

# ATP ESERCIZIO S.r.l.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	16042 Carasco (GE) VIA Conturli 53
<b>Codice Fiscale</b>	02115960995
<b>Numero Rea</b>	GE 461034
<b>P.I.</b>	02115960995
<b>Capitale Sociale Euro</b>	1443142.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Società a responsabilità limitata (SRL)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	AMT S.p.A.
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	AMT S.p.A.
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA (I)

# Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	29.625	17.982
7) altre	219.206	120.531
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>248.831</b>	<b>138.513</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	12.503.025	9.102.929
3) attrezzature industriali e commerciali	626.303	541.625
4) altri beni	81.917	64.403
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>13.211.245</b>	<b>9.708.957</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.857	56.357
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>65.857</b>	<b>56.357</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>65.857</b>	<b>56.357</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>65.857</b>	<b>56.357</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>13.525.933</b>	<b>9.903.827</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.110.818	1.083.128
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.110.818</b>	<b>1.083.128</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.509.729	3.887.701
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>3.509.729</b>	<b>3.887.701</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.000	698.495
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>95.000</b>	<b>698.495</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	334.134	370.292
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>334.134</b>	<b>370.292</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.966.019	4.190.004
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>6.966.019</b>	<b>4.190.004</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>10.904.882</b>	<b>9.146.492</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	833.290	401.299
3) danaro e valori in cassa	7.558	7.936
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>840.848</b>	<b>409.235</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>12.856.548</b>	<b>10.638.855</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>158.500</b>	<b>132.913</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>26.540.981</b>	<b>20.675.595</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		

I - Capitale	1.443.142	1.443.142
IV - Riserva legale	130.171	109.479
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1) <sup>(1)</sup>	-
Totale altre riserve	(1)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	80.725	80.725
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	51.354	20.693
Totale patrimonio netto	1.705.391	1.654.039
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	940.920	1.097.911
Totale fondi per rischi ed oneri	940.920	1.097.911
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.116.308	5.754.752
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.312.111	3.011.728
Totale debiti verso fornitori	6.312.111	3.011.728
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	352.695	34.495
Totale debiti verso controllanti	352.695	34.495
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	615.112	546.991
Totale debiti tributari	615.112	546.991
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	831.608	776.628
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	831.608	776.628
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.968.494	1.758.816
Totale altri debiti	1.968.494	1.758.816
Totale debiti	10.080.020	6.128.658
E) Ratei e risconti	8.698.342	6.040.235
Totale passivo	26.540.981	20.675.595

(1)

Varie altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.735.645	10.352.883
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	19.155.663	19.289.234
altri	4.074.322	3.335.772
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>23.229.985</b>	<b>22.625.006</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>35.965.630</b>	<b>32.977.889</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.761.898	4.243.415
7) per servizi	5.965.455	5.596.088
8) per godimento di beni di terzi	1.119.140	1.213.216
9) per il personale		
a) salari e stipendi	14.725.710	14.170.972
b) oneri sociali	4.416.612	4.226.627
c) trattamento di fine rapporto	1.074.993	978.298
e) altri costi	308.520	288.305
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>20.525.835</b>	<b>19.664.202</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	67.566	61.829
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.310.207	1.207.509
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.566.459	490.516
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2.944.232</b>	<b>1.759.854</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(27.690)	(125.918)
12) accantonamenti per rischi	80.000	-
14) oneri diversi di gestione	509.137	565.082
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>35.878.007</b>	<b>32.915.939</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>87.623</b>	<b>61.950</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	877	4.874
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>877</b>	<b>4.874</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	146	70
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>146</b>	<b>70</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>731</b>	<b>4.804</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>88.354</b>	<b>66.754</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	37.000	46.061
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>37.000</b>	<b>46.061</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>51.354</b>	<b>20.693</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	51.354	20.693
Imposte sul reddito	37.000	46.061
Interessi passivi/(attivi)	(731)	(4.804)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	87.623	61.950
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.377.773	1.269.338
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(9.500)	(56.357)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.368.273	1.212.981
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.455.896	1.274.931
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(27.690)	(1.083.128)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	377.972	(3.887.701)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.300.383	3.011.728
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(25.587)	(132.913)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.658.107	6.040.235
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.521.541)	(1.771.569)
Totale variazioni del capitale circolante netto	4.761.644	2.176.652
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.217.540	3.451.583
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	731	4.804
(Imposte sul reddito pagate)	(842)	(416.353)
(Utilizzo dei fondi)	(795.435)	6.852.663
Totale altre rettifiche	(795.546)	6.441.114
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.421.994	9.892.697
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(4.109.305)	(10.213.277)
Disinvestimenti	(703.189)	(703.189)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(23.219)	(45.678)
Disinvestimenti	(154.665)	(154.665)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.990.378)	(11.116.809)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	1.633.346
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2)	1.633.346
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	431.614	409.234
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	401.299	-
Danaro e valori in cassa	7.936	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	409.235	-
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	833.290	401.299

---

Danaro e valori in cassa	7.558	7.936
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	840.848	409.235

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## 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 51.354.

### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben 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**

Nel mese di aprile 2018, e similmente a quanto verificatosi nel corso dell'esercizio 2017, il socio Autoguidovie ha richiesto un nuovo accesso ai documenti sociali ai sensi dell'art. 2476 c.c. per il tramite del proprio consulente BDO. In data 10 maggio 2018, si è, quindi, tenuta l'Assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2017, che è stato successivamente impugnato dal socio Autoguidovie, lamentando, così come avvenuto per il precedente bilancio al 31 dicembre 2016, la violazione del principio di verità e correttezza in relazione ad alcune poste (immobilizzazioni materiali, rimanenze e crediti) e l'erroneità di talune affermazioni contenute nella nota integrativa. La Società si è costituita chiedendo per più ragioni l'integrale reiezione delle domande di Autoguidovie, che sono sostanzialmente coincidenti con quelle formulate in sede di impugnazione del bilancio al 31 dicembre 2016 e di cui infra (salve alcune ulteriori contestazioni di crediti commerciali non oggetto di censura con riferimento al bilancio 2016). Per questo motivo la Società ha anche richiesto la dichiarazione di improcedibilità dell'impugnazione o, in subordine, la sospensione del procedimento in attesa della conclusione della controversia inerente al bilancio 2016. Alla data odierna sono in corso di decorrenza i termini per il deposito delle memorie ex art. 183, comma 1, c.p.c..

In relazione, invece, alla sopra citata controversia inerente all'impugnazione da parte di Autoguidovie del bilancio al 31 dicembre 2016 della Società (descritta nella nota integrativa al bilancio al 31 dicembre 2017), nel corso dell'esercizio 2018 è proseguita la relativa fase istruttoria, che si è conclusa con il deposito da parte del CTU nominato dal Tribunale (Dott. Paolo Botta) della propria relazione peritale a gennaio 2019.

A fronte di ben più ampie censure di Autoguidovie, il CTU ha rilevato quanto segue: (i) circa l'iscrizione in bilancio degli automezzi (autobus), non sussistono violazioni di legge e dei principi contabili in relazione ai criteri di ammortamento utilizzati. Sussisterebbero, invece, talune difformità in relazione alla quantificazione delle svalutazioni obbligatorie a fronte di perdite durevoli di valore, che la società ha quantificato in Euro 372 k circa e che andrebbero integrate per ulteriori complessivi Euro 277K circa; (ii) circa l'iscrizione in bilancio delle rimanenze di ricambi, sussisterebbero talune difformità in relazione alla valutazione delle rimanenze finali di magazzino (ricambi per automezzi). Tali difformità comporterebbero l'integrazione delle svalutazioni per ricambi obsoleti, già effettuate dalla società per circa Euro 174 k euro, di ulteriori Euro 82K circa; (iii) circa l'iscrizione in bilancio di Crediti verso Altri, l'iscrizione di un credito "per progetto mobilità Aree interne" viene riconosciuta la sussistenza della ragionevole certezza circa l'assegnazione del contributo ma viene eccepito il mancato rispetto del principio di competenza nella sua contabilizzazione, sull'assunto che relativi contributi in conto esercizio si riferirebbero ad attività non ancora svolte alla data del 31/12/2016 ed i cui costi non sarebbero ancora recepiti in bilancio. Le conseguenti rettifiche sul bilancio d'esercizio 2016 ammonterebbero ad Euro 465K; (iv) circa l'indicazione in nota integrativa di informazioni in relazione alle operazioni con parti correlate riguardante il fatto che i canoni di locazione delle rimesse di proprietà della controllante ATP S.p.A. (e ora di proprietà dell'incorporante AMT S.p.A.) sarebbero in linea con valori di mercato, la stessa non sarebbe corretta, posto che le autorimesse sarebbero state concesse in locazione alla controllata ATP Esercizio sulla base di canoni di locazione superiori ai correnti valori.

La CTU è stata contestata dalla Società e la causa (suscettibile di essere definita, almeno in parte, in ragione di eccezioni preliminari di ATP Esercizio estranee all'oggetto della CTU) è attualmente chiamata all'udienza del 23 aprile 2019 per valutare una possibile conciliazione.

In merito, si segnala, peraltro, che - con riferimento al bilancio del presente esercizio - le ipotizzate svalutazioni di automezzi sarebbero comunque assorbite da svalutazioni operate nell'ambito degli esercizi 2017 e 2018 (come certificato anche da apposita perizia), l'ipotizzata svalutazione di ricambi asseritamente obsoleti è potenzialmente coperta da un prudenziale incremento del relativo fondo rischi e l'ipotizzato stralcio del credito "per progetto mobilità Aree interne" è potenzialmente coperto dal residuo fondo rischi generico (senza contare che, prudenzialmente, nell'esercizio 2018 non sono stati iscritti ulteriori crediti a questo titolo, anche se lo stesso CTU ne avrebbe riconosciuta

la possibile maturazione). Si precisa anche che taluni crediti commerciali oggetto di contestazione nell'ambito dell'impugnativa del bilancio 2017 sono stati coperti dall'incremento o utilizzo (a fronte di fatti sopravvenuti) del fondo rischio svalutazione crediti. Quanto, infine, all'indicazione in nota integrativa in materia di operazioni con parti correlate che riguarda i canoni di locazione delle rimesse, si è prudenzialmente indicato, per quanto occorrer possa, che l'eventuale divergenza da canoni di mercato è in corso di accertamento giudiziale.

Sotto altro profilo, si segnala che, in data 10 luglio 2018, è stata presentata la domanda di partecipazione alla procedura di dialogo competitivo relativa all'affidamento del Lotto 2 della Gara per la gestione del servizio di TPL nel Bacino Extraurbano di Genova. La procedura è tuttora in corso di svolgimento.

Infine, si precisa che, in data 15 novembre 2018, è stato approvato il business plan 2019-2021 della Società, che è stato successivamente trasmesso ai soci e verrà discusso nel corso della prossima assemblea annuale. Tale piano, prevede, in particolare e tra l'altro, la proposta ai soci di deliberare un aumento di capitale, che consenta il rafforzamento patrimoniale della Società a supporto dell'efficientamento delle sue attività e in vista dell'auspicata prosecuzione dello svolgimento del servizio di TPL oltre il limite temporale dell'attuale affidamento (3 dicembre 2019).

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, C.c e art. 2423-bis C.c )

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.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

(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.

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

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### 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, con un massimo di cinque esercizi.

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

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione 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:

Tipo Bene	% Ammortamento
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 ufficio	12%
Mobili e arredi	10%
Parcometri	25%

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

### Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

### Crediti

Sono 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.

## **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.

## **Ratei e risconti**

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

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

## **Rimanenze magazzino**

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

## **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.

## **Fondo TFR**

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

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

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

## **Imposte sul reddito**

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

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

## **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali**

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

## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
248.831	138.513	110.318

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	128.345	217.276	-	-	407.262	752.883
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	128.345	199.294	-	-	286.731	614.370
<b>Valore di bilancio</b>	-	17.982	-	-	120.531	138.513
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	4.873	15.201	8.000	(4.855)	23.219
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	(12.001)	(47.134)	8.000	(103.530)	(154.665)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	5.231	62.335	-	-	67.566
<b>Totale variazioni</b>	-	11.643	-	-	98.675	110.318
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	128.345	234.150	-	-	568.271	930.766
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	128.345	204.525	-	-	349.065	681.935
<b>Valore di bilancio</b>	-	29.625	-	-	219.206	248.831

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
13.211.245	9.708.957	3.502.288

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					

	macchinari	commerciali	materiali	acconti	materiali
<b>Costo</b>	13.634.109	1.286.074	180.717	-	15.100.900
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	4.531.180	744.449	116.314	-	5.391.943
<b>Valore di bilancio</b>	9.102.929	541.625	64.403	-	9.708.957
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	3.792.187	233.389	54.249	29.480	4.109.305
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	(754.254)	11.034	10.551	29.480	(703.189)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.146.345	137.677	26.184	-	1.310.207
<b>Totale variazioni</b>	3.400.096	84.678	17.514	-	3.502.288
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	17.904.898	1.513.770	219.074	-	19.637.742
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.401.873	887.467	137.157	-	6.426.497
<b>Valore di bilancio</b>	12.503.025	626.303	81.917	-	13.211.245

### Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la società ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto impianti per acquisto di autobus, per Euro 3.370.000; per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo indiretto.

### Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 7 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  
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 44.414  
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 4.272

**2) contratto 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  
Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 27.056  
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.693

**3) contratto di leasing n. 15012756 del 05/08/2013 (CNH Iveco Capital)**

durata originaria del contratto di leasing mesi 84;  
beni utilizzati n.1 autobus;  
costo complessivo dei beni in Euro 70.207  
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 20.575  
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.072

**4) contratto di leasing n. 15012757 del 05/08/2013 (CNH Iveco Capital)**

durata originaria del contratto di leasing mesi 84;  
beni utilizzati n.1 autobus;  
costo complessivo dei beni in Euro 70.207  
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 20.575

onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.072

**5) contratto di leasing n. 15019163 del 11/06/2018 (CNH Iveco Capital)**

durata originaria del contratto di leasing mesi 72;

beni utilizzati n.1 autobus;

costo complessivo dei beni in Euro 210.000

valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 172.947

onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 4.681

**6) contratto di leasing n. 15019164 del 15/06/2018 (CNH Iveco Capital)**

durata originaria del contratto di leasing mesi 72;

beni utilizzati n.2 autobus;

costo complessivo dei beni in Euro 132.000

valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 108.709

onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.942

**7) contratto di leasing n. 15019167 del 15/06/2018 (CNH Iveco Capital)**

durata originaria del contratto di leasing mesi 72;

beni utilizzati n.3 autobus;

costo complessivo dei beni in Euro 206.000

valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 171.923

onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 3.863

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	798.919
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	64.245
<b>Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio</b>	0
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	576.769
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	22.595

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
65.857	56.357	9.500

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	56.357	9.500	65.857	65.857
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	56.357	9.500	65.857	65.857

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2017	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2018
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							

Descrizione	31/12/2017	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2018
Altri	56.357	9.500					65.857
Arrotondamento							
<b>Totale</b>	<b>56.357</b>	<b>9.500</b>					<b>65.857</b>

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 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	65.857	65.857
<b>Totale</b>	<b>65.857</b>	<b>65.857</b>

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	65.857

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	65.857
<b>Totale</b>	<b>65.857</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.110.818	1.083.128	27.690

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.083.128	27.690	1.110.818
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.083.128</b>	<b>27.690</b>	<b>1.110.818</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
10.904.882	9.146.492	1.758.390

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.887.701	(377.972)	3.509.729	3.509.729
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	698.495	(603.495)	95.000	95.000
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	370.292	(36.158)	334.134	334.134
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	4.190.004	2.776.015	6.966.019	6.966.019
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>9.146.492</b>	<b>1.758.390</b>	<b>10.904.882</b>	<b>10.904.882</b>

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2018 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Città Metropolitana di Genova	1.472.793

I crediti verso altri di ammontare rilevante al 31/12/2018, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso Regione per contributi su investimenti	3.370.000
Crediti verso Stato per rimborso oneri malattia	1.266.400
Crediti verso Regione per rimborso CCNL	981.436
Crediti per incasso sanzioni Agenzia delle Entrate Riscossioni	2.292.125
Fondo svalutazione crediti per sanzioni	(2.056.975)

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.509.729	3.509.729
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	95.000	95.000
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	334.134	334.134
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	6.966.019	6.966.019
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>10.904.882</b>	<b>10.904.882</b>

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	Fondo svalutazione crediti per sanzioni	Totale
Saldo al 31/12/2017	908.896	908.896
Utilizzo nell'esercizio	418.380	418.380
Accantonamento esercizio	1.566.459	1.566.459
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>2.056.975</b>	<b>2.056.975</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
840.848	409.235	431.613

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	401.299	431.991	833.290
Denaro e altri valori in cassa	7.936	(378)	7.558
<b>Totale disponibilità liquide</b>	409.235	431.613	840.848

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

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
158.500	132.913	25.587

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.

Alla fine dell'esercizio sono stati rilevati risconti aventi durata superiore ai cinque anni relativi a canoni anticipati su leasing finanziario per Euro 50.233.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	132.913	25.587	158.500
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	132.913	25.587	158.500

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

Descrizione	Importo
Risconti su canoni	5.036
Risconti su massa vestiario	99.324
Risconti su canoni di leasing	50.233
Altri risconti pluriennali	3.908

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.705.391	1.654.039	51.352

### 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	20.692		130.171
Altre riserve				
Varie altre riserve	-	(1)		(1)
Totale altre riserve	-	(1)		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	80.725	-		80.725
Utile (perdita) dell'esercizio	20.693	30.661	51.354	51.354
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.654.039</b>	<b>51.352</b>	<b>51.354</b>	<b>1.705.391</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>

### 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	130.171	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
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 conguaglio 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	80.725	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>1.654.037</b>	

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

#### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Utili a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni	1.443.142	109.479	80.725	20.693	1.654.039
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				20.693	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>1.443.142</b>	<b>109.479</b>	<b>80.725</b>	<b>20.693</b>	<b>1.654.039</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		20.692	(1)	30.661	51.352
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				51.354	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>1.443.142</b>	<b>130.171</b>	<b>80.724</b>	<b>51.354</b>	<b>1.705.391</b>

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
940.920	1.097.911	(156.991)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.097.911	1.097.911
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	156.991	156.991
Totale variazioni	(156.991)	(156.991)
Valore di fine esercizio	940.920	940.920

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2018, pari a Euro 940.920, risulta così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

- Euro 880.000 per rischi diversi
- Euro 50.920 per rischi su crediti
- Euro 10.000 per cause in corso.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.116.308	5.754.752	(638.444)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	5.754.752
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	638.444
Totale variazioni	(638.444)
Valore di fine esercizio	5.116.308

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

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

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
10.080.020	6.128.658	3.951.362

### 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
<b>Debiti verso fornitori</b>	3.011.728	3.300.383	6.312.111	6.312.111
<b>Debiti verso controllanti</b>	34.495	318.200	352.695	352.695
<b>Debiti tributari</b>	546.991	68.121	615.112	615.112
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	776.628	54.980	831.608	831.608
<b>Altri debiti</b>	1.758.816	209.678	1.968.494	1.968.494
<b>Totale debiti</b>	6.128.658	3.951.362	10.080.020	10.080.020

I debiti più rilevanti al 31/12/2018 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitore Irisbus Italia S.p.A.	2.050.000
Debiti verso fornitore Iveco Orecchia S.p.A.	1.956.964

Si riferiscono prevalentemente a debiti per l'acquisto di autobus nuovi.

I debiti rilevanti compresi nella voce "Altri debiti" sono:

Descrizione	Importo
Debiti per ferie maturate	1.121.476
Debiti per retribuzioni	824.562

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	6.312.111	6.312.111
Debiti verso imprese controllanti	352.695	352.695
Debiti tributari	615.112	615.112
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	831.608	831.608
Altri debiti	1.968.494	1.968.494
<b>Debiti</b>	<b>10.080.020</b>	<b>10.080.020</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	6.312.111	6.312.111
Debiti verso controllanti	352.695	352.695
Debiti tributari	615.112	615.112
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	831.608	831.608
Altri debiti	1.968.494	1.968.494
<b>Totale debiti</b>	<b>10.080.020</b>	<b>10.080.020</b>

### **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
8.698.342	6.040.235	2.658.107

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	6.040.235	2.658.107	8.698.342
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>6.040.235</b>	<b>2.658.107</b>	<b>8.698.342</b>

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

Descrizione	Importo
Risconti passivi su investimenti	8.698.342
	<b>8.698.342</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. In tale voce sono presenti esclusivamente i contributi in conto impianti erogati per l'acquisto di autobus o altri investimenti, con durata superiore ai cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
35.965.630	32.977.889	2.987.741

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	12.735.645	10.352.883	2.382.762
Altri ricavi e proventi	23.229.985	22.625.006	604.979
<b>Totale</b>	<b>35.965.630</b>	<b>32.977.889</b>	<b>2.987.741</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	12.735.645
<b>Totale</b>	<b>12.735.645</b>

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

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	12.735.645
<b>Totale</b>	<b>12.735.645</b>

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni		12.735.645
Ricavi da bigliettazione		8.556.523
Ricavi da sanzioni amministrative		1.896.757
Ricavi servizi di trasporto convenzionati		1.733.526
Ricavi da noleggio		178.678
Ricavi navette Miur		370.161
<b>Altri ricavi e proventi</b>		<b>23.229.985</b>
Contratto di servizio		18.443.769
Rimborso oneri ccnl		2.044.304
Quota parte contributi in conto investimenti		711.894

<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>		<b>12.735.645</b>
Contributo progetto regionale vtv		671.930
Rimborso accisa gasolio autotrazione		510.042
Penalità addebitate a fornitori		292.778
Rimborso oneri riflessi malattia		187.980
Canoni pubblicità		100.000
Altri		267.288

### Informazioni relative a sovvenzioni e contributi ai sensi della Legge n.124/2017 art.1 commi 125-129

Di seguito il dettaglio degli importi ricevuti nell'esercizio:

<b>Ente</b>	<b>Importo</b>	<b>causale</b>
Città Metropolitana di Genova	19.087.084	Contratto di servizio
Regione/Città Metropolitana di Genova	818.033	DGR 774/2017
Regione/Città Metropolitana di Genova	2.080.923	Rimborso oneri rinnovo CCNL
Regione Liguria	750.000	Contributo progetto lotta evasione
Inps	208.211	Rimborso oneri riflessi malattia
Agenzia delle Dogane	496.685	Rimborso accisa

Di seguito il dettaglio degli importi di competenza dell'esercizio:

<b>Ente</b>	<b>Importo</b>	<b>causale</b>
Città Metropolitana di Genova	18.443.769	Contratto di servizio
Regione/Città Metropolitana di Genova	2.044.304	Rimborso oneri rinnovo CCNL
Regione Liguria	600.000	Contributo progetto lotta evasione
Inps	187.980	Rimborso oneri riflessi malattia
Regione Liguria/Città Metropolitana	711.894	Quota contributi in conto impianti
FILSE	52.836	Legge 33/2013 art.28 bis
Agenzia delle Dogane	510.042	Rimborso accisa
MIUR/Città Metropolitana di Genova	370.161	Servizi Emergenza Ponte Morandi

Gli importi sopra indicati sono rilevati al netto di Iva.

## Costi della produzione

<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
35.878.007	32.915.939	2.962.068

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
Materie prime, sussidiarie e merci	4.761.898	4.243.415	518.483
Servizi	5.965.455	5.596.088	369.367

Godimento di beni di terzi	1.119.140	1.213.216	(94.076)
Salari e stipendi	14.725.710	14.170.972	554.738
Oneri sociali	4.416.612	4.226.627	189.985
Trattamento di fine rapporto	1.074.993	978.298	96.695
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	308.520	288.305	20.215
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	67.566	61.829	5.737
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.310.207	1.207.509	102.698
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.566.459	490.516	1.075.943
Variazione rimanenze materie prime	(27.690)	(125.918)	98.228
Accantonamento per rischi	80.000		80.000
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	509.137	565.082	(55.945)
<b>Totale</b>	<b>35.878.007</b>	<b>32.915.939</b>	<b>2.962.068</b>

### 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.

### Oneri diversi di gestione

La voce comprende Euro 234.807 relativi ad alienazioni di cespiti.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
731	4.804	(4.073)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	877	4.874	(3.997)
Proventi diversi dai precedenti			

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(146)	(70)	(76)
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>731</b>	<b>4.804</b>	<b>(4.073)</b>

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

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

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Altri</b>	146
<b>Totale</b>	146

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese 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					146	146
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>146</b>	<b>146</b>

## **Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	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					877	877
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>877</b>	<b>877</b>

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
37.000	46.061	(9.061)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	37.000	46.061	(9.061)
IRES			
IRAP	37.000	46.061	(9.061)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>37.000</b>	<b>46.061</b>	<b>(9.061)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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**

Il presente bilancio è redatto in una prospettiva di continuità aziendale, sulla base del ragionevole presupposto della prosecuzione della gestione del servizio di TPL nell'arco, se non altro, dell'esercizio 2019 in ragione dell'aggiudicazione del Lotto 2 (Bacino Extraurbano) della Gara per la gestione del servizio di TPL nel territorio della Città Metropolitana di Genova ovvero la ormai possibile proroga dell'attuale affidamento in ragione dei tempi tecnici per il completamento della procedura. Si ricorda in ogni caso che, nell'ipotesi di aggiudicazione del sopra citato Lotto 2 ad altro concorrente, lo stesso sarà tenuto a rilevare il personale dipendente della società con il relativo TFR e ad acquisire gli asset strategici aziendali a valori continuativi di bilancio.

### **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.

<b>Organico</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenti	0	0	
Quadri	5	5	
Impiegati	51	51	
Altri	377	369	+ 8
<b>Totale</b>	<b>433</b>	<b>425</b>	<b>+ 8</b>

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**

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	41.085	25.920

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

(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:

	<b>Valore</b>
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	10.400
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	10.400

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

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

Di seguito sono indicati l'importo e la natura dell'importo per la comprensione del bilancio relative a tali operazioni, in quanto non concluse a condizioni di mercato.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

Natura dell'operazione	Importo
Canoni di locazione immobili AMT (ex ATP Spa)	795.600
Canoni di locazioni altri immobili AMT	65.554
Canoni di locazioni aree	7.380

Con riferimento ai canoni di locazione degli immobili destinati ad autorimessa si rinvia al paragrafo “fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio”.

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

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

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

La vostra società è soggetta a direzione e coordinamento da parte di AMT 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	31/12/2017	31/12/2016
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	100.169.068	75.898.633
C) Attivo circolante	76.409.454	75.898.633
D) Ratei e risconti attivi	18.156	2.769.060
<b>Totale attivo</b>	<b>176.596.678</b>	<b>179.842.109</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
Capitale sociale	9.291.240	11.426.013
Riserve	102.867	17.902.953
Utile (perdita) dell'esercizio	151.807	190.169
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>9.669.345</b>	<b>9.517.538</b>
B) Fondi per rischi e oneri	13.580.607	16.991.065
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	35.456.083	40.560.343

D) Debiti	70.758.936	67.889.309
E) Ratei e risconti passivi	47.131.707	44.883.854
Totale passivo	176.596.678	179.842.109

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	181.373.125	176.683.454
B) Costi della produzione	180.945.893	176.258.975
C) Proventi e oneri finanziari	(275.425)	(234.310)
Utile (perdita) dell'esercizio	151.807	190.169

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	51.354
a riserva legale	Euro	51.354
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, 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