivalutazione come da Documento Interpretativo O.I.C. n.7: "Riduzione del fondo ammortamento fino al completo azzeramento dello stesso e contestuale rivalutazione del costo storico fino al valore massimo di perizia (valore di mercato)"				
<b>Valori iscritti in contabilità al 31/12/2020 ante-rivalutazione:</b>				
Fabbricato	€ 115.686,93	Fondo amm.to fabbricato	€ 61.169,31	
Terreno	€ 28.921,59			
Quota amm.to 2020 (Ante Rival.)	3.470,61 €	Fondo amm.to fabbricato al 31.12.2020	€ 61.169,31	
Valore complessivo dell'immobile (comprensivo di area sottostante)	attribuito dalla <b>perizia di stima</b> Arch. Cinthia Loffreda (valore di mercato)		<b>€ 223.776,00</b>	
Scorporo del valore dell'area sottostante	€ 64.895,04			
<b>Valore attribuito al fabbricato</b>	<b>€ 158.880,96</b>			
<b>Valore attribuito al terreno</b>	<b>€ 64.895,04</b>			
<b>Rivalutazione del fabbricato</b>				
Valore residuo al 31.12.2020	54.517,62 €			
Valore di rivalutazione	158.880,96 €			
<b>Rivalutazione</b>	<b>104.363,34 €</b>			
<u>Scritture contabili al 31.12.2020:</u>				
Fondo amm.to fabbricato	a	Riserva di rivalutazione ex L.126/2020	<b>61.169,31 €</b>	
20280 Fabbricati di proprietà	a	Riserva di rivalutazione ex L.126/2020	<b>43.194,03 €</b>	
Riserva di rivalutazione ex L.126/2020	a	Debiti tributari per imposta sostitutiva (3%)	<b>€ 3.130,90</b>	
<b>Rivalutazione dell'area sottostante</b>				
Valore residuo al 31.12.2020	€ 28.921,59			
Valore di rivalutazione	<b>€ 64.895,04</b>			
<b>Rivalutazione</b>	<b>€ 35.973,45</b>			
<u>Scritture contabili al 31.12.2020:</u>				
Terreno (area sottostante)	a	Riserva di rivalutazione ex L.126/2020	<b>€ 35.973,45</b>	
Riserva di rivalutazione ex L.126/2020	a	Debiti tributari per imposta sostitutiva (3%)	<b>€ 1.079,20</b>	

La Riserva di rivalutazione non verrà affrancata e risulterà quindi in sospensione di imposta. Verrà allocata tra le poste di patrimonio netto. Per la stessa non è stata calcolata la fiscalità differita in quanto lo statuto della Società non prevede la distribuzione di utili.

#### *Immobilizzazioni in corso e acconti*

Le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, iscritte nella voce B. II. 5, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

##### *Partecipazioni*

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono valutate con il metodo del patrimonio netto come previsto dall'art. 2426 n. 4 del codice civile.

Sono costituite e si riferiscono in via esclusiva a partecipazioni in "altre imprese", rappresentate da azioni e da quote.

La partecipazione in "Firenze Mobilità S.p.A." è stata iscritta al netto di una prudenziale svalutazione pari ad Euro 1.203.170,00=, svalutazione operata negli esercizi precedenti in ragione delle procedure legali allora in essere nonché dall'andamento economico-finanziario di pari periodo.

La svalutazione fu operata raffrontando il valore d'iscrizione della partecipazione con la frazione del patrimonio netto della Società "Firenze Mobilità S.p.A." al 31 dicembre 2009, corrispondente alla percentuale di partecipazione al suo Capitale Sociale poiché negli esercizi successivi i cui bilanci sono ad oggi stati approvati, non hanno evidenziato ulteriori perdite di entità particolarmente significativa.

L'altra partecipazione posseduta è stata valutata ed iscritta al costo di acquisto, peraltro coincidente con il suo valore nominale.

*Crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie*

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

## Immobilizzazioni immateriali

**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 174.109,00= le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 1.081.208,00=.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	<b>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</b>	<b>Avviamento</b>	<b>Altre immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	161.743	920.621	172.952	1.255.316
Valore di bilancio	161.743	920.621	172.952	1.255.316
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	89.915	68.553	15.642	174.110
<i>Totale variazioni</i>	<i>(89.915)</i>	<i>(68.553)</i>	<i>(15.642)</i>	<i>(174.110)</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	71.829	852.068	157.311	1.081.208
Valore di bilancio	71.829	852.068	157.311	1.081.208

- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, per Euro **71.829,00=**. Tale voce comprende le spese sostenute per l'acquisto di software applicativo skidata anche in licenza d'uso a tempo indeterminato, e lo sviluppo del nuovo sito web.
- Avviamento per Euro **852.068,00=** Tale voce comprende l'avviamento del parcheggio di San Lorenzo acquisito a Novembre 2010, e del parcheggio di Careggi acquisito a Giugno 2011.
- "Altre", per Euro **157.311,00=**. Tale voce comprende le spese ad utilizzazione pluriennale sostenute:
  - oneri subentro leasing parcheggio Porta al Prato;
  - oneri subentro parcheggio San Lorenzo;
  - migliorie e adattamento beni di terzi parcheggio Stazione binario 16.

## Immobilizzazioni materiali

**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 78.149.446,49=; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 38.335.418,42=.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	51.406.956	23.603.911	226.777	1.485.198	76.722.842
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(16.728.626)	(20.373.941)	(185.615)		(37.288.182)
Valore di bilancio	34.678.330	3.229.970	41.162	1.485.198	39.434.660
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	28.850	-	485.474	514.324
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	39.298	39.298
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	1.018.324	-	-	-	1.018.324
Ammortamento dell'esercizio	497.167	611.793	5.023	-	1.113.983
Riduzione Fondo Ammortamento	(66.745)	-	-	-	-
<b>Totale variazioni</b>	<b>454.412</b>	<b>(582.943)</b>	<b>(5.023)</b>	<b>446.176</b>	<b>312.622</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	52.358.535	23.632.761	226.777	1.931.374	78.149.447
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(17.159.048)	(20.985.733)	(190.637)	-	(38.335.418)
Valore di bilancio	35.199.487	2.647.028	36.140	1.931.374	39.814.029

**Parcheggi e fabbricati in concessione**

Con riferimento alle strutture detenute e gestite in concessione, la durata del piano di ammortamento di ogni singola struttura coincide con la durata della rispettiva concessione.

### **Descrizione sommaria dei parcheggi e fabbricati in concessione**

Gli immobili costruiti dalla Società che risultano iscritti, fra gli altri, alle voci “B) II 1) Terreni e Fabbricati e “B) II 2) Impianti e macchinario, sono rappresentati dai parcheggi sotterranei della Stazione (compresa la galleria commerciale), del Parterre e Sant’Ambrogio nonché dai parcheggi di superficie della Calza, di viale Pieraccini e di viale Europa (oltre gli impianti specifici di rispettiva pertinenza), sono stati realizzati in forza delle Convenzioni che hanno concesso alla Società il diritto di superficie sulle aree interessate dai progetti.

Al termine del periodo di durata delle Concessioni (75 anni, decorrenti dai collaudi definitivi e dall’agibilità delle opere, per i parcheggi della Stazione e del Parterre; 75 anni, decorrenti dall’inizio della gestione dei posti auto di proprietà della Società, per il parcheggio sotterraneo di Sant’Ambrogio e per i parcheggi di superficie della Calza e di viale Pieraccini; 50 anni, decorrenti dalla costituzione del diritto di superficie, per il parcheggio di superficie di viale Europa), gli immobili saranno gratuitamente devoluti agli Enti concedenti, vale a dire:

- il parcheggio sotterraneo della Stazione e l’annessa galleria commerciale, alla “Ferrovie dello Stato S.p.A.”;
- il parcheggio “Europa”, alla Q8 Petroleum S.p.A.;
- tutti gli altri parcheggi, al “Comune di Firenze”.

Questi immobili ed i relativi impianti specifici sono stati valutati al costo di costruzione, comprensivo di quota parte dei costi accessori di diretta imputazione: spese per la progettazione, per la direzione dei lavori, per i collaudi e per consulenze specifiche.

Per i parcheggi sotterranei della Stazione e del Parterre il costo di costruzione, fino al momento dal quale sono stati utilizzati, è stato incrementato di parte degli oneri relativi ai finanziamenti contratti per realizzarli.

In quanto censita dall’Agenzia del Territorio unitamente al parcheggio sotterraneo della Stazione, i costi sostenuti per la realizzazione della galleria commerciale sono stati imputati alle voci dello Stato Patrimoniale relative ai “Terreni e Fabbricati” e “Impianti e Macchinario”.

Sempre nell’ambito delle voci “B) II 1) “Terreni e Fabbricati” e “B) II 2) “Impianti e Macchinario” sono stati altresì iscritti i valori dei parcheggi di superficie in Concessione e dei pertinenti impianti specifici situati in Firenze, località Peretola, via Palagio degli Spini (denominato Peretola), località San Lorenzo a Greve (denominato Lotto Zero) e località Peretola, viale XI Agosto (denominato Guidoni) nonché i valori degli impianti specifici dei due immobili in Concessione denominati “Meeting Point” e “Check Point”, conferiti nella Società nel corso dell’esercizio 2006.

I parcheggi conferiti sono stati costruiti su aree concesse in diritto di superficie per una durata di 90 anni: al termine della Concessione, nell’anno 2092, saranno gratuitamente devoluti al Comune di Firenze.

In ultimo, nelle citate voci, sono altresì ricompresi i valori degli immobili denominati “Check Point” e “Meeting Point”, censiti all’Agenzia del Territorio nelle categorie A/10 e D/5.

Nell’esercizio in rassegna non sono stati imputati oneri finanziari ad incremento del costo delle immobilizzazioni.

### **Altri terreni e fabbricati**

Sono rappresentati da due aree fabbricabili di cui una risultante dalla demolizione di fabbricati acquisiti anche per consentire la costruzione del parcheggio Sant’Ambrogio di Piazza Ghiberti, oltre all’immobile di Via Giorgio La Pira.

### **Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali (esclusi terreni e fabbricati)**

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali vengono sistematicamente determinati in base alla loro effettiva residua possibilità di utilizzazione, applicando coefficienti ritenuti congrui e rappresentativi della vita utile stimata.

I coefficienti, distintamente per categoria di riferimento, sono rappresentati dalle seguenti aliquote:

- 12% per i mobili e le macchine ordinarie da ufficio;
- 20% per le macchine da ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, compresi i computers ed i sistemi telefonici elettronici;
- 25% per gli autocarri, motoveicoli e simili;
- 7,50% per gli impianti meccanici, speciali, elettrici e per gli ascensori;
- 15% per i macchinari, apparecchi e le attrezzature varie;



- 30% per gli impianti di allarme e di sorveglianza;
- 10% per le costruzioni leggere.

Per i cespiti entrati in funzione nel corso dell'esercizio, stante il loro minore utilizzo mediamente considerato di sei mesi, gli ammortamenti sono stati determinati applicando aliquote pari alla metà di quelle ordinarie.

I costi sostenuti per l'acquisto di beni strumentali d'importo modesto, essendo venuto meno nell'esercizio il loro valore intrinseco ed essendosi quindi esaurita la loro residua possibilità di utilizzazione futura, sono stati rinviati direttamente al Conto Economico.

Il parcheggio di superficie ubicato in località San Lorenzo a Greve (denominato Lotto Zero) ed i pertinenti impianti specifici, conferiti nella Società nel corso del 2006, stante il persistere della mancata immissione in possesso, non sono stati utilizzati nell'esercizio 2020.

Per effetto di quanto sopra, in considerazione della natura intrinseca dei beni correlata al loro mancato utilizzo, pur essendo diminuita la residua possibilità di utilizzazione futura scadente in data 18/11/2098 e non essendo stati gli stessi riconsegnati dal Comune di Firenze alla Società in data 29/07/2020, il parcheggio di che trattasi ed i pertinenti impianti specifici non sono stati ammortizzati.

In merito si precisa che al momento sono in corso trattative con il Comune di Firenze che ha proposto alla Società una soluzione che coinvolge il parcheggio di Viale XI Agosto con la possibilità di realizzo nell'area di quest'ultimo del progetto di fattibilità di un nuovo parcheggio multipiano fuori terra già presentato dalla Società al Comune di Firenze in data 18/11/2016.

### **Descrizione analitica delle immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da beni strumentali immobili e mobili di proprietà sociale ovvero detenuti in forza di apposita concessione pluriennale.

La voce è iscritta in bilancio per **Euro 39.814.029,00=** e comprende anche gli oneri finanziari imputati negli esercizi precedenti ad incremento del valore delle immobilizzazioni secondo il criterio enunciato in precedenza.

Nell'esercizio in esame non sono stati imputati oneri finanziari ad incremento dei valori iscritti nello Stato Patrimoniale Attivo.

Sono composte da:

#### **1) "Terreni e fabbricati", per complessivi Euro 52.358.535,00= (valore netto Euro 35.199.487,00=).**

##### **1a) "Terreni", per Euro 748.889,00=**

La voce accoglie:

- un'area edificabile sita in Firenze, Piazza Lorenzo Ghiberti, censita all'Agenzia del Territorio di Firenze, Catasto Urbano del Comune di Firenze, nel foglio di mappa 168, particelle 416 e 780;
- un'area edificabile, recuperata dalla demolizione di fabbricati acquisiti anche per consentire la costruzione del parcheggio Sant'Ambrogio, sita in Firenze, Piazza Lorenzo Ghiberti, censita all'Agenzia del Territorio di Firenze, Catasto Urbano del Comune di Firenze, nel foglio di mappa 168, particella 779.
- il valore del terreno ex scorporo dei fabbricati di Piazza Annigoni (fondo ad uso commerciale locato a terzi) e di Via La Pira (immobile ad uso uffici direttamente utilizzato).

##### **1b) "Fabbricati di proprietà", per Euro 808.954,00= (valore netto Euro 808.954,00=)**

"I fabbricati di proprietà" rappresentano il costo iscritto nello Stato Patrimoniale rivalutati come da precedente scheda informativa e relativamente ai seguenti beni immobili:

- fabbricato ad uso commerciale ubicato in Firenze, via della Mattonaia, civico 12/e 14/e, censito all'Agenzia del Territorio di Firenze, Catasto Urbano del Comune di Firenze, nel foglio di mappa 168, particella 375, subalterno 501.
- fabbricato ad uso uffici ubicato in Firenze, via Giorgio La Pira, 21, censito all'Agenzia del Territorio di Firenze, Catasto Urbano del Comune di Firenze, nel foglio di mappa 159, particella 451, subalterno 509.

Il Decreto Legge 04 luglio 2006 nr. 223 ha introdotto il principio secondo il quale il costo dei fabbricati strumentali, ai fini del calcolo delle quote di ammortamento fiscalmente deducibili, deve essere assunto al netto del costo delle aree occupate dalla costruzione e di quelle che ne costituiscono pertinenza ai fini di avvicinare le norme tributarie ai principi contabili.

Infatti il principio numero 16 elaborato dall'Organismo Italiano di Contabilità, relativo alle immobilizzazioni materiali, prevede lo scorporo, in base a stime, dei terreni sui quali insistono fabbricati. Tale scorporo, tuttavia, deve essere effettuato nel caso in cui si tratti di un fabbricato "cielo terra"; nessuno scorporo va effettuato nel caso in cui il fabbricato di proprietà è rappresentato da una sua quota parte, perché, ricorrendo questa ipotesi, l'impresa non è titolare anche del terreno sottostante.

Pertanto la Società ha provveduto all'ammortamento dell'intero valore del fabbricato.

**1c) "Costruzioni leggere", per Euro 24.120,00= (valore netto = 0,00)**

**1d) "Parcheggi e fabbricati in concessione" per Euro 50.776.571,00= (valore netto Euro 33.641.644,00=), tale voce comprende:**

struttura	aliquota amm. %	anni a scadere conc.	netto contabile
parcheggio Sant'Ambrogio	1,21%	59	€ 11.207.694
Parcheggio Stazione	0,99%	47	€ 5.417.173
parcheggio Lotto Zero	non ammortizzato		€ 5.983.945
parcheggio Parterre	1,04%	49	€ 4.194.539
parcheggio Peretola	1,06%	72	€ 1.877.967
parcheggio Guidoni	1,06%	72	€ 864.769
parcheggio viale Pieraccini	1,17%	54	€ 642.028
parcheggio Calza	1,07%	52	€ 292.644
parcheggio viale Europa	1,89%	34	€ 152.037
fabbricato Meeting Point	1,08%	72	€ 2.786.327
fabbricato Check Point	1,06%	72	€ 222.522

**2) "Impianti e macchinario", per complessivi Euro 23.632.761,00= (valore netto Euro 2.647.027,00=)**

**2a) "Impianti e macchinario di proprietà", per Euro 6.298.919,00= (valore netto Euro 760.844,00=)**

La voce comprende principalmente quanto residua del costo degli impianti di gestione e di esazione della sosta, installati presso i parcheggi sotterranei e presso il parcheggio di superficie.

**2b) "Impianti in concessione", per Euro 17.333.841,00= (valore netto Euro 1.886.184,00=)**

Gli "Impianti specifici parcheggi e fabbricati in Concessione" rappresentano il costo complessivo degli impianti dei parcheggi e dei fabbricati iscritto nello Stato Patrimoniale, al netto dei rispettivi fondi di ammortamento, relativo a:

struttura	Importo
parcheggio Sant'Ambrogio	€ 2.452
parcheggio Stazione	€ 746.919
parcheggio Parterre	€ 379.086
parcheggio viale Pieraccini	€ 23.938
parcheggio della Calza	€ 19.468

parcheggio viale Europa	€ 10.993
parcheggio Lotto Zero	€ 381.954
parcheggio Beccaria	€ 5.944
parcheggio Fortezza Fiera	€ 12.622
parcheggio Alberti	€ 2.452
Parcheggio San Lorenzo	€ 66.791
Parcheggio Giannotti	€ 0
Parcheggio P.di giustizia	€ 35.343
Parcheggio Stazione binario 16	€ 2.452
Parcheggio Porta al Prato	€ 2.452
Parcheggio Careggi	€ 50.551
<b>Centrale operativa</b>	<b>€ 144.052</b>
<b>Totale impianti specifici dei parcheggi e fabbricati in Concessione</b>	<b>€ 1.886.184</b>

#### **4) "Altri beni", per complessivi Euro 226.777,00= (valore netto Euro 36.140,00=)**

La voce comprende il costo residuo da ammortizzare dei mobili e dei macchinari di ufficio.

#### **5) "Immobilizzazioni in corso e acconti", per complessivi Euro 1.931.374,00=**

“Le immobilizzazioni in corso ed acconti” rappresentano il costo fin qui sostenuto per progettazioni, consulenze e simili, iscritto nello Stato Patrimoniale, relativo:

- alla progettazione del parcheggio in Piazza Vittorio Veneto per Euro 940.993,00=. Con riferimento a tale importo si precisa la Società, per via di una possibile non realizzazione del parcheggio, ha provveduto a stanziare in bilancio una svalutazione dei costi sostenuti, stante il perdurare delle incertezze che caratterizzano la consistenza e i tempi di realizzazione della struttura in questione e preso altresì atto che da parte del Comune di Firenze non vi è stata, a tutt’oggi, alcuna formale rinuncia alla sua realizzazione.
- alla progettazione del parcheggio in Peretola zona Aeroporto per Euro 215.562,00=.
- alla progettazione di massima dell’immobile Annigoni per Euro 506.174,00= intervento relativo alla realizzazione di un fabbricato da destinare ad uso uffici della Società.
- all’ampliamento del parcheggio di Careggi per Euro 268.643,00=

#### **Operazioni di locazione finanziaria**

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio. Relativamente ai leasing in essere (DL 18/2020) è stata richiesta la moratoria con la relativa sospensione dei canoni per la durata di sei mesi, con il prolungamento della durata contrattuale.

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l’impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative

quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni	
<b>Società di Leasing</b>	<b>MPS LEASING/BNP PARIBAS</b>
<b>Descrizione del bene</b>	<b>Parcheggio sotterraneo "Porta al Prato"</b>
<b>Costo del bene per il concedente</b>	<b>7.305.960</b>
<b>Valore di riscatto</b>	<b>1.461.192</b>
<b>Data inizio del contratto</b>	<b>1/04/2008</b>
<b>Data fine del contratto</b>	<b>1/10/2026</b>
<b>Tasso di interesse implicito</b>	<b>1.40</b>
<b>Aliquota di ammortamento</b>	<b>3,00</b>
Valore attuale rate non scadute	3.066.133
Onere finanziario effettivo riferibile all'esercizio	217.374
Ammortamento inerente l'esercizio	219.179
Fondo ammortamento al 31/12/2020	2.739.736
Valore netto di bilancio in caso di bene in proprietà	4.566.224

#### Immobilizzazioni finanziarie

#### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	1.304.866	1.304.866
Svalutazioni	1.203.170	1.203.170
Valore di bilancio	101.696	101.696
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	1.304.866	1.304.866
Svalutazioni	1.203.170	1.203.170
Valore di bilancio	101.696	101.696

#### **"Partecipazioni in altre imprese" iscritte per Euro 101.696,00=**

Nell'ambito della voce sono stati iscritti il costo di acquisto di una quota di partecipazione nella "Firenze Convention Bureau Società Consortile a Responsabilità Limitata" pari ad Euro **516,00=** ed il costo di acquisto, al netto della svalutazione operata, della partecipazione azionaria pari al 17,81% (**Euro 101.180,00=**) al Capitale Sociale di "Firenze

Mobilità S.p.A.” che realizza interventi (anche) di costruzione di parcheggi nel territorio del Comune di Firenze (relativi ad un’operazione di project financing) alcuni dei quali sono affidati in gestione alla Società. Si rileva che nell’esercizio 2010, sulla base dell’ultimo bilancio allora disponibile della partecipata alla data di redazione di tale bilancio fu operata, come sopra ricordato, un’ulteriore svalutazione di Euro 910.686,00=, appostando così un fondo complessivo di Euro 1.203.170,00=.

Le azioni di “Firenze Mobilità S.p.A.” di proprietà sociale sono state costituite in pegno a favore degli Istituti di Credito finanziatori e poste a garanzia delle obbligazioni assunte dalla “partecipata”.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri	218.658	(31.237)	187.421	187.421
<b>Totale</b>	<b>218.658</b>	<b>(31.237)</b>	<b>187.421</b>	<b>187.421</b>

Il valore iscritto, per Euro **187.421=**, si riferisce ai versamenti disposti a titolo di finanziamento a favore di “Firenze Mobilità S.p.A.” fino al 31 dicembre 2020.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l’informazione non è significativa.

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro “fair value”.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	101.696
Crediti verso altri	187.421

### Attivo circolante

Gli elementi dell’attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell’articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Rimanenze

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall’art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall’andamento del mercato

Per le rimanenze, dal momento che il valore di realizzazione desumibile dall’andamento di mercato è risultato minore rispetto al relativo valore contabile, si è ritenuto opportuno effettuare una svalutazione fino a tale minor valore stanziando un apposito Fondo svalutazione di importo pari a Euro 201.190,00=.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
prodotti finiti e merci	1.961.854	15.616	1.977.470
<b>Totale</b>	<b>1.961.854</b>	<b>15.616</b>	<b>1.977.470</b>

Le rimanenze al 31 dicembre 2020, sono costituite:

- quanto ad Euro 9.164,00= da scorte di biglietti e tessere da utilizzare per il funzionamento degli impianti di gestione dei parcheggi: sono state valutate con il metodo "ultimo entrato, primo uscito" (c.d. LIFO);
- quanto ad Euro 1.942.500,00=, da 75 posti auto ubicati in Firenze, presso il parcheggio interrato di Porta al Prato, acquistati nel corso di precedenti esercizi e destinati alla vendita. L'originario valore di Euro 2.143.690,00=, rappresentato dal costo sostenuto per acquisirne la proprietà, maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione, è stato opportunamente rettificato per tener conto delle variazioni intervenute sul valore di mercato di tali beni. La relativa rettifica in diminuzione è stata operata nel 2015 sulla scorta di una perizia effettuata, su incarico della società, dall'Arch. Cinthia Loffreda. In sintesi, ciascun posto auto è stato svalutato di Euro 2.682,53,00= cadauno, pervenendo alla valutazione unitaria di Euro 25.900,00= e così per un nuovo valore complessivo netto di Euro 1.942.500,00=;
- quanto ad Euro 25.806,00= dal magazzino del materiale Skidata per gli impianti di gestione dei parcheggi.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Per i crediti iscritti nell'attivo, per i quali è stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di Euro 561.856,00=.

Nella tabella sottostante viene riportata la movimentazione dell'anno del suddetto fondo.

Fondo svalutazione all'inizio dell'esercizio	569.163,00
Incassato credito cliente	-7.307,00
<b>Totale fondo al 31/12/2020</b>	<b>561.856,00</b>

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	599.355	(129.366)	469.989	469.989
Crediti tributari	6.776	156.493	163.269	163.269
Imposte anticipate	422.200	-	422.200	-
Crediti verso altri	22.873	(18.184)	4.689	4.689
<b>Totale</b>	<b>1.051.204</b>	<b>8.943</b>	<b>1.060.147</b>	<b>637.947</b>

Di seguito si riporta il dettaglio della composizione dei crediti esposti in bilancio:

**CREDITI VERSO CLIENTI****Euro 469.989,00=**

La voce comprende i crediti derivanti dai canoni per i servizi resi dalla Società ai proprietari superficiali dei posti auto dei parcheggi della Stazione, dei negozi e magazzini della galleria commerciale, del Parterre, della Calza, oltre ad attività varie della società.

La Società non vanta crediti verso la clientela di durata residua superiore a cinque anni.

**CREDITI TRIBUTARI****Euro 163.269=**

Si riferiscono alle somme vantate verso l'Erario a titolo d'Imposta sul Valore Aggiunto, come risultante a saldo da Dichiarazione IVA 2021 periodo 2020, e a titolo di rimborso ex DL 185/08 e DL 211/11.

**CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE****Euro 422.200,00=**

La voce rappresenta il credito tributario originato da differenze temporanee indeducibili di esercizi precedenti e dall'eccedenza degli accantonamenti effettuati in esercizi precedenti per svalutazione crediti inesigibili rispetto alla quota fiscalmente deducibile e dagli accantonamenti effettuati per il sostenimento di manutenzioni future, per la svalutazione del magazzino e per il sostenimento di oneri legati a liti e contenziosi legali. Tale voce non ha avuto movimentazione nell'esercizio in corso.

**CREDITI VERSO ALTRI****Euro 4.689,00=**

La voce si riferisce principalmente ai depositi cauzionali diversi, nonché alle somme versate in anticipo ad alcuni fornitori.

La Società non vanta crediti verso altri soggetti, di durata residua superiore a cinque anni.

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

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	2.870.187	1.697.471	4.567.658
danaro e valori in cassa	266.578	(95.771)	170.807
<b>Totale</b>	<b>3.136.765</b>	<b>1.601.700</b>	<b>4.738.465</b>

**Ratei e risconti attivi**

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	9.679	(1.847)	7.832
Risconti attivi	3.988.048	(147.588)	3.840.460
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>3.997.727</b>	<b>(149.435)</b>	<b>3.848.292</b>

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	7.832
	Risconti attivi	3.840.460
	<b>Totale</b>	<b>3.848.292</b>

In particolare, si riferiscono a:

- ratei attivi per Euro 7.832,00= che si riferiscono agli interessi maturati (a partire dal 2012) sul finanziamento concesso a Firenze Mobilità SpA;
- risconti attivi per Euro 3.840.460,00= che si riferiscono ai seguenti costi ed oneri sostenuti nell'esercizio in rassegna, di competenza economica di esercizi successivi:

Descrizione	Importo
costo del diritto di superficie concesso per la costruzione del parcheggio di Sant'Ambrogio, relativo ai prossimi 27 anni (articolo 4 della Convenzione stipulata in data 23 ottobre 1999 col Comune di Firenze, Repertorio 68.770 ed articolo 3 dell'Atto Integrativo stipulato in data 22 dicembre 2003 con il Comune di Firenze, Repertorio 59804)	€ 690.436
costo del diritto di superficie concesso per la costruzione del parcheggio di viale Pieraccini, relativo ai prossimi 25 anni (articolo 4 della convenzione stipulata in data 23 ottobre 1999 con il Comune di Firenze, Repertorio 68.770 ed articolo 1 dell'Atto Integrativo stipulato in data 22 dicembre 2003 con il Comune di Firenze, Repertorio 59805)	€ 91.966
costo del diritto di superficie concesso per la costruzione del parcheggio della Calza, relativo ai prossimi 21 anni (articolo 4 della convenzione stipulata in data 6 dicembre 1997 con il Comune di Firenze, Repertorio 65.450)	€ 140.600
costo del diritto di superficie concesso per la costruzione del parcheggio di viale Europa, relativo ai prossimi 45 anni (articolo 2 del contratto stipulato in data 23 marzo 2004 con la "Kuwait Petroleum Italia S.p.A.", ai rogiti Notaio Andrea Venturini, Repertorio 82.502)	€ 497.189
canone affitto parcheggio Careggi (contratto n.322 06/2011),relativo all'affitto del suddetto parcheggio fino al 31/12/2072,e dell'accollo del mutuo come contratto n.322 art.2.4.	€ 2.253.669
varie	€ 174.432
	<b>€ 3.848.292</b>

### Oneri finanziari capitalizzati

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



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es.prec.- Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	25.595.158		-	-	-	25.595.158
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	7.604.476		-	-	-	7.604.476
Riserve di rivalutazione	-		1.018.324	30.550	-	987.774
Riserva legale	417.594		63.221	-	-	480.815
Riserva straordinaria	1.554.453		1.201.120	-	-	2.755.653
Varie altre riserve	(3)		-	-	-	(3)
Totale altre riserve	1.554.450		1.201.200	-	-	2.755.650
Utile (perdita) dell'esercizio	1.264.421	(1.264.421)		-	(3.114.595)	(3.114.595)
<b>Totale</b>	<b>36.436.099</b>	<b>(1.264.421)</b>	<b>2.282.745</b>	<b>30.550</b>	<b>(3.114.595)</b>	<b>34.309.281</b>

Tutte le azioni sottoscritte sono interamente versate.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	25.595.158	Capitale	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	7.604.476	Capitale	A;B

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Riserve di rivalutazione	987.774	Capitale	
Riserva legale	480.815	Utili	B
Riserva straordinaria	2.755.653	Utili	A;B
<b>Totale</b>	<b>37.423.876</b>		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>			

	Capitale	Riserva da soprapprezzo delle azioni	Riserva legale	Riserva straordinaria	Varie altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
<b>Saldo iniziale al 01/01/2018</b>	<b>25.595.158</b>	<b>7.604.476</b>	<b>365.941</b>	<b>573.031</b>		-	<b>447.186</b>	<b>34.585.792</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>								
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	22.359	424.827			447.186	-
<i>Altre variazioni:</i>								
-Copertura perdite			-	-	-	-	-	-
-Operazioni sul capitale			-	-	-	-	-	-
-Distribuzione ai soci			-	-	-	-	-	-
-Altre variazioni							-	
Risultato dell'esercizio 2017							585.890	585.890
<b>Saldo finale al 31/12/2018</b>	<b>25.595.158</b>	<b>7.604.476</b>	<b>388.300</b>	<b>997.858</b>	-	-	<b>585.890</b>	<b>35.171.682</b>
<b>Saldo iniziale al 01/01/2019</b>	<b>25.595.158</b>	<b>7.604.476</b>	<b>388.300</b>	<b>997.858</b>			<b>585.890</b>	<b>35.171.682</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio</i>								
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	29.294	556.595	-	-	585.890	-
<i>Altre variazioni:</i>								
-Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	-
-Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-	-	-

	Capitale	Riserva da soprapprezzo delle azioni	Riserva legale	Riserva straordinaria	Varie altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
-Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	-
-Altre variazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2019							1.264.421	1.264.421
<b>Saldo finale al 31/12/2019</b>	<b>25.595.158</b>	<b>7.604.476</b>	<b>417.594</b>	<b>1.554.453</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.264.421</b>	<b>36.436.103</b>
<b>Saldo iniziale al 31/12/2020</b>	<b>25.595.158</b>	<b>7.604.476</b>	<b>417.594</b>	<b>1.554.453</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.264.421</b>	<b>36.436.103</b>
<i>Destinazione dell'utile dell'esercizio</i>								
-Attribuzione di dividendi								
-Altre destinazioni			63.221	1.201.200			1.264.421	
<i>Altre variazioni:</i>								
-Copertura perdite								
-Operazioni sul capitale								
-Distribuzione ai soci								
-Altre variazioni								
Risultato dell'esercizio 2020							(3.114.595)	
<b>Saldo finale al 31/12/2020</b>	<b>25.595.158</b>	<b>7.604.476</b>	<b>480.815</b>	<b>2.755.653</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(3.114.595)</b>	<b>34.309.281</b>

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	4.059.801	202.866	202.866	4.262.667
<b>Totale</b>	<b>4.059.801</b>	<b>202.866</b>	<b>202.866</b>	<b>4.262.667</b>

### Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo spese per manutenzioni future	2.921.410
	Fondo progettazioni	940.994
	Fondo rischi su contenzioso	400.264
	Arrotondamento	1-
	<b>Totale</b>	<b>4.262.667</b>

Tali fondi non hanno funzione rettificativa dell'attivo ed hanno accolto gli accantonamenti destinati a fronteggiare gli oneri probabili, alle manutenzioni da eseguirsi principalmente sui parcheggi in Concessione, di cui si è data sopra ampia descrizione. Si è altresì provveduto ad inserire nel fondo rischi per liti:

- per Euro 65.960,00=per la richiesta di rimborso delle spese legali da parte dell'ex Amministratore Delegato della società Dott. Luigi Di Renzo;

-per Euro 28.931,00 per un contenzioso con i dipendenti assunti con il contratto Ausitra, in ordine alla loro spettanza dei ticket mensa;

Per quanto invece attiene al "Fondo rischi su minor consistenza park Vittorio Veneto", si rinvia alle considerazioni svolte al paragrafo "immobilizzazioni in corso e acconti".

### Manutenzioni ordinarie e straordinarie su beni gratuitamente devolvibili

La Società ha l'obbligo, al termine della durata della concessione, di restituire i beni gratuitamente devolvibili all'ente concedente in condizioni di corretto funzionamento. Ciò comporta il sostenimento di oneri di manutenzione ordinaria e straordinaria lungo il periodo di durata della concessione.

Il costo delle manutenzioni straordinarie è classificato in bilancio nelle stesse voci dello stato patrimoniale in cui sono iscritti i beni oggetto delle manutenzioni, ed è ammortizzato sul periodo di tempo residuo della concessione o sulla vita utile, se inferiore.

I costi delle manutenzioni ordinarie sono imputati al Conto Economico dell'esercizio di competenza. Il Fondo viene conseguentemente adeguato in funzione di un programma di accantonamento qui di seguito specificato.

### Fondo manutenzioni su beni gratuitamente devolvibili

Sulla base del principio della competenza e della correlazione tra costi e ricavi, il costo delle manutenzioni ordinarie è ripartito lungo il periodo di durata della concessione dei beni di riferimento tramite accantonamenti sistematici al presente fondo, al fine di far gravare i costi complessivi di manutenzione che complessivamente si prevede di sostenere, in maniera uniforme sugli esercizi di utilizzo dei beni di riferimento.

L'ammontare complessivo dei costi di manutenzione per ciascun bene in concessione è stimato sulla base della media dei costi sostenuti negli ultimi esercizi e assumendo un tasso percentuale di incremento annuo sino al termine della concessione, che è determinato di concerto con l'ufficio tecnico della Società. Il fondo è alimentato annualmente con accantonamenti basati su tali stime e decrementato in base alle spese effettivamente sostenute nell'esercizio.

Le stime sui costi complessivi di manutenzione da sostenere per ciascun bene vengono riviste e aggiornate ogni anno in occasione della redazione del bilancio di esercizio. Al riguardo l'Ufficio Tecnico ha espresso, con propria specifica relazione, parere positivo sulla congruità del Fondo alla data del 31/12/2020.

### Fondo rischi su liti

Tale posta si compone di tre specifici fondi:

- **Il fondo rischi e liti per Euro 165.928,00=** per il contezioso che potrebbe nascere con i dipendenti con il contratto

Ausitra avente per oggetto la richiesta di ticket arretrati.

- **Il fondo rischi e liti per Euro 145.961,00=** per la richiesta di rimborso delle spese legali da parte dell'ex Amministratore Delegato della società Dott. Luigi Di Renzo.
- **Il fondo rischi e liti per Euro 51.470,00=** somma a suo tempo accantonata nel fondo svalutazione crediti e oggi girata al fondo rischi e liti in conseguenza dell'impugnazione, avvenuta a titolo personale da parte del legale rappresentante dell'associazione Extre Toscana Contemporanea sulla suddetta somma a lui ingiunta.
- **Il fondo rischi e liti per Euro 36.905,00=** per il canone del mese di marzo 2020 del consorzio montelungo per l'area bus binario 16;

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

La quota contabilizzata nell'esercizio, comprensiva della quota versata all'INPS in forza delle vigenti disposizioni di legge e al netto delle erogazioni effettuate nell'anno, ammonta a Euro 29.797,00=. Il Fondo TFR alla data del 31/12/2020 ammonta a Euro 437.822,00=. Nella tabella sotto riportata si evidenzia unicamente l'importo accantonato in azienda.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	469.217	26.634	58.029	(31.395)	1	437.822
<b>Totale</b>	<b>469.217</b>	<b>26.634</b>	<b>58.029</b>	<b>(31.395)</b>	<b>-</b>	<b>437.822</b>

## Debiti

Per debiti iscritti nell'apposita sezione dello Stato Patrimoniale, per i quali è stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata perché è stato appurato che i relativi costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo e che, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	5.187.660	2.898.394	8.086.054	1.241.018
Debiti verso fornitori	3.550.835	1.149.559	4.700.394	3.881.581
Debiti tributari	405.264	(295.377)	109.887	109.887
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	123.455	(19.368)	104.087	104.087
Altri debiti	274.679	(82.219)	192.460	192.460
<b>Totale</b>	<b>9.541.893</b>	<b>3.650.989</b>	<b>13.192.882</b>	<b>13.192.882</b>

#### *Debiti verso banche*

Tale posta rappresenta essenzialmente il debito residuo relativo ai mutui bancari stipulati negli anni scorsi. Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Arrotondamento	Totale
4)	8.086.054	8.086.054

#### *Debiti verso Fornitori*

Per i dettagli nonché per la suddivisione temporale del suddetto debito (entro/oltre l'esercizio successivo), si rimanda ad apposita sezione della presente Nota Integrativa.

#### *Debiti Tributari*

La voce è costituita essenzialmente dalle residue somme dovute all'Erario a titolo di ritenute fiscali operate sulle retribuzioni corrisposte ai lavoratori dipendenti e sui compensi corrisposti ai lavoratori autonomi nel mese di dicembre del 2019 e dalle imposte sul reddito di competenza dell'esercizio e dell'erario c/iva.

La Società non ha debiti tributari di durata residua superiore a cinque anni.

#### *Altri debiti*

Nessuna nota di rilievo in ordine a tali debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Depositi cauzionali ricevuti	34.803
	Deviti verso fondi previdenza complementare	12.171
	Debiti diversi verso terzi	24.875
	DEBITI PER COMPETENZE FERIE/FESTIVITA'/V	43.242
	DEBITI PER COMPETENZE MENSILITA' AGG.VE	77.368
	Arrotondamento	1

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Totale		192.460

### Dettaglio debiti distinti in base alla durata residua

#### DEBITI VERSO BANCHE esigibili entro l'esercizio successivo Euro 1.241.018,00=

La voce comprende il debito a fronte delle rate di ammortamento in scadenza nell'esercizio 2021, relative ai mutui stipulati il 23 luglio 2004, il 17 novembre 2010, il 13 Giugno 2011, il 10 Settembre 2019 e 16 dicembre 2020(per maggiori dettagli si rimanda alla descrizione della voce "debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivi").

#### DEBITI VERSO BANCHE esigibili oltre l'esercizio successivo Euro 6.845.036,00=

La voce di Bilancio denominata "debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo" accoglie i debiti relativi ai seguenti contratti di finanziamento in essere al 31 dicembre 2020:

- contratti stipulati il 23 luglio 2004 ai Rogiti del Dr. Claudio Ficozzi, Notaio in Firenze, Repertorio nr. 8.686 e Fascicolo nr. 3.992, Repertorio nr. 8.687 e Fascicolo nr. 3.993, registrati a Firenze il 26 luglio 2004, con il pool costituito dalla "Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A." (capofila), dalla "Cassa di Risparmio di Firenze S.p.A.", dalla "Banca Nazionale del Lavoro S.p.A." e dalla "Banca Toscana S.p.A.", relativi a due mutui fondiari assistiti da garanzia ipotecaria di primo grado sul parcheggio di proprietà di **Sant'Ambrogio** e da garanzia sussidiaria rilasciata dalla "Fidi Toscana S.p.A."

L'ammortamento dei mutui fu contrattualmente previsto in 30 rate semestrali posticipate, con decorrenza 01 gennaio 2006, ad un tasso di interesse variabile EURIBOR a 6 mesi, maggiorato di uno spread rispettivamente di 1,50 e 1,70 punti.

**DEBITO RESIDUO OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO MA ENTRO IL QUINTO:** Euro 1.396.313,00 =  
**DEBITO RESIDUO OLTRE IL QUINTO ESERCIZIO SUCCESSIVO:** Euro ZERO

- contratto stipulati il 17 novembre 2010 ai Rogiti del Dr. Francesco Steidl Notaio in Firenze, n°21639 serie 1T con "Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A.", relativo ad un finanziamento chirografario di originari Euro 1.777.800. L'ammortamento dei mutui fu contrattualmente previsto in 40 rate semestrali posticipate, con decorrenza 01 gennaio 2011, ad un tasso di interesse variabile EURIBOR a 6 mesi, maggiorato di uno spread rispettivamente di 2,00.

**DEBITO RESIDUO OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO MA ENTRO IL QUINTO:** Euro 366.676=  
**DEBITO RESIDUO OLTRE IL QUINTO ESERCIZIO SUCCESSIVO:** Euro 699.141=

- contratto stipulati il 01 giugno 2011 ai Rogiti del Dr. Francesco Steidl Notaio in Firenze, n°12798 serie 1T con "Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A.", relativo ad un finanziamento chirografario di originari Euro 1.222.200,00=. L'ammortamento dei mutui fu contrattualmente previsto in 40 rate semestrali posticipate, con decorrenza 01 luglio 2012, ad un tasso di interesse variabile EURIBOR a 6 mesi, maggiorato di uno spread rispettivamente di 2,00.

**DEBITO RESIDUO OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO MA ENTRO IL QUINTO:** Euro 248.299=  
**DEBITO RESIDUO OLTRE IL QUINTO ESERCIZIO SUCCESSIVO:** Euro 519.709=

- contratto stipulati il 10 settembre 2019 ai Rogiti del Dr. Francesco Steidl Notaio in Firenze, n°79019 con "Banco BPM S.p.A.", relativo ad un finanziamento ipotecario di originari Euro 1.300.000,00=. L'ammortamento dei mutui fu contrattualmente previsto in 14 rate semestrali posticipate, con decorrenza 30 giugno 2020, ad un tasso di interesse fisso 1,977%.

**DEBITO RESIDUO OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO MA ENTRO IL QUINTO:** Euro 937.387=  
**DEBITO RESIDUO OLTRE IL QUINTO ESERCIZIO SUCCESSIVO:** Euro 98.910=

- contratto stipulati il 16 dicembre 2020 n.88658 (fascicolo n.146639) con "Intesa San Paolo S.p.A.", relativo ad un finanziamento per le misure di aiuti di Stato a sostegno dell'economia nell'attuale emergenza del COVID 19, di originari Euro 3.500.000,00=. L'ammortamento dei mutui fu contrattualmente previsto in 24 rate trimestrali posticipate, con decorrenza 30 giugno 2022, ad un tasso di interesse fisso 0.966%.

**DEBITO RESIDUO OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO MA ENTRO IL QUINTO:** Euro 2.906.068=  
**DEBITO RESIDUO OLTRE IL QUINTO ESERCIZIO SUCCESSIVO:** Euro 593.931=

**DEBITI VERSO FORNITORI esigibili entro l'esercizio successivo Euro 3.881.581=**

La voce iscritta rappresenta il debito della Società nei confronti di fornitori diversi per cessioni di beni e prestazioni di servizi anche di natura professionale, nonché del Comune di Firenze, relativo al corrispettivo dovutogli per la costituzione del diritto di superficie sulle aree dei parcheggi di Piazza della Calza, Viale Pieraccini e Sant'Ambrogio esigibile entro l'esercizio successivo.

**DEBITI VERSO FORNITORI esigibili oltre l'esercizio successivo Euro 818.813.00=**

La voce iscritta si riferisce al residuo debito:

- pari ad Euro 323.813,00= da pagarsi a far data dal 2020 al Comune di Firenze in relazione al corrispettivo per la costituzione del diritto di superficie sull'area dove insiste il parcheggio di Piazza della Calza (articolo 4 della Convenzione stipulata il 06 febbraio 1997, Repertorio nr. 65.450 ai rogiti del Dr. Massimo Cavallina, Notaio in Firenze), sull'area dove insiste il parcheggio di viale Pieraccini, (articolo 4 della Convenzione stipulata il 23 ottobre 1999, Repertorio nr. 68.770 ai Rogiti dello stesso Dr. Massimo Cavallina ed articolo 2 dell'Atto Integrativo stipulato il 22 dicembre 2003, Repertorio nr. 59.805 ai rogiti del Vice Segretario del Comune di Firenze Avv. Giampaolo Miniati Paoli) sull'area dove insiste il parcheggio di Sant'Ambrogio (articolo 4 della Convenzione stipulata il 23 ottobre 1999, Repertorio nr. 68.770 ai Rogiti del Dr. Massimo Cavallina ed articolo 3 dell'Atto Integrativo stipulato il 22 dicembre 2003, Repertorio nr. 59.805 ai Rogiti del Vice Segretario del Comune di Firenze Avv. Giampaolo Miniati Paoli);
- verso la "Kuwait Petroleum Italia S.p.A.", per Euro 495.000,00=, relativo al corrispettivo per la costituzione del diritto di superficie sull'area dove insiste il parcheggio di viale Europa (articolo 2 del contratto stipulato il 23 marzo 2004, ai Rogiti Dott. Andrea Venturini, Notaio in Firenze, Repertorio nr. 82.502).

**DEBITI TRIBUTARI/DEBITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZA E ASSISTENZA/ALTRI DEBITI**

Per la descrizione di tali voci si rinvia a quanto indicato sopra. Si rileva comunque che non esistono in bilancio debiti tributari, previdenziali o altri con scadenza esigibili oltre l'esercizio successivo.

**Suddivisione dei debiti per area geografica**

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

**Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	8.086.054	8.086.054
Debiti verso fornitori	4.700.394	4.700.394
Debiti tributari	109.887	109.887
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	104.087	104.087
Altri debiti	192.460	192.460
<b>Totale debiti</b>	<b>13.192.882</b>	<b>13.192.882</b>

Descrizione	Importo garanzia ipotecaria	Scadenza	Garante
-------------	-----------------------------	----------	---------



Descrizione	Importo garanzia ipotecaria	Scadenza	Garante
<i>Debiti verso banche</i>			
Mutuo ipotecario in pool di originari euro 11.000.000. Banca Agente: Banca MPS SpA	22.000.000	Gennaio 2022	La società stessa con ipoteca di I grado sui beni offerti in garanzia
Mutuo ipotecario di originari Euro 1.300.000. Banca Agente: Banco BPM SpA	1.300.000	Giugno 2027	La società stessa con ipoteca di I grado sui beni offerti in garanzia

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

### Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	16.656	21.826	38.482
Risconti passivi	634.213	(66.620)	567.593
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>650.869</b>	<b>(60.844)</b>	<b>606.075</b>

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	38.482
	Risconti passivi	567.593
	<b>Totale</b>	<b>606.075</b>

In particolare, si riferiscono a:

- ratei passivi per Euro 38.842,00= che si riferiscono agli interessi maturati sui mutui concessi alla Società;
- risconti attivi per Euro 567.593,00= che si riferiscono per Euro 555.773,00 alla cessione del diritto di superficie dell'area di sedime del fabbricato in costruzione posto in largo Annigoni e per Euro 11.820,00 per altri vari.

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Di seguito si riporta, in primo luogo, il dettaglio di tutte le voci di Conto economico, riservando alle sezioni successive l'analisi delle singole voci e categorie di voci.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Corrispettivi	6.528.767	12.863.864	(6.335.097)	(49)
		Corrispettivi contratti di abbonamento	271.618	267.332	4.286	2
		Servizi erogati parcheggi	405.786	466.332	(60.546)	(13)
		Contratti di pubblicità parcheggi	140.281	143.750	(3.469)	(2)
		<b>Totale</b>	<b>7.346.452</b>	<b>13.741.278</b>	<b>(6.394.826)</b>	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		Corrispettivi bagni autopulenti	9.949	15.450	(5.501)	(36)
		Ricavi accessori diversi	226.345	294.285	(67.940)	(23)
		Noleggio - manutenzione impianti	77.234	96.310	(19.076)	(20)
		Proventi da immobili strumentali	271.237	346.945	(75.708)	(22)
		Risarcimenti assicurativi	16.738	23.987	(7.249)	(30)
		Arrotondamenti attivi diversi	472	81	391	483
		Differenza di arrotondamento all' EURO	-	-	-	-
		Sopravv.attive imp.da ev.str./es.prec.	68.102	66.173	1.929	3
		Arrotondamento	(2)	(1)	(1)	
		<b>Totale</b>	<b>670.075</b>	<b>843.230</b>	<b>(173.155)</b>	
6)	<i>Costi per materie prime,</i>					

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
	<i>sussidiarie, di consumo e di merci</i>					
		Acq.beni materiali per produz. servizi	11.337	12.431	(1.094)	(9)
		Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	27.548	18.352	9.196	50
		Materiale vario di consumo	4.292	19.414	(15.122)	(78)
		Cancelleria e stampanti	1.231	1.650	(419)	(25)
		Indumenti da lavoro	-	-	-	-
		Carbur. e lubrif. Veic. aziendali deduc.	1.086	944	142	15
		<b>Totale</b>	<b>45.494</b>	<b>52.791</b>	<b>(7.297)</b>	
7)	<i>Costi per servizi</i>					
		Trasporti di terzi (attività servizi)	7.573	16.957	(9.384)	(55)
		Assistenza software	38.727	53.172	(14.445)	(27)
		Spese telefoniche ordinarie	23.717	22.732	985	4
		Acqua/Luce/Gas parcheggi e sede	406.011	612.901	(206.890)	(34)
		Pulizia locali	251.462	293.669	(42.207)	(14)
		Sorveglianza e sicurezza tecnica	402.918	576.843	(173.925)	(30)
		Commissioni per fidejussioni	7.236	9.003	(1.767)	(20)
		Spese di manutenz.su immobili di terzi	924.635	1.061.532	(136.897)	(13)
		Consulenze Amministrative e Fiscali	25.295	38.170	(12.875)	(34)
		Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	14.560	15.558	(998)	(6)
		Consulenze Tecniche	126.899	129.342	(2.443)	(2)
		Consulenze Legali	68.987	42.977	26.010	61
		Compensi amministratori co.co.co.	91.149	92.640	(1.491)	(2)
		Compensi sindaci professionisti	28.640	28.377	263	1
		Compensi revisori professionisti	26.524	26.535	(11)	-
		Rimb.chilom.ammin.co.co.co soci soc.cap.	2.040	2.084	(44)	(2)
		Gestione inps ex lege 335/95 organi sociali	5.105	5.477	(372)	(7)
		Pubblicità',inserzioni e affissioni ded.	10.064	70.852	(60.788)	(86)
		Pubblicità, firenze mobilità	85.430	85.388	42	-
		Sponsorizzazioni	-	-	-	-
		Spese postali	473	923	(450)	(49)
		Altre spese amministrative	7.824	10.319	(2.495)	(24)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	147.758	176.149	(28.391)	(16)
		Spese generali varie	9.434	11.102	(1.668)	(15)
		Rimborsi spese personale a pie' di lista	-	432	(432)	(100)
		Rimborso sinistri	11.736	3.945	7.791	197
		Commissioni e servizio telepass myparking	73.357	146.830	(73.473)	(50)
		Commissioni e spese bancarie	33.224	52.028	(18.804)	(36)
		Arrotondamento	1	-	1	
		<b>Totale</b>	<b>2.830.779</b>	<b>3.585.937</b>	<b>(755.158)</b>	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>					
		Canoni leasing immob deducibili	255.248	432.019	(176.771)	(41)
		Canoni locazione immobili deducibili	40.002	79.754	(39.752)	(50)
		Spese condominiali e varie deducibili	63.706	61.429	2.277	4
		Canoni di concessione al comune per parcheggi	78.617	76.777	1.840	2
		Canoni di concessione parcheggi in project	2.328.064	2.327.088	976	-
		Canoni di concessioni a privati per parcheggi	391.590	413.647	(22.057)	(5)
		Canoni grandi stazione p.auto 121	176.306	405.365	(229.059)	(57)
		Concessioni Ff ss	88.374	88.374	-	-
		Canoni noleggio autoveicoli	3.608	7.737	(4.129)	(53)
		Canoni noleggio attrezzature deducibili	10.902	9.878	1.024	10
		Arrotondamento	(1)	-	(1)	
		<b>Totale</b>	<b>3.436.416</b>	<b>3.902.068</b>	<b>(465.652)</b>	
a)	<i>Salari e stipendi</i>					
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	1.784.788	2.072.763	(287.975)	(14)
		<b>Totale</b>	<b>1.784.788</b>	<b>2.072.763</b>	<b>(287.975)</b>	
b)	<i>Oneri sociali</i>					
		Contributi INPS dipendenti ordinari	531.568	597.730	(66.162)	(11)
		Premi INAIL	32.862	26.186	6.676	25
		<b>Totale</b>	<b>564.430</b>	<b>623.916</b>	<b>(59.486)</b>	
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>					
		Quote TFR dipend.ordin.(tesoreria)	104.709	108.323	(3.614)	(3)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
		INPS)				
		Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	29.798	35.529	(5.731)	(16)
		Arrotondamento	-	(1)	1	
		<b>Totale</b>	<b>134.507</b>	<b>143.851</b>	<b>(9.344)</b>	
e)	<i>Altri costi per il personale</i>					
		Rimborso spese dipendenti	223	1.790	(1.567)	(88)
		Ricerca, formazione e addestramento	13.271	29.854	(16.583)	(56)
		Altri costi per il personale dipendente	36.823	1.583	35.240	2.226
		<b>Totale</b>	<b>50.317</b>	<b>33.227</b>	<b>17.090</b>	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>					
		Ammortamento avviamento san lorenzo	65.820	65.820	-	-
		Ammortamento avviamento parcheggio careggi	2.732	2.732	-	-
		Amm.to software capitalizzato	89.915	122.247	(32.332)	(26)
		Amm.to spese di manutenz.su beni di terzi	8.888	8.888	-	-
		Amm.to altre spese pluriennali	-	-	-	-
		Ammortamento oneri subentro leasing san lorenzo	3.996	3.996	-	-
		Amm.to software prod.intern.cap.non tut.	2.757	2.757	-	-
		Arrotondamento	1	1	-	
		<b>Totale</b>	<b>174.109</b>	<b>206.441</b>	<b>(32.332)</b>	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>					
		Amm.ti ordinari fabbricati strumentali	4.202	4.202	-	-
		Amm.ti ordinari impianti specifici	274.557	293.660	(19.103)	(7)
		Amm.ti ordinari macchinari automatici	298.622	313.876	(15.254)	(5)
		Amm.ti ordinari attrezza.varia e minuta	38.614	27.769	10.845	39
		Amm.ordin.mobili e macchine da ufficio	5.023	3.864	1.159	30
		Amm.ti ordinari costruzioni leggere	494	494	-	-
		Ammortamento fabbricati in concessione	41.781	41.781	-	-
		Ammortamento parcheggi in concessione	450.690	450.690	-	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Arrotondamento	(1)	(1)	-	
		<b>Totale</b>	<b>1.113.982</b>	<b>1.136.335</b>	<b>(22.353)</b>	
d)	<i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilit� liquide</i>					
		Acc.ti sval. crediti v/clienti	-	2.340	(2.340)	(100)
		<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>2.340</b>	<b>(2.340)</b>	
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>					
		Rimanenze finali biglietti e tessere magnetiche	(9.164)	(6.021)	(3.143)	52
		Rimanenze finali materiale skidata	(25.806)	(13.334)	(12.472)	94
		Rimanenze iniziali materiale skidata	13.334	19.151	(5.817)	(30)
		Scorte iniziali biglietti e tessere magnetiche	6.021	5.533	488	9
		Arrotondamento	(1)	1	(2)	
		<b>Totale</b>	<b>(15.616)</b>	<b>5.330</b>	<b>(20.946)</b>	
12)	<i>Accantonamenti per rischi</i>					
		Acc.to altri fondi rischi	65.961	39.834	26.127	66
		<b>Totale</b>	<b>65.961</b>	<b>39.834</b>	<b>26.127</b>	
13)	<i>Altri accantonamenti</i>					
		Acc.to fondo manutenzione	100.000	102.000	(2.000)	(2)
		Accantonamento progettazioni	-	-	-	-
		<b>Totale</b>	<b>100.000</b>	<b>102.000</b>	<b>(2.000)</b>	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>					
		Spese rappres.deduc.(con limite ricavi)	13.000	-	13.000	-
		IMU	380.667	392.562	(11.895)	(3)
		Diritti camerali	2.607	3.260	(653)	(20)
		Imposta di registro e concess. govern.	8.322	4.479	3.843	86
		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	264.143	287.542	(23.399)	(8)
		Altre imposte e tasse deducibili	14.716	45.067	(30.351)	(67)
		Spese, perdite e sopravv.passive inded.	2.201	6.595	(4.394)	(67)
		Contributi associativi	22.802	21.837	965	4
		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	1.271	1.554	(283)	(18)
		Insussistenze dell'attivo	642	3.871	(3.229)	(83)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Erogaz. liberali deducibili art.100	83.300	41.712	41.588	100
		Sop.pas.ind.on.fin.vs.altri str./pr.	11.964	10.739	1.225	11
		Arrotondamento	-	1	(1)	
		<b>Totale</b>	<b>805.635</b>	<b>819.219</b>	<b>(13.584)</b>	
	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>					
		Interessi attivi su fin.to soci	7.832	9.609	(1.777)	(18)
		Interessi att. su crediti verso clienti	-	1.021	(1.021)	(100)
		Interessi attivi su c/c bancari	286	564	(278)	(49)
		Interessi attivi diversi	-	8.729	(8.729)	(100)
		Arrotondamento	-	(1)	1	
		<b>Totale</b>	<b>8.118</b>	<b>19.922</b>	<b>(11.804)</b>	
	<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>					
		Interessi passivi su mutui	79.312	71.110	8.202	12
		<b>Totale</b>	<b>79.312</b>	<b>71.110</b>	<b>8.202</b>	
17-bis)	<i>Utili e perdite su cambi</i>					
		Differenze passive su cambi	-	(127)	127	(100)
		<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>(127)</b>	<b>127</b>	
	<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>					
		IRES corrente	-	463.456	(463.456)	(100)
		IRAP corrente	-	97.840	(97.840)	(100)
		<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>561.296</b>	<b>(561.296)</b>	
	<i>Imposte relative a esercizi precedenti</i>					
		Sop.attive imp.dirette esercizi preced.	(30.874)	-	(30.874)	-
		<b>Totale</b>	<b>(30.874)</b>	<b>-</b>	<b>(30.874)</b>	
	<i>Imposte differite e anticipate sul reddito d'esercizio</i>					
		IRES anticipata di competenza	-	(34.040)	34.040	(100)
		IRES anticipata da esercizi precedenti	-	15.464	(15.464)	(100)
		<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>(18.576)</b>	<b>18.576</b>	
	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>					
		Conto economico	(3.114.595)	1.264.421	(4.379.016)	(346)
		<b>Totale</b>	<b>(3.114.595)</b>	<b>1.264.421</b>	<b>(4.379.016)</b>	

## Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

### Altri ricavi e proventi

Questa voce, iscritta in bilancio per complessivi Euro 670.075,00=, è riferita principalmente ai canoni di locazione attivi percepiti dalla Società; i più rilevanti sono il canone di locazione dell'immobile, denominato "Meeting Point", per Euro 90.000=, l'immobile denominato "Check point" per euro 50.000 e il canone di noleggio dell'impianto di esazione del parcheggio nell'area di Viale Guidoni per Euro 96.000,00=.

Per quanto attiene ai canoni di locazione attivi si segnala che, sempre a causa degli effetti economici negativi causati dalla pandemia da Covid-19, sono venuti a mancare gli introiti derivanti da contratti rilevanti: Consorzio Montelungo s.c.r.l. (Binario 16) per il quale è stato sospeso il pagamento del canone dal mese di marzo, Grandi Stazioni (Stazione SMN) che è stato sospeso per il periodo marzo-luglio e Toscana Aeroporti con canoni di locazione ridotti al 50% dal mese di aprile in poi.

Nel dettaglio:

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Fitti attivi	€ 271.236	€ 346.944	€ -75.708
Ricavi vari	€ 226.344	€ 289.284	€ -62.940
Altri ricavi	€ 172.495	€ 207.001	€ -34.506
<b>Totale</b>	<b>€670.075</b>	<b>€843.229</b>	<b>€ -173.154</b>

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

Non si procede alla distinzione dei ricavi per area geografica in quanto non significativa.

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

Non si procede alla distinzione dei ricavi per area geografica in quanto non significativa.

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.



## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

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

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Debiti verso banche	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	79.312	79.312

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

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali

Voce di ricavo	Importo	Natura
A5 Altre sopravvenienze Attive	68.068	Straordinaria
Costi di competenza di esercizi precedenti	119.964	Straordinaria

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

La società non ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio poiché da bilancio risulta una perdita pari a € 3.114.594,61. Inoltre, anche a seguito delle variazioni fiscali temporanee e permanenti, le stesse conducono a perdite fiscali che, ai fini Ires, possono essere fiscalmente recuperabili in futuri esercizi. In riferimento a tale fattispecie, non sono state rilevate attività per imposte anticipate in ossequio al principio contabile n. 25, paragrafi 47 e seguenti, in quanto le attività per imposte anticipate sono rilevate, nel rispetto del principio della prudenza, solo quando vi è la ragionevole certezza del loro futuro recupero. La ragionevole certezza può sussistere quando, ad esempio, esiste una proiezione dei risultati fiscali della società (pianificazione fiscale) per un ragionevole periodo di tempo in base alla quale si prevede di avere redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite fiscali. Nel caso in specie si evince, dal budget relativo all'anno 2021, che con ogni probabilità la società chiuderà in perdita anche per il prossimo esercizio.

E' stato rilevato in contabilità lo stralcio del saldo Irap 2019, pari ad euro 22.112,00. Non risulta rilevato lo stralcio del primo acconto Irap 2020 in quanto per l'esercizio 2020 non risulta alcun reddito imponibile e pertanto nessun acconto Irap per il 2020 risulta dovuto.

Risulta rilevata inoltre una sopravvenienza attiva per Ires 2019, pari ad euro 8.762,00, differenza rilevata tra il calcolo effettuato in relazione alla chiusura del Bilancio al 31.12.2019 e quanto effettivamente risultante dalla dichiarazione fiscale successivamente elaborata e trasmessa entro i tempi previsti dalla normativa.

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

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

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

## Nota integrativa, altre informazioni

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

### Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	3	20	26	49

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente consiste nella riduzione di organico di n.1 unità.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	91.149	28.640

### Compensi al revisore legale o società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	7.800	7.800

## Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valor nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valor nominale
Azioni ordinarie	495.550	25.595.158	495.550	25.595.158

## Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

### Garanzie prestate direttamente o indirettamente a terzi

Partecipazioni azionarie costituite in pegno:

Valore di Bilancio al 31/12/2020	€ 1.304.350
Valore di Bilancio al 31/12/2019	€ 1.304.350
Variazione esercizio 2020	€ 0

Il valore iscritto si riferisce alle azioni possedute dalla Società nella "Firenze Mobilità S.p.A.", costituite in pegno a favore degli Istituti di Credito, a garanzia dei finanziamenti concessi alla "partecipata".

### Beni di terzi presso la Società

Azioni sociali in deposito:

Valore di Bilancio al 31/12/2020	€ 16.372.069
Valore di Bilancio al 31/12/2019	€ 16.372.069
Variazione esercizio 2020	€ 0

### Contratti in corso – debiti residui

Grandi Stazioni S.p.A. canoni da corrispondere per la durata della convenzione:

Valore di Bilancio al 31/12/2020	€ 2.651.781
Valore di Bilancio al 31/12/2019	€ 2.708.203
Variazione esercizio 2020	€ (56.422)

La voce rappresenta il residuo debito nei confronti di "Grandi Stazioni S.p.A." a fronte delle Convenzioni ai Rogiti del Dott. Massimo Cavallina, Notaio in Firenze, Repertorio nr. 52.306 dell'11 agosto 1989 e Repertorio nr. 58.122 del 10 dicembre 1991, per la costituzione del diritto di superficie sulle aree in cui insistono il parcheggio sotterraneo della Stazione e la galleria commerciale.

Il canone annuo da corrispondere per 75 anni è pari a Euro 56.422,00=, da indicizzare: il costo di competenza dell'esercizio

è stato rinviato al Conto Economico.

### Contratti in corso – debiti residui verso leasing

Contratti di locazione finanziaria:

Debito residuo in linea capitale al 31/12/2020	€ 4.036.794
Debito residuo in linea capitale al 31/12/2019	€ 4.252.211
Variazione esercizio 2020	€ (215.417)

La voce si riferisce all'ammontare del debito in linea capitale ancora da pagare alla data di chiusura dell'esercizio.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n.21 dell'art. 2427 del codice civile.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate, che sono dettagliate nelle tabelle sottostanti.

<b>Toscana Aeroporti</b>	<b>Somma</b>
Canone di affitto attivo	111.354

<b>SAS SERVIZI ALLA STRADA S.P.A. C.F.05087650487</b>	<b>Somma</b>
Canone di affitto immobile Viale XI Agosto - FI -	113.266
Canone/manutenzione di noleggio impianto esazione parcheggio bus	58.927
Servizio di sorveglianza parcheggio Bus	41.397

<b>COMUNE DI FIRENZE</b>	<b>Somma</b>
Canone di diritto di superficie parcheggio Oltrarno	48.566
Canone diritto di superficie parcheggio Sant'Ambrogio	19.765
Canone diritto di superficie parcheggio Pieraccini	8.445

Si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato pertanto, in base alla normativa vigente, non si forniscono ulteriori dettagli.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

---

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

---

Continuano le attività intraprese al fine del contrasto alla pandemia e le iniziative volte al contenimento di costi. Dette attività sono state ampiamente e dettagliatamente illustrate nella Relazione sulla gestione alla quale facciamo pertanto riferimento. Riportiamo qui di seguito comunque le principali iniziative intraprese che hanno effetto anche sui primi mesi del 2021.

### Interventi al fine di mitigare il negativo impatto economico-finanziario causato dalla pandemia

La Società, al fine di contenere gli impatti negativi sulla gestione causati dalle norme restrittive della libertà individuale, tra le varie iniziative intraprese ha posto in essere anche le seguenti:

- Ricorso anche nei primi mesi del 2021 alla Cassa Integrazione e a forme di lavoro in smart working sia per il contrasto alla pandemia sia per il contenimento dei costi;
- Accesso nel dicembre 2020 un nuovo finanziamento con Monte dei Paschi di Siena, per euro 3.500.000,00, secondo quanto previsto dal D.L. 23/2020, per la durata di 6 anni con un anno di preammortamento;
- Rivisto le proprie politiche di investimenti sospendendo le politiche in tal senso.

### Rischi ed incertezze relativi alla continuità aziendale

Per quanto riguarda possibili incertezze sulla prospettiva di continuazione dell'attività, si osserva che rispetto al budget 2021 che prevede perdite per euro 2.853.000 la situazione, nel primo quadrimestre è in linea con le previsioni, e anzi, per quanto riguarda i ricavi migliore di circa il 10%.

Questo trend di miglioramento rispetto al budget potrà proseguire anche nella seconda parte dell'anno se gli effetti negativi della pandemia, potranno essere ridotti dagli interventi in materia di salute pubblica.

Inoltre, l'azienda ha predisposto la relazione sul monitoraggio ai sensi del D lgs.175/2016 art. 6, commi 2 e 4, riportante indici la cui lettura unitaria fornisce presunzione di un indizio di crisi societaria.

Dei 5 indici individuati e analizzati dal 2018 al 2020, tutti, tranne quello relativo al cash flow - per il solo anno 2020 - riportano valori al di sotto della soglia di allerta individuata dalle disposizioni di legge summenzionate. Questo unico valore sopra la soglia di accettazione è minimo ed è dovuto alla riduzione dei ricavi per la pandemia Covid. Il fatto che gli altri 4 indici siano sottosoglia garantisce che non vi è alcun pregiudizio della continuità aziendale.

Segnaliamo che alla data del 31.12.2020 la società disponeva di scorte di liquidità a cui si aggiungono linee di credito accordate e non utilizzate per un ammontare non inferiore a euro 3.493.564. Si ritiene che gli equilibri di gestione della società siano tali da consentire di mantenere il pieno supporto da parte degli istituti di credito.

Considerando quanto sopra esposto, si ha la ragionevole aspettativa che la società disponga di adeguate risorse per continuare l'esistenza operativa in un prevedibile futuro, così come previsto dai principi contabili di riferimento.

Al fine di poter valutare con la dovuta attenzione quanto sopra riportato, si riporta di seguito la tabella per la posizione finanziaria.

<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
POSIZIONE FINANZIARIA CORRENTE NETTA	3.493.564	-376.555
EPOSIZIONE FINANZIARIA NON CORRENTE	-11.580.659	-10.580.356
ESPOSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-8.087.095	-10.956.911

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

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

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

### **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

### **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

Si informa, ai sensi della legge 124/2017-art.1 commi 125-129, che la società non gode di sovvenzioni, contributi e incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e da altri soggetti indicati nell'articolo di cui sopra.

### **Proposta di copertura delle perdite**

Signori Soci, la perdita di esercizio al 31.12.2020 ammonta ad euro 3.114.594,61 e risulta non superiore al terzo del capitale sociale. Pertanto il caso in specie non rientra nella disciplina emanata dal legislatore attraverso le previsioni dell'articolo 6 del DL 23/2020 con modifiche introdotte dalla Legge di Bilancio 2021 con la possibilità di rinvio per queste ultime al 2025. Pertanto l'organo amministrativo Vi propone di rinviare a nuovo la copertura della perdita d'esercizio pari ad Euro 3.114.594,61. In alternativa la perdita potrà essere coperta con il Fondo di riserva straordinaria per euro 2.755.652,89 e per la restante parte, pari ad euro 358.941,72, tramite il parziale utilizzo del Fondo di riserva legale.

### **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Firenze Parcheggio SpA –