

ATP ESERCIZIO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	16042 Carasco (GE) Via Conturli 53
Codice Fiscale	02115960995
Numero Rea	GE 461034
P.I.	02115960995
Capitale Sociale Euro	1.443.142 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata(Srl)
Settore di attività prevalente (ATECO)	493100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ATP Azienda Trasporti Provinciali S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ATP Azienda Trasporti Provinciali S.p.A.
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	25.669
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20.677	52.409
6) immobilizzazioni in corso e acconti	8.000	-
7) altre	17.001	68.320
Totale immobilizzazioni immateriali	45.678	146.398
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	7.868.968	7.162.711
3) attrezzature industriali e commerciali	594.185	645.878
4) altri beni	79.598	85.765
5) immobilizzazioni in corso e acconti	14.740	-
Totale immobilizzazioni materiali	8.557.491	7.894.354
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.357	1.686.504
Totale crediti verso altri	50.357	1.686.504
Totale crediti	50.357	1.686.504
Totale immobilizzazioni finanziarie	50.357	1.686.504
Totale immobilizzazioni (B)	8.653.526	9.727.256
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	957.211	1.026.722
Totale rimanenze	957.211	1.026.722
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.588.468	9.000.890
Totale crediti verso clienti	4.588.468	9.000.890
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.158.135	2.274.978
Totale crediti verso controllanti	1.158.135	2.274.978
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.062.808	380.096
Totale crediti tributari	1.062.808	380.096
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.428.662	2.174.901
Totale crediti verso altri	3.428.662	2.174.901
Totale crediti	10.238.073	13.830.865
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	270.907	450.871

3) danaro e valori in cassa	6.434	8.667
Totale disponibilità liquide	277.341	459.538
Totale attivo circolante (C)	11.472.625	15.317.125
D) Ratei e risconti	23.566	25.130
Totale attivo	20.149.717	25.069.511
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.443.142	1.443.142
IV - Riserva legale	109.479	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1 ⁽¹⁾	2
Totale altre riserve	1	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	40.145	40.145
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	40.581	109.479
Totale patrimonio netto	1.633.348	1.592.768
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.137.911	1.561.444
Totale fondi per rischi ed oneri	1.137.911	1.561.444
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.978.303	7.350.343
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.500.050
Totale debiti verso banche	-	1.500.050
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.452.825	4.959.323
Totale debiti verso fornitori	3.452.825	4.959.323
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	151.070	2.170.680
Totale debiti verso controllanti	151.070	2.170.680
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	571.660	192.194
Totale debiti tributari	571.660	192.194
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	769.789	765.105
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	769.789	765.105
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.767.746	2.905.713
Totale altri debiti	1.767.746	2.905.713
Totale debiti	6.713.090	12.493.065
E) Ratei e risconti	3.687.065	2.071.891
Totale passivo	20.149.717	25.069.511

(1)

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.995.393	9.684.836
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	19.881.533	19.862.723
altri	3.746.085	4.877.806
Totale altri ricavi e proventi	23.627.618	24.740.529
Totale valore della produzione	33.623.011	34.425.365
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.279.451	4.871.748
7) per servizi	5.193.124	5.241.427
8) per godimento di beni di terzi	1.401.600	1.614.544
9) per il personale		
a) salari e stipendi	14.376.222	13.959.572
b) oneri sociali	4.305.794	4.317.440
c) trattamento di fine rapporto	1.089.388	1.107.314
e) altri costi	242.237	181.317
Totale costi per il personale	20.013.641	19.565.643
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	117.058	116.376
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	992.649	1.008.099
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	418.381	321.811
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.528.088	1.446.286
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	69.511	(81.578)
12) accantonamenti per rischi	50.000	550.000
14) oneri diversi di gestione	986.189	1.071.230
Totale costi della produzione	33.521.604	34.279.300
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	101.407	146.065
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	10.149	43.883
Totale altri proventi finanziari	10.149	43.883
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.721	4.922
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.721	4.922
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	8.428	38.961
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	109.835	185.026
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	69.254	75.547
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	69.254	75.547
21) Utile (perdita) dell'esercizio	40.581	109.479

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	40.581	109.479
Imposte sul reddito	69.254	75.547
Interessi passivi/(attivi)	(8.428)	(38.961)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	101.407	146.065
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	1.107.314
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.109.707	1.124.475
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	1.636.147	(1.686.504)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.745.854	545.285
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.847.261	691.350
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	69.511	(1.026.722)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	4.412.422	(9.000.890)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.506.498)	4.959.323
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.564	(25.130)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.615.174	2.071.891
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(3.634.671)	1.497.733
Totale variazioni del capitale circolante netto	957.502	(1.523.795)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.804.763	(832.445)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	8.428	38.961
(Imposte sul reddito pagate)	(27.640)	(369.563)
(Utilizzo dei fondi)	(795.573)	7.804.473
Totale altre rettifiche	(814.785)	7.473.871
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.989.978	6.641.426
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.655.786)	(8.902.453)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	(16.338)	(262.774)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.672.124)	(9.165.227)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	-	1.500.050
(Rimborso finanziamenti)	(1.500.050)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	1.483.289
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.500.051)	2.983.339
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(182.197)	459.538
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	450.871	-
Danaro e valori in cassa	8.667	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	459.538	-

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	270.907	450.871
Danaro e valori in cassa	6.434	8.667
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	277.341	459.538

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 40.581.

Attività svolte

La Società, come sapete, svolge l'attività di trasporto pubblico locale di persone, incluso il noleggio da rimessa, l'esercizio di autoparcheggi e l'attività di manutenzione dei propri mezzi di trasporto.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In data 15 aprile 2016 il Tribunale di Genova ha emesso decreto di chiusura del concordato preventivo in continuità, per completo adempimento.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il Piano strategico della Città Metropolitana di Genova, approvato dal Consiglio Metropolitan in data 21 aprile 2017, in riferimento al trasporto pubblico, stabilisce che:

“L'impegno sarà volto a mantenere lo svolgimento del servizio di trasporto pubblico sul territorio di competenza fino alle procedure per l'affidamento dei servizi previste dalla normativa comunitaria e comunque fino al completamento di tutte le procedure indispensabili all'insediamento del nuovo gestore”.

“Propedeutica alla preparazione dell'affidamento del servizio, sarà la fase di sottoscrizione del nuovo accordo di programma con tutti i Comuni dell'area Metropolitana, atto necessario al fine di definire l'entità della provvista economica utile all'affidamento dei servizi”.

“Per quanto riguarda l'aspetto legato alla proprietà, saranno adottate le misure per porre la società ATP Esercizio Srl in condizioni economiche, patrimoniali e finanziari tali da poter, almeno in associazione con altri soggetti, partecipare alla gara”.

Lo stesso documento prevede l'espletamento della citata gara nel corso del 2018 e l'affidamento del servizio di TPL nel corso dell'anno 2019.

Criteri di formazione

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

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce “Riserva da arrotondamento Euro” compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro. La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

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

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

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

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12 /2015	Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015	Rettifiche D. Lgs. 139 /2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
Immobilizzazioni immateriali				
Immobilizzazioni finanziarie:				
Attivo circolante:				
Patrimonio netto:				
Passivo				
Conto economico				
proventi e oneri di natura straordinaria	(349.601)	349.601		
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015				
Descrizione	Importo			
Patrimonio netto 31/12/2015	1.592.768			
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	1.592.768			

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	0	0	0
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	0	0	0
Totale crediti per versamenti dovuti	0	0	0

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
45.678	146.398	(100.720)

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	25.669	52.409	-	-	68.320	146.398
Valore di bilancio	25.669	52.409	-	-	68.320	146.398
Variazioni nell'esercizio						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(8.338)	(51.320)	(8.000)	51.319	(16.338)
Ammortamento dell'esercizio	25.669	40.070	51.320	-	-	117.058
Totale variazioni	(25.669)	(31.732)	-	8.000	(51.319)	(100.720)
Valore di fine esercizio						
Costo	128.345	205.275	-	8.000	256.598	598.218
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	128.345	184.598	-	-	239.597	552.540
Valore di bilancio	-	20.677	-	8.000	17.001	45.678

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
8.557.491	7.894.354	663.137

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e materiale rotabile: 8,33%
- automezzi di servizio: 12,50%
- attrezzature autolinee: 12,50%
- attrezzature e impianti autorimesse: 10%
- attrezzature elettroniche servizio utenza: 20%
- macchine elettroniche: 20%
- macchine ordinarie d'ufficio: 12%
- mobili e arredi: 10%
- parcometri: 25%.

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	10.177.611
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.014.900)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	7.162.711
Acquisizione dell'esercizio	1.895.389
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	360.474
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(828.658)
Saldo al 31/12/2016	7.868.968

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	1.121.640
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(475.762)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	645.878
Acquisizione dell'esercizio	82.884
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(134.577)
Saldo al 31/12/2016	594.185

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	85.765
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	85.765
Acquisizione dell'esercizio	23.247
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(29.414)
Saldo al 31/12/2016	79.598

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2015	
Acquisizione dell'esercizio	14.740

Cessioni dell'esercizio
 Giroconti positivi (riclassificazione)
 Giroconti negativi (riclassificazione)
 Interessi capitalizzati nell'esercizio
 Altre variazioni
Saldo al 31/12/2016

14.740

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	10.177.611	1.121.640	85.765	-	11.385.016
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.014.900	475.762	-	-	3.490.662
Valore di bilancio	7.162.711	645.878	85.765	-	7.894.354
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1.534.915	82.884	23.247	14.740	1.655.786
Ammortamento dell'esercizio	828.658	134.577	29.414	-	992.649
Totale variazioni	706.257	(51.693)	(6.167)	14.740	663.137
Valore di fine esercizio					
Costo	11.575.836	1.209.021	173.225	14.740	12.972.822
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.706.868	614.836	37.330	-	4.359.034
Svalutazioni	-	-	56.297	-	56.297
Valore di bilancio	7.868.968	594.185	79.598	14.740	8.557.491

Contributi in conto impianti

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 la società ha ricevuto contributi in conto impianti per Euro 1.756.800; la contabilizzazione di tali contributi è stata effettuata con l'iscrizione del relativo risconto passivo.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 4 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

1) contratto di leasing n. 15008120 del 17/01/2013 (CNH Iveco Capital)

durata originaria del contratto di leasing mesi 84;

beni utilizzati n.3 autobus;

costo complessivo dei beni in Euro 224.400,00 + IVA;

Maxicanoni originariamente pari a Euro 0

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 114.179,66;

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 8.709,53

2) contratti di leasing n. 15008124 del 17/01/2013 (CNH Iveco Capital)

durata originaria del contratto di leasing mesi 84;

beni utilizzati n.2 autobus;

costo complessivo dei beni in Euro 149.600,00 + IVA;

Maxicanoni originariamente pari a Euro 0

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 73.897,03;

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 5.674,76

3) contratti di leasing nn. 15012756 - 15012757 del 05/08/2013 (CNH Iveco Capital)

durata originaria del contratto di leasing mesi 84;

beni utilizzati n.2 autobus;

costo complessivo dei beni in Euro 140.414 + IVA;

Maxicanoni originariamente pagati pari a Euro 0

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 83.458,02

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 7.298,38

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. Di seguito sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	358.015
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	42.850
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	271.535
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	21.683

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
50.357	1.686.504	(1.636.147)

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

La società non detiene partecipazioni di alcun tipo.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.686.504	(1.636.147)	50.357	50.357
Totale crediti immobilizzati	1.686.504	(1.636.147)	50.357	50.357

Nel mese di giugno 2016 si è provveduto alla liquidazione della polizza in essere al 31 dicembre 2015, con Unipol Assicurazioni. Contestualmente è stato annullato il pegno fornito da tale polizza a garanzia del mutuo chirografario della controllante, anch'esso estinto, con i proventi derivanti dalla polizza in questione.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	50.357	50.357

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Totale	50.357	50.357

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	50.357

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	50.357
Totale	50.357

Nella voce "Crediti immobilizzati verso altri" sono riportati per Euro 50.357 i depositi cauzionali.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo FIFO.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
957.211	1.026.722	(69.511)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.026.722	(69.511)	957.211
Totale rimanenze	1.026.722	(69.511)	957.211

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Sono valutati al valore nominale, rettificato del fondo svalutazione relativo.

A norma delle disposizioni legislative si informa che i crediti vantati dalla società sono, per quanto si riferisce ai crediti verso clienti, tutti incassabili in tempi brevi e comunque nell'arco dell'esercizio; per quanto riguarda invece i crediti in corso di recupero coatto, considerati i tempi lunghi delle procedure esecutive, debbono essere considerati a scadenza superiore a 12 mesi.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
10.238.073	13.830.865	(3.592.792)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.000.890	(4.412.422)	4.588.468	4.588.468
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.274.978	(1.116.843)	1.158.135	1.158.135
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	380.096	682.712	1.062.808	1.062.808
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.174.901	1.253.761	3.428.662	3.428.662
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.830.865	(3.592.792)	10.238.073	10.238.073

I crediti verso altri, al 31/12/2016, pari a Euro 3.428.662 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso Stato per rimborso oneri malattia	1.105.825
Crediti verso Regione per oneri ccnl	1.004.786
Crediti per incasso sanzioni Equitalia	892.248
Crediti per progetto mobilità "Aree Interne"	465.000
Altri crediti	700.995
Fondo Svalutazione Crediti	(740.192)
	3.428.662

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.588.468	4.588.468
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.158.135	1.158.135
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.062.808	1.062.808
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.428.662	3.428.662
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.238.073	10.238.073

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015	889.645		889.645
Utilizzo nell'esercizio	567.834		567.834
Accantonamento esercizio	418.381		418.381
Saldo al 31/12/2016	740.192		740.192

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
277.341	459.538	(182.197)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	450.871	(179.964)	270.907
Denaro e altri valori in cassa	8.667	(2.233)	6.434
Totale disponibilità liquide	459.538	(182.197)	277.341

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

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

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

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
23.566	25.130	(1.564)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	25.130	(1.564)	23.566
Totale ratei e risconti attivi	25.130	(1.564)	23.566

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

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

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconto su canoni di locazione	6.679
Risconto su canoni software	4.187
Risconto pluriennale usufrutto autobus	12.700
	23.566

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.633.348	1.592.768	40.580

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	1.443.142	-			1.443.142
Riserva legale	-	109.479			109.479
Altre riserve					
Varie altre riserve	2	(1)			1
Totale altre riserve	2	(1)			1
Utili (perdite) portati a nuovo	40.145	-			40.145
Utile (perdita) dell'esercizio	109.479	(68.898)		40.581	40.581
Totale patrimonio netto	1.592.768	40.580		40.581	1.633.348

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.443.142	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	109.479	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da congruaggio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	1	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	40.145	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	1.592.767	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	1	

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

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

(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	A nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			40.147	109.479	1.592.768
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				109.479	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.443.142		40.147	109.479	1.592.768
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		109.479	(1)	(68.898)	40.580
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				40.581	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.443.142	109.479	40.146	40.581	1.633.348

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.137.911	1.561.444	(423.533)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.561.444	1.561.444
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	423.533	423.533
Totale variazioni	(423.533)	(423.533)
Valore di fine esercizio	1.137.911	1.137.911

Fondi per rischi e oneri

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

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza.

Si precisa che l'importo di Euro 800.000 stanziato in ottemperanza al Piano Concordatario a copertura di eventuali futuri rischi generici, in via prudenziale viene mantenuto e alla data del 31 dicembre 2016 destinato alla copertura di rischi specifici e generici compresi nel conto "Altri fondi", pari a Euro 1.137.911, come di seguito specificato:

- Euro 173.660 per svalutazione magazzino ricambi;
- Euro 371.530 per svalutazione autobus;
- Euro 254.810 per rischi diversi;

oltre a:

- Euro 50.000 per rischi cause in corso;
- Euro 287.811 per svalutazione crediti;

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2016 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.978.303	7.350.343	(372.040)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	7.350.343
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	372.040
Totale variazioni	(372.040)
Valore di fine esercizio	6.978.303

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2016 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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

Debiti

Debiti

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

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.713.090	12.493.065	(5.779.975)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	1.500.050	(1.500.050)	-	-
Debiti verso fornitori	4.959.323	(1.506.498)	3.452.825	3.452.825
Debiti verso controllanti	2.170.680	(2.019.610)	151.070	151.070
Debiti tributari	192.194	379.466	571.660	571.660
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	765.105	4.684	769.789	769.789
Altri debiti	2.905.713	(1.137.967)	1.767.746	1.767.746
Totale debiti	12.493.065	(5.779.975)	6.713.090	6.713.090

I debiti più rilevanti al 31/12/2016 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitore Europam Srl	1.038.185
Debiti verso fornitore Iveco Orecchia Spa	281.476
Debiti tributari per ritenute	567.327

La voce più rilevante degli "Altri debiti" è composta dai seguenti dettagli:

Debiti verso il personale	1.675.414
Debiti per retribuzioni	734.438
Debiti per ferie maturate	940.976

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	3.452.825	3.452.825
Debiti verso imprese controllanti	151.070	151.070
Debiti tributari	571.660	571.660
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	769.789	769.789
Altri debiti	1.767.746	1.767.746
Debiti	6.713.090	6.713.090

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	3.452.825	3.452.825
Debiti verso controllanti	151.070	151.070
Debiti tributari	571.660	571.660
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	769.789	769.789
Altri debiti	1.767.746	1.767.746
Totale debiti	6.713.090	6.713.090

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.687.065	2.071.891	1.615.174

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconto passivo pluriennale su contribuiti acquisto autobus	3.572.245
Risconti passivi su abbonamenti studenti	114.820
	3.687.065

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	2.071.891	1.615.174	3.687.065
Totale ratei e risconti passivi	2.071.891	1.615.174	3.687.065

Ratei e risconti

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

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

ai contributi in c/impianti erogati dalla Regione Liguria per l'acquisto di autobus ed hanno una durata superiore ai 5 anni.

Nota integrativa, conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
33.623.011	34.425.365	(802.354)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.995.393	9.684.836	310.557
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	23.627.618	24.740.529	(1.112.911)
	33.623.011	34.425.365	(802.354)

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Biglietti ordinari e bagagli	4.331.303
Biglietti preferenziali ed abbonamenti	3.601.876
Ricavi da sanzioni amministrative	529.869
Ricavi servizi convenzionati	1.395.270
Ricavi servizi di noleggio	131.210
Ricavi gestione sosta	5.865
Totale	9.995.393

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	9.995.393
Totale	9.995.393

Costi della produzione

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	33.521.604	34.279.300	(757.696)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.279.451	4.871.748	(592.297)
Servizi	5.193.124	5.241.427	(48.303)
Godimento di beni di terzi	1.401.600	1.614.544	(212.944)
Salari e stipendi	14.376.222	13.959.572	416.650
Oneri sociali	4.305.794	4.317.440	(11.646)
Trattamento di fine rapporto	1.089.388	1.107.314	(17.926)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	242.237	181.317	60.920
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	117.058	116.376	682
Ammortamento immobilizzazioni materiali	992.649	1.008.099	(15.450)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	418.381	321.811	96.570
Variazione rimanenze materie prime	69.511	(81.578)	151.089
Accantonamento per rischi	50.000	550.000	(500.000)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	986.189	1.071.230	(85.041)
	33.521.604	34.279.300	(757.696)

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

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

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Sono stati svalutati del 90% i crediti relativi alle sanzioni amministrative elevate nell'anno 2016, non ancora incassati.

Accantonamento per rischi

Sono stati accantonati Euro 50.000 per rischi di vertenze legali.

Oneri diversi di gestione

La voce comprende minusvalenze da alienazioni per Euro 269.522 e sopravvenienze passive per Euro 518.649.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
8.428	38.961	(30.533)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					1.721	
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
					1.721	

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	1.721
Totale	1.721

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						

Altri proventi	10.149	10.149
Arrotondamento		
	10.149	10.149

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	10.149	43.883	(33.734)
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	(1.721)	(4.922)	3.201
Utili (perdite) su cambi			
	8.428	38.961	(30.533)

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

Imposte sul reddito

La società ha aderito al consolidato fiscale promosso dalla società ATP Azienda Trasporti Provinciali S.p.A. in qualità di consolidante. La società risulta in perdita (fiscale) e pertanto non ha rilevato Ires tra le imposte correnti.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	69.254	75.547	(6.293)
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	69.254	75.547	(6.293)
IRES			
IRAP	69.254	75.547	(6.293)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	69.254	75.547	(6.293)

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non sussistono differenze temporanee che possano comportare la rilevazione di imposte differite e anticipate.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti	0	1	(1)
Quadri	5	6	(1)
Impiegati	52	55	(3)
Operai			
Altri	392	411	(19)
	449	473	(24)

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

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

	Amministratori	Sindaci
Compensi	37.476	25.920

Compensi al revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.418
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	9.100
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	19.518

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari di alcun tipo.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Informazioni relative all'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *quinquies*), C.c..

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *sexies*), C.c..

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	ATP S.p.A.
Città (se in Italia) o stato estero	Carasco (GE)
Codice fiscale (per imprese italiane)	00788820108
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Carasco (GE)

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

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società appartiene al Gruppo ATP, ed è una Società soggetta a direzione e coordinamento di ATP Azienda Trasporti Provinciali S.p.A..

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-*bis*, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società redige il bilancio consolidato.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	9.190.056	9.359.121
C) Attivo circolante	2.332.116	3.779.983
D) Ratei e risconti attivi	92.857	111.429
Totale attivo	11.615.029	13.250.533
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.721.064	3.793.092
Riserve	679.164	(99.600)
Utile (perdita) dell'esercizio	100.731	(2.757.703)
Totale patrimonio netto	25.000.959	935.789
B) Fondi per rischi e oneri	127.915	177.915
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	8.980.808	12.120.152
E) Ratei e risconti passivi	5.347	16.677
Totale passivo	11.615.029	13.250.533

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	917.032	899.880
B) Costi della produzione	571.140	623.808
C) Proventi e oneri finanziari	(291.352)	(268.467)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	67.086	(2.728.500)
Imposte sul reddito dell'esercizio	20.895	36.808
Utile (perdita) dell'esercizio	100.731	(2.757.703)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di portare a nuovo l'utile d'esercizio pari ad Euro 40.581.

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti rapporti con la controllante ATP S.p.A.; tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

In particolare la società ha in essere i seguenti contratti con la controllante ATP Azienda Trasporti Provinciali S.p.A.:

- contratti di locazione (passivo) per n. 4 immobili di proprietà di ATP SpA per Euro 939.805 annui, con una riduzione riconosciuta di Euro 260.000;
- contratto di service amministrativo (attivo) per Euro 120.000 annui.

Inoltre in data 28 luglio 2016 è stato stipulato un contratto per il distacco parziale di dipendente del socio Autoguidovie S.p.A., con funzione di direttore tecnico/operativo; il relativo costo di Euro 56.261 è stato imputato nella voce altri costi del personale.

La situazione a fine esercizio dei rapporti finanziari con le parti correlate è la seguente:

ATP Azienda Trasporti Provinciali S.p.A.

Crediti per partite infragruppo	€ 1.158.135
Debiti Vs.fornitore ATP S.p.a.	€ 151.070

Autoguidovie S.p.A.

Debiti Vs. Fornitore Autoguidovie S.p.a.	€ 35.992
--	----------

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Dr. Enzo Sivori

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto ENZO SIVORI ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 28/06/2017