

V.C.O. TRASPORTI SRL A SOCIO UNICO

Sede legale: VIA OLANDA 55 VERBANIA (VB)
Iscritta al Registro Imprese di VERBANIA
C.F. e numero iscrizione: 01792330035
Iscritta al R.E.A. di VERBANIA n. 188208
Capitale Sociale sottoscritto €611.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 01792330035
Societa' unipersonale

Relazione sulla gestione

Bilancio ordinario al 31/12/2012

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2012; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore del trasporto pubblico locale di persone a mezzo autobus e nel settore della mobilità.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Verbania via Olanda 55 e nei depositi distaccati di Cannobio e Omegna.

Sotto il profilo giuridico la società è controllata al 100% da VCO Servizi spa, via Olanda 55 Verbania, società costituita il 14/10/2011

Fatti di particolare rilievo

La società ha effettuato investimenti pari ad €133.000 in costi di ricerca e sviluppo in relazione ai quali è atteso un grande contributo alla redditività futura.

Premesse normative

Il quadro normativo entro cui opera la società permane invariato; si segnala che procedura indetta dalla Provincia del VCO per l'affidamento del servizio di trasporto pubblico locale è tuttora sospesa.

Tale sospensione, deliberata nel mese di dicembre 2010, è dovuta ai previsti tagli delle risorse destinate al settore del trasporto pubblico locale, come meglio dettagliato nel paragrafo relativo alla prevedibile evoluzione della gestione.

Andamento economico generale

I proventi del traffico, derivanti dalla vendita di biglietti e abbonamenti, registrano un aumento di circa 68.097€(+4,38%) rispetto al 2011 sia per aumento dei viaggiatori trasportati sia per la modifica del contratto in essere con il comune di Verbania relativo alle agevolazioni tariffarie concesse ai residenti.

I servizi scolastici e speciali aumentano di circa 83.687€(+33%) rispetto al 2011 sia per l'incremento dei servizi speciali effettuati sia per la conferma del servizio di scuolabus prestato a favore del comune di Baveno e per l'avvio del servizio di scuolabus prestato a favore del comune di Bee e Villadossola.

Gli altri ricavi e proventi aumentano di circa 155.000€(+20%) rispetto al 2011. In tale voce sono compresi:

- i canoni pubblicitari relativi alla vendita di spazi pubblicitari sui bus, sulle paline e all'interno dei bus stessi, che

registrano un aumento di circa 23.470€

- i rimborsi assicurativi derivanti dai sinistri attivi, che diminuiscono di circa 17.000€
- i contributi a ripiano CCNL, che sono sostanzialmente in linea con il 2011;
- il contributo relativo al rimborso delle accise sui carburanti, che aumenta di circa 96.000€ conseguente al significativo aumento dei costi dei carburanti;
- la quota annua dei contributi in conto capitale, che è in linea con il 2011.

I costi per acquisto di materie aumentano di circa 58.000€(+5%) rispetto al 2011. Tale aumento risulta così composto:

- i costi per acquisto di carburanti aumentano di circa 100.000€(+13%) rispetto al 2011, pur in stabilità delle percorrenze effettuate, a causa dei forti rincari del gasolio;
- i costi per materiali per la manutenzione diminuiscono di circa 61.000€(-11%) rispetto al 2011;
- gli altri materiali (cancelleria, titoli di viaggio, orari e altri materiali di consumo) diminuiscono di circa 3.000€(-13%) sul 2011.

Le prestazioni di servizi diminuiscono rispetto al 2011 (-22.000€ -4%) e sono così composti:

- i costi per manutenzioni, principalmente di automezzi, aumentano di circa 15.000€(+19%) rispetto al 2011;
- i costi per assicurazioni, pubblicità e consulenze professionali diminuiscono di circa 23.000€ (- 7%) rispetto al 2011;
- le spese diverse trasporti su strada diminuiscono di circa 10.000€, principalmente per i servizi navetta;
- le spese diverse per i servizi amministrativi aumentano di circa 22.000€rispetto al 2011 principalmente per rinnovo patenti CQC autisti.

I costi per godimento beni di terzi, comprendenti i costi per l'affitto della sede e i leasing su automezzi, diminuiscono di circa 7.000€a seguito della conclusione di contratti di leasing.

I costi di personale diminuiscono rispetto al 2011 (-116.000€).

I costi per ammortamenti diminuiscono di circa 83.000€principalmente per l'uscita dall'ammortamento di alcuni autobus.

Gli oneri diversi di gestione, comprendenti principalmente le imposte e tasse non sul reddito, le tasse di concessione governativa e le quote associative, sono in linea con il 2011.

Gli accantonamenti per rischi comprendo una quota di 15.000€per il rinnovo CCNL, ancora in corso di definizione, e 125.000€per rischio IVA su contratto di servizio con la Provincia del VCO e per una quota di 15.000€per oneri finanziari legati alla concessione di credito.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

L'esercizio del TPL si è svolto complessivamente in modo regolare e nel pieno rispetto dei programmi di esercizio approvati dalla Provincia del VCO.

Il contratto di +Bus con il comune di Verbania è stato prorogato anche per il 2012, con il riconoscimento delle agevolazione tariffarie per i cittadini del comune di Verbania e con l'aumento dei corrispettivi riconosciuti.

Durante il periodo estivo la società ha effettuato, in collaborazione con la Provincia del VCO e il Distretto dei Laghi, servizi di navetta a supporto dell'utenza turistica.

Il piano autobus è ancora non definito completamente nelle sue modalità di attuazione. Durante l'esercizio è stato acquistato un autobus a due piani usato finanziato con mezzi propri.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2012	%	Esercizio 2011	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	5.074.217	86,57 %	3.603.937	80,17 %	1.470.280	40,80 %
Liquidità immediate	22.759	0,39 %	595.941	13,26 %	(573.182)	(96,18) %
Disponibilità liquide	22.759	0,39 %	595.941	13,26 %	(573.182)	(96,18) %
Liquidità differite	4.751.644	81,07 %	2.670.409	59,40 %	2.081.235	77,94 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	4.433.166	75,64 %	2.255.214	50,17 %	2.177.952	96,57 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	318.478	5,43 %	415.195	9,24 %	(96.717)	(23,29) %
Rimanenze	299.814	5,12 %	337.587	7,51 %	(37.773)	(11,19) %
IMMOBILIZZAZIONI	787.007	13,43 %	891.416	19,83 %	(104.409)	(11,71) %
Immobilizzazioni immateriali	115.174	1,97 %	22.966	0,51 %	92.208	401,50 %
Immobilizzazioni materiali	562.135	9,59 %	587.177	13,06 %	(25.042)	(4,26) %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	109.698	1,87 %	281.273	6,26 %	(171.575)	(61,00) %
TOTALE IMPIEGHI	5.861.224	100,00 %	4.495.353	100,00 %	1.365.871	30,38 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2012	%	Esercizio 2011	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	4.831.132	82,43 %	3.475.201	77,31 %	1.355.931	39,02 %
Passività correnti	3.224.077	55,01 %	2.125.354	47,28 %	1.098.723	51,70 %
Debiti a breve termine	2.264.123	38,63 %	1.078.535	23,99 %	1.185.588	109,93 %
Ratei e risconti passivi	959.954	16,38 %	1.046.819	23,29 %	(86.865)	(8,30) %
Passività consolidate	1.607.055	27,42 %	1.349.847	30,03 %	257.208	19,05 %
Debiti a m/l termine			18.526	0,41 %	(18.526)	(100,00) %
Fondi per rischi e oneri	464.591	7,93 %	111.678	2,48 %	352.913	316,01 %
TFR	1.142.464	19,49 %	1.219.643	27,13 %	(77.179)	(6,33) %
CAPITALE PROPRIO	1.030.092	17,57 %	1.020.152	22,69 %	9.940	0,97 %
Capitale sociale	611.000	10,42 %	611.000	13,59 %		
Riserve	409.154	6,98 %	401.217	8,93 %	7.937	1,98 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	9.938	0,17 %	7.935	0,18 %	2.003	25,24 %
TOTALE FONTI	5.861.224	100,00 %	4.495.353	100,00 %	1.365.871	30,38 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	152,09 %	167,20 %	(9,04) %
Banche su circolante	21,56 %	1,07 %	1.914,95 %
Indice di indebitamento	469,00 %	340,66 %	37,67 %
Quoziente di indebitamento finanziario	101,82 %	3,63 %	2.704,96 %
Mezzi propri su capitale investito	17,57 %	22,69 %	(22,57) %
Oneri finanziari su fatturato	0,17 %	0,05 %	240,00 %
Indice di disponibilità	157,39 %	169,57 %	(7,18) %
Margine di struttura primario	352.783,00	410.009,00	(13,96) %
Indice di copertura primario	152,09 %	167,20 %	(9,04) %
Margine di struttura secondario	1.959.838,00	1.759.856,00	11,36 %
Indice di copertura secondario	389,36 %	388,43 %	0,24 %
Capitale circolante netto	1.850.140,00	1.478.583,00	25,13 %
Margine di tesoreria primario	1.550.326,00	1.140.996,00	35,87 %
Indice di tesoreria primario	148,09 %	153,68 %	(3,64) %

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2012	%	Esercizio 2011	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	5.537.865	100,00 %	5.629.051	100,00 %	(91.186)	(1,62) %
- Consumi di materie prime	1.228.271	22,18 %	1.121.030	19,92 %	107.241	9,57 %
- Spese generali	1.006.707	18,18 %	980.798	17,42 %	25.909	2,64 %
VALORE AGGIUNTO	3.302.887	59,64 %	3.527.223	62,66 %	(224.336)	(6,36) %
- Altri ricavi	941.145	16,99 %	786.515	13,97 %	154.630	19,66 %
- Costo del personale	2.932.096	52,95 %	3.048.927	54,16 %	(116.831)	(3,83) %
- Accantonamenti	155.000	2,80 %	15.000	0,27 %	140.000	933,33 %
MARGINE OPERATIVO LORDO	(725.354)	(13,10) %	(323.219)	(5,74) %	(402.135)	124,42 %
- Ammortamenti e svalutazioni	191.516	3,46 %	283.751	5,04 %	(92.235)	(32,51) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	(916.870)	(16,56) %	(606.970)	(10,78) %	(309.900)	51,06 %

Voce	Esercizio 2012	%	Esercizio 2011	%	Variaz. assolute	Variaz. %
+ Altri ricavi e proventi	941.145	16,99 %	786.515	13,97 %	154.630	19,66 %
- Oneri diversi di gestione	25.920	0,47 %	23.237	0,41 %	2.683	11,55 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	(1.645)	(0,03) %	156.308	2,78 %	(157.953)	(101,05) %
+ Proventi finanziari	870	0,02 %	3.467	0,06 %	(2.597)	(74,91) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	(775)	(0,01) %	159.775	2,84 %	(160.550)	(100,49) %
+ Oneri finanziari	(7.827)	(0,14) %	(2.384)	(0,04) %	(5.443)	228,31 %
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)	(8.602)	(0,16) %	157.391	2,80 %	(165.993)	(105,47) %
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie						
+ Proventi e oneri straordinari	118.603	2,14 %	(4.316)	(0,08) %	122.919	(2.847,98) %
REDDITO ANTE IMPOSTE	110.001	1,99 %	153.075	2,72 %	(43.074)	(28,14) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	100.063	1,81 %	145.140	2,58 %	(45.077)	(31,06) %
REDDITO NETTO	9.938	0,18 %	7.935	0,14 %	2.003	25,24 %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazioni %
R.O.E.	0,96 %	0,78 %	23,08 %
R.O.I.	(15,64) %	(13,50) %	15,85 %
R.O.S.	(0,04) %	3,23 %	(101,24) %
R.O.A.	(0,03) %	3,48 %	(100,86) %
E.B.I.T. NORMALIZZATO	(775,00)	159.775,00	(100,49) %
E.B.I.T. INTEGRALE	117.828,00	155.459,00	(24,21) %

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola. Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si evidenzia che sono stati capitalizzati nel corso dell'esercizio, con il consenso del Collegio Sindacale, i seguenti costi di ricerca e sviluppo aventi utilità pluriennale:

progetto di valutazione tecnico-economica per l'ottenimento di Bio-olio dalla lavorazione dei rifiuti organici raccolti sul territorio provinciale.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

La società VCO Servizi spa detiene la partecipazione di controllo (al 100%) di VCO Trasporti Srl. La stessa ha come oggetto sociale la detenzione di partecipazioni.

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con la controllante; tuttavia, si tratta di operazioni non rilevanti e concluse a condizioni di mercato, pertanto, ai fini della comprensione del bilancio, non si ritiene necessario fornire maggiori dettagli.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia.

Per i crediti commerciali si tratta prevalentemente di crediti sorti a seguito di rapporti intrattenuti con enti pubblici (Provincia e Comuni). Quindi, anche se a volte i tempi di incasso superano le normali scadenze, si tratta di crediti sicuramente esigibili.

I crediti di natura non commerciale, come meglio dettagliato in nota integrativa, sono rappresentati anch'essi da crediti verso lo Stato, la Regione e la Provincia principalmente per contributi a ripiano CCNL. Tra di essi è altresì compreso il credito verso la Provincia del VCO per IVA da riscuotere sul contratto di servizio. Tale credito ammonta al 31/12/2011 a € 529.948 (€ 478.718 nel 2010). Vista la rilevanza di tale importo l'azienda ha preso contatti e sollecitato più volte la Provincia per definire modalità e tempistiche di incasso dello stesso.

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità si manifesta in relazione ai ritardi con cui, in alcuni casi, vengono liquidati alcuni crediti da parte delle amministrazioni pubbliche e alla mancanza di indicazioni certe sulle date di pagamento che impediscono in parte una pianificazione dei flussi finanziari.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel mese di marzo 2012 la Regione Piemonte con Delibera di Giunta Regionale aveva previsto tagli nelle risorse assegnate al trasporto pubblico locale per il triennio 2011-2012-2013 rispettivamente del 3%, del 10% e del 12%.

Tale delibera è stata sostituita da una successiva Delibera di Giunta Regionale del novembre 2011 nella quale i tagli per il triennio 2011-2012-2013 sono stati stabiliti con la seguente progressione: -3%, -15%, -17% rispetto al 2010. Avverso tale delibera sono stati proposti diversi ricorsi al TAR.

La Provincia del VCO, preso atto dei sopraccitati ricorsi, ha ritenuto di sospendere l'applicazione di tale delibera mantenendo quindi i corrispettivi invariati rispetto al 2011.

Attualmente è all'esame della commissione regionale per i trasporti un'ipotesi di delibera regionale che fissa i tagli alle risorse assegnate al TPL nella misura del -3% per l'anno 2011, -9% per il 2012 e -15% per il 2013.

In tale modo la Provincia ha assunto a proprio carico gli oneri derivanti dai tagli relativi all'anno 2012. I tagli sono stati

applicati nel 2° semestre 2012 e hanno causato una riduzione dei corrispettivi pari al 8,65%.. Conseguentemente la nostra azienda ha elaborato una rimodulazione dei servizi erogati per compensare le minori risorse economiche che sono derivate riduzione del 8,65% dei corrispettivi del servizio. Ciò ha comportato una riduzione delle percorrenze di circa 81.500 km dal 01/07/2012.

Evoluzione prevedibile della gestione

Per il 2013 per i mesi di gennaio e febbraio rimarrà invariato rispetto al secondo semestre 2012. Per i mesi di marzo e aprile 2012 sarà effettuato un taglio di circa l'1%, con conseguente diminuzione dei chilometri. Per il restante periodo non è possibile quantificare l'ammontare dei tagli.

La società si propone quindi di sviluppare i servizi di trasporto pubblico non di linea già avviati nel corso del 2012, quali i servizi scuolabus e i servizi navetta a supporto dell'utenza turistica.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate. In particolare segnalano che il Documento Programmatico sulla Sicurezza, depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile, è stato redatto in data 23/03/2006 e si è provveduto al suo aggiornamento in data 31/03/2011 (nel 2012 è stato soppresso l'obbligo di aggiornamento dello stesso).

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare come segue l'utile d'esercizio:
 - euro 497 alla riserva legale;
 - euro 9.441 alla riserva straordinaria.

Verbania, 25/03/2013

Per il Consiglio di Amministrazione

Roberto Tomatis, Presidente

V.C.O. TRASPORTI SRL A SOCIO UNICO

Sede Legale: VIA OLANDA 55 VERBANIA (VB)
Iscritta al Registro Imprese di: VERBANIA
C.F. e numero iscrizione: 01792330035
Iscritta al R.E.A. di VERBANIA n. 188208
Capitale Sociale sottoscritto € 611.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 01792330035
Societa' unipersonale

Bilancio ordinario al 31/12/2012

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicita'		106.400	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		7.071	18.276
7) Altre immobilizzazioni immateriali		1.703	4.690
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		115.174	22.966
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2) Impianti e macchinario		112.328	104.376
3) Attrezzature industriali e commerciali		27.938	28.295
4) Altri beni materiali		421.869	454.506
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		562.135	587.177
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		677.309	610.143
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - RIMANENZE			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		299.814	337.587
TOTALE RIMANENZE		299.814	337.587
II - CREDITI			
1) Crediti verso clienti		2.814.817	1.575.044
esigibili entro l'esercizio successivo	2.814.817		1.575.044
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4-bis) Crediti tributari		442.575	19.637
esigibili entro l'esercizio successivo	389.213		19.637
esigibili oltre l'esercizio successivo	53.362		
5) Crediti verso altri		1.285.472	941.806

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
esigibili entro l'esercizio successivo	1.229.136		660.533
esigibili oltre l'esercizio successivo	56.336		281.273
TOTALE CREDITI		4.542.864	2.536.487
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1) Depositi bancari e postali		7.544	588.518
3) Denaro e valori in cassa		15.215	7.423
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE		22.759	595.941
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		4.865.437	3.470.015
D) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti attivi		318.478	415.195
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		318.478	415.195
TOTALE ATTIVO		5.861.224	4.495.353

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale		611.000	611.000
IV - Riserva legale		9.836	9.437
VII - Altre riserve, distintamente indicate		399.318	391.780
Riserva straordinaria	186.722		179.184
Versamenti a copertura perdite	212.596		212.596
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		9.938	7.935
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		1.030.092	1.020.152
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
3) Altri fondi		464.591	111.678
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)		464.591	111.678
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		1.142.464	1.219.643
D) DEBITI			
4) Debiti verso banche		1.048.825	37.052
esigibili entro l'esercizio successivo	1.048.825		18.526
esigibili oltre l'esercizio successivo			18.526
6) Acconti			490
esigibili entro l'esercizio successivo			490
7) Debiti verso fornitori		881.927	810.405

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
esigibili entro l'esercizio successivo	881.927		810.405
esigibili oltre l'esercizio successivo			
12) Debiti tributari		160.769	72.314
esigibili entro l'esercizio successivo	160.769		72.314
esigibili oltre l'esercizio successivo			
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		129.516	132.017
esigibili entro l'esercizio successivo	129.516		132.017
esigibili oltre l'esercizio successivo			
14) Altri debiti		43.086	44.783
esigibili entro l'esercizio successivo	43.086		44.783
esigibili oltre l'esercizio successivo			
TOTALE DEBITI (D)		2.264.123	1.097.061
E) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti passivi		959.954	1.046.819
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		959.954	1.046.819
TOTALE PASSIVO		5.861.224	4.495.353

Conti d'ordine

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
Fideiussioni prestate ad altre imprese		1.008.281	687.254

Conto Economico

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		4.596.720	4.842.536
5) Altri ricavi e proventi		941.145	786.515
Contributi in conto esercizio	786.536		689.851
Ricavi e proventi diversi	154.609		96.664
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		5.537.865	5.629.051
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.190.498	1.135.182
7) Costi per servizi		632.309	640.625
8) Costi per godimento di beni di terzi		374.398	340.173
9) Costi per il personale		2.932.096	3.048.927
a) Salari e stipendi	2.119.453		2.187.202
b) Oneri sociali	634.507		669.439
c) Trattamento di fine rapporto	178.136		192.286
10) Ammortamenti e svalutazioni		191.516	283.751
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	43.168		21.458
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	132.348		237.293
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	16.000		25.000
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		37.773	(14.152)
12) Accantonamenti per rischi		155.000	15.000
14) Oneri diversi di gestione		25.920	23.237
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		5.539.510	5.472.743
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		(1.645)	156.308
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari		870	3.467
d) Proventi diversi dai precedenti	870		3.467
da altre imprese	870		3.467
17) Interessi ed altri oneri finanziari		(7.827)	(2.384)
verso altri	(7.827)		(2.384)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		(6.957)	1.083
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi straordinari		129.501	5.563
Plusvalenze da alienazione	25		
Altri proventi straordinari	129.476		5.563
21) Oneri straordinari		(10.898)	(9.879)

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			(1)
Altri oneri straordinari	(10.898)		(9.878)
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)		118.603	(4.316)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		110.001	153.075
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		100.063	145.140
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	100.063		145.140
23) Utile (perdita) dell'esercizio		9.938	7.935

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Verbania, 25/03/2013

Per il Consiglio di Amministrazione

Roberto Tomatis, Presidente

V.C.O. TRASPORTI SRL A SOCIO UNICO

Sede legale: VIA OLANDA 55 VERBANIA (VB)

Iscritta al Registro Imprese di VERBANIA

C.F. e numero iscrizione 01792330035

Iscritta al R.E.A. di VERBANIA n. 188208

Capitale Sociale sottoscritto €611.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 01792330035

Societa' unipersonale

Nota Integrativa

Bilancio ordinario al 31/12/2012

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2012.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

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

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni

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

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo storico e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

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

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità

I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Attivo circolante

Rimanenze

Le materie prime ed ausiliarie sono iscritte al valore ottenuto applicando il criterio del costo medio ponderato.

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo di svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Ratei e risconti attivi

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati in bilancio per coprire eventuali perdite e/o oneri di esistenza certa o probabile di cui tuttavia, alla data di chiusura del presente esercizio, non si conosce l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Trattamento di Fine Rapporto

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

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

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Ratei e Risconti passivi

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

Conti d'ordine

Sono esposti in calce allo Stato patrimoniale così come richiesto dall' art.2424 c. 3 del Codice Civile.

Movimenti delle Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della Nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad €43.168 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €281.651 .

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 2.568.000; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €2.005.866 .

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Composizione dei costi pluriennali

Nei seguenti prospetti è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento e dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo con il consenso dell'Organo di controllo, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di cinque anni.

I criteri di ammortamento delle voci in oggetto sono stati illustrati al precedente paragrafo "Criteri di valutazione".

Costi di ricerca e sviluppo e pubblicità

Nel seguente prospetto é illustrata la composizione dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Descrizione	Dettaglio	2012	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità</i>				
	Spese per ricerca e sviluppo	133.000	133.000	-
	F.do amm.to spese ricerca e sviluppo	26.600-	26.600-	-
	Totale	106.400	106.400	

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Rimanenze

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Materie prime, sussidiarie e di consumo	337.587	299.814	-	-	337.587	299.814	37.773-	11-
Totale	337.587	299.814	-	-	337.587	299.814	37.773-	11-

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti verso clienti</i>									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI	1.338.222	3.973.708	-	-	2.685.850	2.626.080	1.287.858	96
	Crediti per fatture da emettere	225.615	85.516	-	-	219.908	91.223	134.392-	60-
	Crediti vs/Trenitalia biglietti da inc.	6.216	23.612	-	-	16.655	13.173	6.957	112
	Cr.vs/rivendita Brusa biglietti da inc.	9.088	-	-	-	-	9.088	-	-
	Cred. vs Publiverbano x atto di precett	19.503	-	-	-	14.500	5.003	14.500-	74-
	Crediti Vs Rivendite x ft su corr	147	27.077	-	-	26.318	906	759	516
	Cred. vs clienti x effetti RIBA	1.724	41.035	-	-	41.088	1.671	53-	3-
	Cred. vs rivendite x abbonamenti	45.732	754.181	-	-	732.118	67.795	22.063	48
	Debiti x note credito da emettere	24-	24	-	-	124	124-	100-	417
	Arrotondamento	-					2	2	
	Totale	1.646.223	4.905.153	-	-	3.736.561	2.814.817	1.168.594	
<i>Crediti tributari</i>									
	IVA c/erario	18.822	131.713	-	-	127.675	22.860	4.038	21
	Crediti per acconto imposte IRAP	-	108.255	-	-	-	108.255	108.255	-
	Crediti per acconto imposte IRES	-	35.836	-	-	-	35.836	35.836	-
	Credito per rit. fiscali su inter.	815	398	-	-	815	398	417-	51-
	Credito per sconto fiscale gasolio	40.000	136.079	-	-	40.000	136.079	96.079	240
	Credito d'imposta per R&S	-	119.700	-	-	33.915	85.785	85.785	-
	Credito rimborso Irap	-	53.362	-	-	-	53.362	53.362	-
	Totale	59.637	585.343	-	-	202.405	442.575	382.938	
<i>Crediti verso altri</i>									
	Crediti a breve verso Conservco spa	-	56.336	-	-	-	56.336	56.336	-
	Cred. vs Ministero Lavoro L. 266/2005	41.895	17.492	-	-	12.688	46.699	4.804	11

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	on								
	L 58/2005 Copert.CCNL 2004-07 1biennio	12.630	157.577	-	-	77.755	92.452	79.822	632
	L 296/2006 Copert CCNL 2004-07 2biennio	10.259	128.001	-	-	63.161	75.099	64.840	632
	L. 47/2004 art. 2 CCNL 20-12-2003	9.743	121.560	-	-	59.983	71.320	61.577	632
	Cred. vs Regione x piano autobus	470.640	-	-	-	-	470.640	-	-
	Rimb.>oneri rinn.CCNL 27-11-00 21-12-03	9.769	-	-	-	-	9.769	-	-
	Crediti vs Provincia VCO per IVA da risc	529.948	-	-	-	-	529.948	-	-
	Crediti vs dipendenti per massa vestiari	1.576	2.254	-	-	2.534	1.296	280-	18-
	Crediti vs ASSTRA per distacchi sindacal	15.619	-	-	-	-	15.619	-	-
	Cred. Vs. autisti x vendita biglietti	1.205	5.869	-	-	7.075	1-	1.206-	100-
	Crediti diversi	372	530	-	-	372	530	158	42
	Altri crediti vs dipendenti	-	69	-	-	69	-	-	-
	F.do svalutazione crediti	71.180-	1.650	-	-	16.000	85.530-	14.350-	20
	Debiti verso INAIL	-	44.906	1.598-	-	42.014	1.294	1.294	-
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	1.032.476	536.244	1.598-	-	281.651	1.285.472	252.996	

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso clienti	1.646.223	4.905.153	-	-	3.736.559	-	2.814.817	1.168.594	71
Crediti tributari	59.637	585.343	-	-	202.404	1-	442.575	382.938	642
Crediti verso altri	1.032.476	536.245	1.598-	-	281.651	-	1.285.472	252.996	25
Totale	2.738.336	6.026.740	1.598-	-	4.220.615	1-	4.542.864	1.804.528	66

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Depositi bancari e postali</i>									
	BNL c/c	295.599	-	-	295.599	-	-	295.599-	100-
	Poste c/c	7.140	831	-	-	426	7.545	405	6
	Banca Popolare di Sondrio	285.779	-	-	285.779	-	-	285.779-	100-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	588.518	831	-	581.378	426	7.544	580.974-	
<i>Denaro e valori in cassa</i>									
	Fondi cassa in dotazione ad uffici	1.195	50	-	-	50	1.195	-	-
	cassa	721	4.979	-	-	5.065	635	86-	12-
	Cassa collettore	-	1.317.327	-	-	1.309.613	7.714	7.714	-
	Cassa ufficio movimento	5.417	315.863	-	-	315.668	5.612	195	4
	Cassa ufficio abbonamenti	90	778.731	-	-	778.761	60	30-	33-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	7.423	2.416.950	-	-	2.409.157	15.215	7.792	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Depositi bancari e postali	588.518	831	-	581.378	426	1-	7.544	580.974-	99-
Denaro e valori in cassa	7.423	2.416.950	-	-	2.409.158	-	15.215	7.792	105
Totale	595.941	2.417.781	-	581.378	2.409.584	1-	22.759	573.182-	96-

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti attivi</i>									
	Ratei attivi	37.873	3.266	-	-	33.978	7.161	30.712-	81-
	Risconti attivi da leasing	366.994	-	-	-	79.504	287.490	79.504-	22-
	Risconti attivi da fatture	10.328	24.097	-	-	10.597	23.828	13.500	131

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	415.195	27.363	-	-	124.079	318.478	96.717-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti attivi	415.195	27.363	-	-	124.080	318.478	96.717-	23-
Totale	415.195	27.363	-	-	124.080	318.478	96.717-	23-

Tali ratei attivi risultano essere così suddivisi:

- € 3.895 per ratei attivi da esercizio precedente;
- € 1.598 per rimborso Inail;
- € 84 per interessi su Bnl del 31.12.2012;
- € 492 per regolazione premio RCA;
- € 286 per rimborso Inail;
- € 6 per interessi sul conto corrente postale del 31.12.2012;
- € 800 per rimborso sinistro su M56 del 24.10.2012.

Tali risconti attivi risultano essere così suddivisi:

- € 4.000 per polizza n. 62513281 su bus M093;
- € 3.189 per polizza n. 62513285 su bus M116;
- € 4.189 per polizza n. 62513282 su bus M100;
- € 3.189 per polizza n. 62513283 su bus M115;
- € 9.530 per rettifiche generiche;
- € - 269 per storno quota anno 2012 fidejussioni bus.

Tali risconti attivi da leasing risultano essere così suddivisi:

- € 287.490 per contratti relativi agli acquisti di automezzi.

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	611.000	-	-	-	-	611.000	-	-
	Totale	611.000	-	-	-	-	611.000	-	
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale	9.437	397	-	-	-	9.834	397	4
	Arrotondamento	-					2	2	
	Totale	9.437	397	-	-	-	9.836	399	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Riserva straordinaria</i>									
	Fondo di riserva straordinario	179.184	7.538	-	-	-	186.722	7.538	4
	Totale	179.184	7.538	-	-	-	186.722	7.538	
<i>Versamenti a copertura perdite</i>									
	Riserva per copertura perdite future	212.596	-	-	-	-	212.596	-	-
	Totale	212.596	-	-	-	-	212.596	-	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile esercizio in chiusura	7.935	9.938	-	-	7.935	9.938	2.003	25
	Totale	7.935	9.938	-	-	7.935	9.938	2.003	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	611.000	-	-	-	-	-	611.000	-	-
Riserva legale	9.437	397	-	-	-	2	9.836	399	4
Riserva straordinaria	179.184	7.538	-	-	-	-	186.722	7.538	4
Versamenti a copertura perdite	212.596	-	-	-	-	-	212.596	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	7.935	9.938	-	-	7.935	-	9.938	2.003	25
Totale	1.020.152	17.873	-	-	7.935	2	1.030.092	9.940	1

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Altri fondi</i>									
	F.do rischio credito vs Provincia x iva	190.339	125.000	-	-	-	315.339	125.000	66
	F.do rischi < contr. oneri malattia	11.512	-	-	-	3.938	7.574	3.938-	34-
	F.do rischi x rinnovo CCNL 2009	101.605	15.000	-	-	-	116.605	15.000	15
	F.do rischi ricorso appello	10.073	-	-	-	-	10.073	-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Pubbliverbano								
	Fondo rischi per Oneri finanziari	-	15.000	-	-	-	15.000	15.000	-
	Totale	313.529	155.000	-	-	3.938	464.591	151.062	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Altri fondi	313.529	155.000	-	-	3.938	464.591	151.062	48
Totale	313.529	155.000	-	-	3.938	464.591	151.062	48

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
	Fondo TFR dipendenti	1.219.643	34.878	112.057	1.142.464
	Totale	1.219.643	34.878	112.057	1.142.464

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.219.643	34.878	112.057	1.142.464
Totale	1.219.643	34.878	112.057	1.142.464

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti verso banche</i>									
	BNL c/c	-	3.769.581	295.599-	-	3.458.305	15.677	15.677	-
	Banca Popolare di Sondrio	-	2.875.240	285.779-	-	2.024.852	564.609	564.609	-
	BNL c/anticipi	-	566.322	-	-	116.308	450.014	450.014	-
	Mutuo BNL acquisto 2 bus	37.052	-	-	-	18.526	18.526	18.526-	50-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	37.052	7.211.143	581.378-	-	5.617.991	1.048.825	1.011.773	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti verso fornitori</i>									
	Crediti x note credito da ricevere	315-	319	-	-	48.949	48.945-	48.630-	15.438
	DEBITI VERSO FORNITORI	742.853	2.605.191	-	-	2.542.664	805.380	62.527	8
	Fornitori c/fatture da ricevere	69.311	127.901	-	-	69.343	127.869	58.558	84
	Fornitori Rivendite	1.867-	54.090	-	-	55.516	3.293-	1.426-	76
	Forn. rivendite x ft da ricevere	423	2.080	-	-	1.585	918	495	117
	Arrotondamento	-					2-	2-	
	Totale	810.405	2.789.581	-	-	2.718.057	881.927	71.522	
<i>Debiti tributari</i>									
	Debiti per IRES	7.438	-	-	-	7.438	-	7.438-	100-
	Debiti per IRAP	392	100.231	-	-	560	100.063	99.671	25.426
	Debiti per ritenute IRPEF al personale	61.962	391.727	-	-	394.241	59.448	2.514-	4-
	Debiti per ritenute IRPEF a terzi	1.044	9.400	-	-	10.388	56	988-	95-
	Debiti x imp. sost. su rivalutazione TFR	1.478	4.775	-	-	6.253	-	1.478-	100-
	Debiti per ritenute sindacali	700	4.766	-	-	4.783	683	17-	2-
	Debiti per ritenute assicurative	518	6.083	-	-	6.083	518	-	-
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	73.532	516.982	-	-	429.746	160.769	87.237	
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	Debiti verso INPS	105.154	719.361	-	-	720.232	104.283	871-	1-
	Debiti verso INAIL	1.598	-	-	1.598	-	-	1.598-	100-
	Debiti verso fondo pensione Priamo	13.528	114.653	-	-	114.434	13.747	219	2
	Debiti verso fondo pensione Alleanza Pre	255	1.937	-	-	1.926	266	11	4
	Debiti vs ist. prev x ratei ferie	11.482	11.220	-	-	11.482	11.220	262-	2-
	Totale	132.017	847.171	-	1.598	848.074	129.516	2.501-	
<i>Altri debiti</i>									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Personale conto retribuzioni	-	1.718.346	-	-	1.718.346	-	-	-
	Retribuzioni C/arrotondamenti	-	49	-	-	49	-	-	-
	Debiti vs personale x ratei ferie, premi	39.906	39.118	-	-	39.906	39.118	788-	2-
	Debiti per cauzioni da fornitori	490	2.800	-	-	3.290	-	490-	100-
	Debiti per cessioni stipendio	3.658	46.996	-	-	46.686	3.968	310	8
	Totale	44.054	1.807.309	-	-	1.808.277	43.086	968-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti verso banche	37.052	7.211.143	581.378-	-	5.617.992	-	1.048.825	1.011.773	2.731
Debiti verso fornitori	810.405	2.789.580	-	-	2.718.057	1-	881.927	71.522	9
Debiti tributari	73.532	516.982	-	-	429.745	-	160.769	87.237	119
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	132.017	847.171	-	1.598	848.073	1-	129.516	2.501-	2-
Altri debiti	44.054	1.807.308	-	-	1.808.276	-	43.086	968-	2-
Totale	1.097.060	13.172.184	581.378-	1.598	11.422.144	2-	2.264.123	1.167.063	106

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti passivi</i>									
	Ratei passivi	4.332	7.214	-	-	2.110	9.436	5.104	118
	Risconti passivi su contributi	1.042.481	119.700	-	-	215.927	946.254	96.227-	9-
	Risconti passivi da fattura	6	4.264	-	-	6	4.264	4.258	70.967
	Totale	1.046.819	131.178	-	-	218.043	959.954	86.865-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti passivi	1.046.819	131.178	-	-	218.042	1-	959.954	86.865-	8-

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale	1.046.819	131.178	-	-	218.042	1-	959.954	86.865-	8-

Tali ratei passivi risultano essere così suddivisi:

- € 2.222 per ratei passivi da esercizio precedente;
- € 786 per competenze bancarie su BNL;
- € 2.301 per interessi passivi su BNL anticipi;
- € 2.102 per interessi passivi su Banca popolare di Sondrio;
- € 1.100 per distacchi sindacali ASSTRA 2012;
- € 391 per regolazione premio polizza RCTO UNIPOL;
- € 534 per rimborsi chilometrici anno 2012.

Tali risconti passivi su contributi risultano essere così suddivisi:

- € 946.254 per contributi ricevuti da Enti Pubblici.

Tali risconti passivi risultano essere così suddivisi:

- € 4.264 per rettifiche generiche.

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti verso clienti	2.814.817	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.814.817	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti tributari	442.575	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	389.213	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	53.362	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti verso altri	1.285.472	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.229.136	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	56.336	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti verso banche	1.048.825	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.048.825	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	881.927	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	881.927	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti tributari	160.769	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	160.769	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	129.516	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	129.516	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Altri debiti	43.086	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	43.086	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti assistiti da garanzie reali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Composizione delle voci Ratei e Risconti, Altri Fondi, Altre Riserve

Ratei e Risconti attivi

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti attivi</i>		
	Ratei attivi	7.160
	Risconti attivi da leasing	287.490
	Risconti attivi per altri costi non di competenza	23.828
	Totale	318.478

Ratei e Risconti passivi

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	Ratei passivi	9.436
	Risconti passivi su contributi	946.254
	Risconti passivi da fattura	4.264
	Totale	959.954

Altri Fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri fondi</i>		
	F.do rischio credito vs Provincia x iva	315.339
	F.do rischi < contr. oneri malattia	7.574
	F.do rischi x rinnovo CCNL 2009	116.605
	F.do rischi ricorso appello Publiverbano	10.073
	Fondo rischi per oneri finanziari	15.000
	Totale	464.591

Altre riserve

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Riserva straordinaria</i>		
	Fondo di riserva straordinario	186.722
	Totale	186.722
<i>Versamenti a copertura perdite</i>		
	Riserva per copertura perdite future	212.596
	Totale	212.596

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

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

In riferimento all'utilizzo da parte della società delle riserve di rivalutazione, così come evidenziato nel prospetto relativo alle movimentazioni delle voci del patrimonio netto, si specifica che la società non potrà procedere alla distribuzione di utili fin tanto che le stesse riserve non siano reintegrate nel loro ammontare o ridotte in misura corrispondente con delibera assembleare (ex art. 6 L. 72/83 e successive leggi di rivalutazione).

Composizione del Patrimonio Netto

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	A	611.000	-	611.000
<i>Totale</i>			611.000	-	611.000
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	B	9.836	-	9.836
<i>Totale</i>			9.836	-	9.836
<i>Riserva straordinaria</i>					
	Utili	A;B	186.722	-	186.722
<i>Totale</i>			186.722	-	186.722
<i>Versamenti a copertura perdite</i>					
	Capitale	B	212.596	-	212.596
<i>Totale</i>			212.596	-	212.596
<i>Totale Composizione voci PN</i>			1.020.154	-	1.020.154
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci					

Movimenti del Patrimonio Netto

	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Versamenti a copertura perdite	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 01/01/2010	611.000	9.295	176.481	285.540	2.845	1.085.161
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	142	2.703	-	2.845-	-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2010	-	-	-	-	72.944-	72.944-
Saldo finale al 31/10/2010	611.000	9.437	179.184	285.540	72.944-	1.012.217
Saldo iniziale al 1/01/2011	611.000	9.437	179.184	285.540	72.944-	1.012.217
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						

	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Versamenti a copertura perdite	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	72.944-	72.944	-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2011	-	-	-	-	7.935	7.935
Saldo finale al 31/12/2011	611.000	9.437	179.184	212.596	7.935	1.020.152
Saldo iniziale al 1/01/2012	611.000	9.437	179.184	212.596	7.935	1.020.152
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	399	7.538	-	7.935-	2
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2012	-	-	-	-	9.938	9.938
Saldo finale al 31/12/2012	611.000	9.836	186.722	212.596	9.938	1.030.092

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

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

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Con riferimento alle voci in commento, ai sensi del disposto dell'art. 2427, c.1, n. 9 del Codice Civile, vengono analizzati nel dettaglio:

- gli impegni che non e' stato possibile far risultare dallo stato patrimoniale;

Trattasi di fidejussioni prestate a enti pubblici a garanzia dei contributi ricevuti per l'acquisto di autobus.

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

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

Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

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

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>verso altri</i>					
	Interessi passivi su c/c bancario	5.870	-	-	-
	Interessi su debiti diversi	1.040	-	-	-
	Interessi su mutuo	917	-	-	-
	Totale	7.827	-	-	-

Utili e Perdite su cambi

La valutazione a fine esercizio delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio non ha comportato la rilevazione di utili o perdite su cambi poichè il cambio ufficiale applicato alla data di chiusura dell'esercizio non si discosta dal cambio provvisorio applicato al momento dell'effettuazione dell'operazione in valuta.

Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Plusvalenze da alienazione</i>		
	Plusvalenze servizi amministrativi	25

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Totale		25
<i>Altri proventi straordinari</i>		
	Sopravvenienze attive	129.476
Totale		129.476

Il più rilevante risulta essere per euro 109.698 per istanza rimborso Ires per mancata deduzione dei costi del personale per gli anni dal 2007 al 2011.

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri oneri straordinari</i>		
	Sopravvenienze passive	10.898
Totale		10.898

Le più rilevanti risultano essere euro 4.318 per minor importi su stima carbon tax 2011, euro 3.416 per stralcio credito vs. agenzia Scot anni precedenti e euro 1.625 per franchigie su sinistri anno 2011.

Imposte differite e anticipate

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Numero medio dipendenti

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

Dipendenti	2012	2011
Operai	74	67
Impiegati	3	14

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello degli autoferrotranvieri R.D. 148/1931.

Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo è indicato nel seguente prospetto:

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo di controllo è indicato nel seguente prospetto:

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori:	
Compenso in misura fissa	19.496
Sindaci:	
Compenso	21.840

Compensi organo di revisione legale dei conti

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

Numero e Valore Nominale delle azioni della società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale è suddiviso in quote di partecipazione.

Altri strumenti finanziari emessi

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti dei soci

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

Rivalutazioni monetarie

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

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 19 contratti di locazione finanziaria relativi all'acquisto di autobus.

Relativamente a tali contratti, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c., si forniscono le seguenti informazioni:

Contratto di leasing n. VP860709 del 30/06/2005 bus M098

durata del contratto di leasing: mesi 126

bene utilizzato: autobus

costo del bene: € 202.000

Maxicanone pagato il 14/07/2005, pari a €40.400;

Importo prima rata in scadenza il 14/01/2006 €40.400;

Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: €1.229,96

Contratto di leasing n. VP856414 del 30/06/2005 bus M099

durata del contratto di leasing: mesi 126

bene utilizzato: autobus

costo del bene: € 202.000

Maxicanone pagato il 14/07/2005, pari a €40.400;

Importo prima rata in scadenza il 14/01/2006 €40.400;

Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: €1.229,96

Contratto di leasing n. VP860710 del 30/06/2005 bus M004

durata del contratto di leasing: mesi 126

bene utilizzato: autobus

costo del bene: € 57.000

Maxicanone pagato il 22/07/2005, pari a €11.400;

Importo prima rata in scadenza il 22/01/2006 €11.400;

Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: €347,04

Contratto di leasing n. VP861242 del 30/06/2005 bus M032

durata del contratto di leasing: mesi 126
bene utilizzato: autobus
costo del bene: € 122.000
Maxicanone pagato il 19/10/2005, pari a €24.400;
Importo prima rata in scadenza il 19/04/2006 €24.400;
Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: €742,78

Contratto di leasing n. VP860746 del 30/06/2005 bus M036

durata del contratto di leasing: mesi 126
bene utilizzato: autobus
costo del bene: € 215.000
Maxicanone pagato il 16/09/2005, pari a €43.000;
Importo prima rata in scadenza il 16/03/2006 €43.000;
Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: €1.309,01

Contratto di leasing n. VP860753 del 30/06/2005 bus M037

durata del contratto di leasing: mesi 126
bene utilizzato: autobus
costo del bene: € 215.000
Maxicanone pagato il 16/09/2005, pari a €43.000;
Importo prima rata in scadenza il 16/03/2006 €43.000;
Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: €1.309,01

Contratto di leasing n. VP884923 del 14/12/2005 bus M009

durata del contratto di leasing: mesi 126
bene utilizzato: autobus
costo del bene: € 188.800
Maxicanone pagato il 12/01/2006, pari a €37.760;
Importo prima rata in scadenza il 12/07/2006 €37.760;
Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: €1.149,53

Contratto di leasing n. VP884964 del 30/12/2005 bus M005

durata del contratto di leasing: mesi 126
bene utilizzato: autobus
costo del bene: € 188.800
Maxicanone pagato il 12/01/2006, pari a €37.760;
Importo prima rata in scadenza il 12/07/2006 €37.760;
Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: €1.149,53

Contratto di leasing n. VP875216 del 04/11/2005 bus M062

durata del contratto di leasing: mesi 126

bene utilizzato: autobus

costo del bene: € 212.600

Maxicanone pagato il 16/01/2006, pari a €42.520;

Importo prima rata in scadenza il 16/07/2006 €42.520;

Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: €1.294,50

Contratto di leasing n. VP875231 del 04/11/2005 bus M061

durata del contratto di leasing: mesi 126

bene utilizzato: autobus

costo del bene: € 212.600

Maxicanone pagato il 16/01/2006, pari a €42.520;

Importo prima rata in scadenza il 16/07/2006 €42.520;

Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: €1.294,50

Contratto di leasing n. VP947982 del 05/02/2007 bus M034

durata del contratto di leasing: mesi 126

bene utilizzato: autobus

costo del bene: € 215.000

Maxicanone pagato il 05/02/2007, pari a €43.000;

Importo prima rata in scadenza il 05/02/2007 €43.000;

Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: €1.319,83

Contratto di leasing n. 823109/001 del 06/12/2007 bus M125

durata del contratto di leasing: mesi 126

bene utilizzato: autobus

costo del bene: € 190.000

Maxicanone pagato il 01/01/2008, pari a €38.000;

Importo prima rata in scadenza il 01/07/2008 €38.000;

Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: €1.287,35

Contratto di leasing n. 01000869/001 del 04/03/2010 bus M093

durata del contratto di leasing: mesi 120

bene utilizzato: autobus

costo del bene: € 198.800

Maxicanone: non previsto;

Importo prima rata in scadenza il 04/03/2010 €1.880,94;

Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: €1.880,94

Contratto di leasing n. 01000866 del 04/03/2010 bus M100

durata del contratto di leasing: mesi 120

bene utilizzato: autobus

costo del bene: € 206.000

Maxicanone: non previsto;

Importo prima rata in scadenza il 04/03/2010 €1.949,06;

Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: €1.949,06

Contratto di leasing n. 01013089 del 06/12/2010 bus M026

durata del contratto di leasing: mesi 120

bene utilizzato: autobus

costo del bene: €65.800

Maxicanone: non previsto

Importo prima rata in scadenza il 06/12/2010 €621,91;

Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: €621,91

Contratto di leasing n. 01013095 del 06/12/2010 bus M027

durata del contratto di leasing: mesi 120

bene utilizzato: autobus

costo del bene: €65.800

Maxicanone: non previsto

Importo prima rata in scadenza il 06/12/2010 €621,91;

Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: €621,91

Contratto di leasing n. 01013404 del 06/12/2010 bus M028

durata del contratto di leasing: mesi 120

bene utilizzato: autobus

costo del bene: €60.800

Maxicanone: non previsto

Importo prima rata in scadenza il 06/12/2010 €580,75;

Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: €580,75

Contratto di leasing n. 01026110 del 19/10/2011 bus M115

durata del contratto di leasing: mesi 120

bene utilizzato: autobus

costo del bene: €189.800

Maxicanone: non previsto

Importo prima rata in scadenza il 19/10/2011 €1.952,44;

Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: €1.952,44

Contratto di leasing n. 01026080 del 19/10/2011 bus M116

durata del contratto di leasing: mesi 120

bene utilizzato: autobus

costo del bene: €189.800

Maxicanone: non previsto

Importo prima rata in scadenza il 19/10/2011 €1.952,44;

Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: €1.952,44

Nel seguente prospetto riepilogativo di tutte le operazioni di locazione finanziaria vengono fornite le informazioni richieste dall'art.2427 n.22 del Codice Civile, integrate dalle nuove disposizioni previste dall' Organismo Italiano di Contabilità (OIC). In particolare, si forniscono le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul patrimonio netto e sul Conto economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale seguito in contabilità, ovvero il metodo dell'addebito a Conto economico dei canoni corrisposti alle società di locazione finanziaria.

Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita'		
a)	Contratti in corso	
a.1)	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	706.150
	- di cui valore lordo	1.383.000
	- di cui fondo ammortamento	676.850
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.2)	Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	-
a.3)	Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	-
a.4)	Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	244.500
a.5)	Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
a.6)	Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	461.650
	- di cui valore lordo	978.000
	- di cui fondo ammortamento	516.350
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.7)	Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	87
a.8)	Decurtazione risconti attivi metodo patrimoniale	294.858
b)	Beni riscattati	-
b.1)	Maggiore/Minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	-
	TOTALE [a.6+(a.7-a.8)+b.1]	166.879

Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'		
c)	Debiti impliciti	
c.1)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	1.559.282
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	217.732
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	878.764
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	462.786
c.2)	Debiti impliciti sorti nell'esercizio	-
c.3)	Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	217.732
c.4)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	1.344.916
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	226.925
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	780.515
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	337.476
c.5)	Ratei passivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	1.182
c.6)	Decurtazione ratei passivi metodo patrimoniale	22.680
d)	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio [a.6+(a.7-a.8)+b.1-c.4+(c.5-c.6)]	1.199.535-
e)	Effetto fiscale	417.362-
f)	Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	782.173-

Effetti sul Conto Economico		
g)	Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi) (g.1-g.2-g.3+g.4+g.5)	54.233
g.1)	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	357.004
g.2)	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	58.271
g.3)	Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	244.500
g.4)	Rilevazione differenziale di quote di ammortamento su beni riscattati	-
g.5)	Rilevazione di rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
h)	Rilevazione dell'effetto fiscale	17.366
i)	Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g-h)	36.867

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; tuttavia, si tratta di operazioni non rilevanti e concluse a condizioni di mercato, pertanto, ai fini della comprensione del bilancio, non si ritiene necessario fornire maggiori dettagli.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

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

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la società appartiene ad un gruppo ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società controllante VCO Servizi Spa, avente sede a Verbania in via Olanda n.55.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Le copie integrali dell'ultimo Bilancio della società VCO Servizi spa sono depositate presso la sede della stessa così come disposto dall'art.2429, c. 3 del Codice Civile.

Si tratta del bilancio dell'esercizio 2011, primo anno d'attività, in quanto la controllante ad oggi non ha ancora approvato il bilancio 2012.

Bilancio della società al 31/12/2011

	Esercizio 2011	
Stato Patrimoniale		
Attivo		
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Immobilizzazioni	1.442.027	
Attivo circolante	823	
Ratei e risconti		
Totale Attivo	1.442.850	
Passivo		
Patrimonio netto	1.435.708	
Fondi per rischi e oneri		
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
Debiti	7.121	
Ratei e risconti	21	
Totale Passivo	1.442.850	
Garanzie, impegni e altri rischi		
Conto Economico		

Valore della produzione		
Costi della produzione	3.429	
Proventi e oneri finanziari		
Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Proventi e oneri straordinari	3	
Imposte sul reddito dell'esercizio	1	
Utile (perdite) dell'esercizio	(3.433)	

Considerazioni finali

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 497 alla riserva legale;
- euro 9.441 alla riserva straordinaria.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2012 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Verbania, 25/03/2013

Per il Consiglio di Amministrazione

Roberto Tomatis, Presidente

Allegati: Movimenti delle Immobilizzazioni

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicita'</i>								
	Spese per ricerca e sviluppo	-	-	-	133.000	-	-	133.000
	F.do amm.to spese ricerca e sviluppo	-	-	-	-	-	26.600	26.600-
Totale		-	-	-	133.000	-	26.600	106.400
<i>Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno</i>								
	F.do amm.to licenze software	-	-	61.981-	-	-	13.581	75.562-
	Arrotondamento							1
Totale		-	-	61.981-	-	-	13.581	75.561-
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>								
	Licenze software	80.257	-	80.257	2.375	-	-	82.632
	Marchi e brevetti	2.040	-	2.040	-	-	-	2.040
	F.do amm.to marchi e brevetti	-	-	2.040-	-	-	-	2.040-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Totale		82.297	-	80.257	2.375	-	-	82.632
<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>								
	Manutenzioni straordinarie su beni di te	16.502	-	16.502	-	-	-	16.502
	Altre immobilizzazioni immateriali	40.315	-	40.315	-	-	-	40.315
	Manut. straord. deposito Cannobio	4.257	-	4.257	-	-	-	4.257
	F.do amm.to manutenzioni straordinarie s	-	-	16.502-	-	-	-	16.502-
	F.do amm.to altre immobilizzazioni immat	-	-	38.179-	-	-	2.136	40.315-
	F.do amm.to man. str. deposito Cannobio	-	-	1.703-	-	-	851	2.554-
Totale		61.074	-	4.690	-	-	2.988	1.703

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Arrotondamento	Consist. Finale
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicita'	-	-	-	133.000	-	26.600	-	106.400
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	-	-	61.981-	-	-	13.581	1	75.561-
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	82.297	-	80.257	2.375	-	-	-	82.632
Altre immobilizzazioni immateriali	61.074	-	4.690	-	-	2.988	1	1.703
Totale	143.371	-	22.966	135.375	-	43.168	2	115.174

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Impianti e macchinario</i>								
	Impianto di lavaggio mezzi	3.869	-	3.869	2.644	-	-	6.513
	Impianto distributore di gasolio	34.005	-	34.005	-	-	-	34.005
	Impianto ponte radio	96.678	-	96.678	19.788	-	-	116.466
	F.do amm.to impianto lavaggio mezzi	-	-	580-	-	-	519	1.099-
	F.do amm.to impianto distributore gasoli	-	-	21.162-	-	-	3.305	24.467-
	F.do Amm.to Impianto ponte radio	-	-	8.434-	-	-	10.657	19.091-
	Arrotondamento							1
Totale		134.552	-	104.376	22.433	-	14.481	112.328
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>								
	Attrezzature di officina	56.679	-	56.679	2.000	-	-	58.679
	Attrezzature trasporti su strada	9.866	-	9.866	4.052	-	-	13.918
	F.do amm.to attrezzature di officina	-	-	32.366-	-	-	5.357	37.723-
	F.do amm.to	-	-	5.884-	-	-	1.053	6.937-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	attrezzature trasporto su st							
	Arrotondamento							1
Totale		66.545	-	28.295	6.052	-	6.410	27.938
<i>Altri beni materiali</i>								
	Mobili e attrezzature d'ufficio	7.310	-	7.310	1.786	-	-	9.096
	Computer e altre attrezz. informatiche	40.239	-	40.239	2.122	3.731	-	38.630
	Autobus	2.277.163	-	2.277.163	83.870	102.986	-	2.258.047
	Automezzi officina	11.060	-	11.060	-	-	-	11.060
	Autovetture di servizio	21.545	-	21.545	41	-	-	21.586
	F.do amm.to mobili e attrezzature d'uffi	-	-	5.560-	-	-	880	6.440-
	F.do amm.to computer e altre attrezzatur	-	-	24.916-	-	3.731-	5.334	26.519-
	F.do amm.to autobus	-	-	1.852.554-	-	93.987-	101.409	1.859.976-
	F.do amm.to automezzi di officina	-	-	7.763-	-	-	1.106	8.869-
	F.do amm.to autovetture di servizio	-	-	12.018-	-	-	2.727	14.745-
	Arrotondamento							1-
Totale		2.357.317	-	454.506	87.819	8.999	111.457	421.869

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Arrotondamento	Consist. Finale
Impianti e macchinario	134.552	-	104.376	22.433	-	14.481	-	112.328
Attrezzature industriali e commerciali	66.545	-	28.295	6.052	-	6.410	1	27.938
Altri beni materiali	2.357.317	-	454.506	87.819	8.999	111.457	-	421.869
<i>Totale</i>	<i>2.558.414</i>	<i>-</i>	<i>587.178</i>	<i>116.304</i>	<i>8.999</i>	<i>132.348</i>	<i>1</i>	<i>562.135</i>