

vcotrasporti srl



Bilancio di esercizio

31/12/2016

V.C.O. TRASPORTI SRLA 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
Direzione e coordinamento - Vco Servizi Spa in liquidazione

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2016

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2016; 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 in liquidazione, via Olanda 55 Verbania, società costituita il 14/10/2011.

Fatti di particolare rilievo

La società nel corso dell'esercizio 2012 ha effettuato investimenti in costi di ricerca e sviluppo nel progetto "bio diesel", nel corso del presente esercizio sono stati posti in essere contatti per l'ulteriore sviluppo del progetto e sono tuttora in corso.

La società ha presentato una manifestazione di interesse per il nuovo bando di prossima apertura "Interreg" Svizzera Italia per la mobilità elettrica.

Premesse normative

Il quadro normativo entro cui opera la società permane invariato; si segnala che dal mese di luglio 2016 l'Agenzia della Mobilità Piemontese ha preso in gestione i contratti dalla Provincia, sia per la parte gestionale che amministrativa.

Andamento economico generale

I proventi del traffico, derivanti dalla vendita di biglietti e abbonamenti, registrano una diminuzione di circa 10.722€ (-0,69%) rispetto al 2015, tale diminuzione è dovuta all'iniziativa finanziata dal Comune di Verbania denominata "shopping bus" che permetteva ai residenti di viaggiare gratuitamente sui mezzi aziendali. E' stata riconfermata la convenzione con il Comune di Verbania per il servizio di trasporto dei cittadini residenti nel Comune a tariffa agevolata contribuita dal

Comune stesso.

I servizi scolastici e speciali aumentano di circa 31.981€ (+7,93%) rispetto al 2015 principalmente per l'incremento dei servizi speciali effettuati rivolti ad associazioni e utenti privati; oltre alla conferma del servizio di scuolabus prestato a favore del comune di Baveno, del comune di Bee e Villadossola e al nuovo servizio scuolabus del Comune di Casale Corte Cerro e la conferma dell'iniziativa VCO in tour.

Gli altri ricavi e proventi diminuiscono di circa 5.410€ rispetto al 2015. La diminuzione è dovuta quasi esclusivamente alle minori manutenzioni meccaniche effettuate nei confronti dei Comuni. In tale voce sono compresi:

- Ricavi per manutenzioni esterne pari a € 5.754,27;
- Ricavi da noleggio biciclette per € 2.439,45;
- Ricavi per noleggio auto elettrica € 352,45;
- i canoni pubblicitari relativi alla vendita di spazi pubblicitari sui bus, sulle paline e all'interno dei bus risultano aumentati di € 4.813;
- i rimborsi assicurativi derivanti dai sinistri attivi pari a 36.485,80€;
- i contributi a ripiano CCNL, aumentano di circa € 7.570,95€;
- il contributo relativo al rimborso delle accise sui carburanti diminuisce di circa 9.222,01€;
- il rimborso oneri di malattia è aumentato di circa 6.395,38€;

I costi per acquisto di materie diminuiscono di circa 32.739€ (-3,45%) rispetto al 2015. Tale diminuzione risulta così composta:

- i costi per acquisto di carburanti diminuiscono di circa 26.568€ (-4,14%) rispetto al 2015, pur in stabilità delle percorrenze effettuate;
- i costi per materiali per la manutenzione aumentano di circa 28.755€ (+23,72%) rispetto al 2015;
- gli altri materiali (cancelleria, titoli di viaggio, orari e altri materiali di consumo) diminuiscono di circa 8.913€ (-20,49%) sul 2015.

Le prestazioni di servizi aumentano rispetto al 2015 (+141.005 €, +21,77%) e sono principalmente composti da:

- i costi per manutenzioni, principalmente di automezzi, risultano aumentati al 2015 per 123.678€ in seguito agli interventi di riparazione dei mezzi oggetto di incidenti stradali causati dal furto di due bus aziendali. I costi sostenuti per la rimessa in funzione del primo mezzo sono stati risarciti dall'assicurazione;
- i costi per assicurazioni, pubblicità e consulenze professionali risultano aumentati di circa 15.724 dovuti principalmente all'affidamento di consulenze per la diagnosi energetica e a maggiori costi di assicurazione;
- le spese diverse trasporti su strada aumentano di circa 9.147€ (8,81%) aumento causato principalmente dagli addebiti delle quote delle strutture interessate al VCO in tour;
- le spese diverse per i servizi amministrativi diminuiscono di circa 9.781€ (-9,96%) rispetto al 2015.

I costi per godimento beni di terzi diminuiscono di circa 112.190€ (-23,11%). I costi relativi ai beni in leasing diminuiscono di € 123.565 a seguito della scadenza naturale di alcuni contratti. Si registra un aumento dei costi relativi agli affitti di € 11.375 in seguito alla stipulazione di un nuovo contratto per l'affitto di un deposito bus a Verbania.

I costi di personale aumentano rispetto al 2015 (+ 144.496€ +5,05%) a causa dell'applicazione del rinnovo del CCNL.

I costi per gli ammortamenti risultano pressoché invariati: i costi per ammortamenti relativi agli automezzi ed alle attrezzature trasporti su strada risultano aumentati per € 18.493 a causa dell'entrata in ammortamento di nuove attrezzature bus e nuovi mezzi autofinanziati; sono però stati interamente stralciati i costi relativi agli ammortamenti delle Spese ricerca e Sviluppo mediante storno del fondo di riserva straordinario in conseguenza dell'entrata in vigore delle nuove norme sul bilancio.

Gli oneri diversi di gestione, comprendenti principalmente le imposte e tasse non sul reddito, le tasse di concessione governativa e le quote associative, aumentano per 3.644€ (+16,28%) rispetto al 2015 principalmente a causa delle pubblicazioni di gare.

Gli accantonamenti per rischi e oneri comprendono 2.468,16€ per rischio IVA su contratto di servizio con la Provincia a totale copertura del credito esistente e si è provveduto ad effettuare un accantonamento pari ad € 28.000,00 per la manutenzione ciclica degli automezzi.

Nel corso dell'esercizio sono stati corrisposti interessi passivi per pari a 18.123 €. Tra i quali sono compresi anche gli

interessi pagati a seguito della stipulazione di un mutuo chirografario stipulato con il Banco Popolare per € 150.000, avente durata dal 10/02/2015 al 31/03/2019. In data 20/10/2015 è stato stipulato un secondo mutuo chirografario con il Banco Popolare per € 250.000, avente scadenza 31/01/2019. In data 1° dicembre 2016 è stato stipulato un mutuo chirografario con La Banca Popolare di Sondrio per € 450.000,00 avente durata 60 mesi.

Andamento della gestione e 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 2016, con il riconoscimento delle agevolazioni tariffarie per i cittadini residenti nel Comune di Verbania e con l'aumento dei corrispettivi riconosciuti è stato anche istituito e contribuito dal Comune il servizio "Shopping bus" rivolto ai cittadini residenti nel Comune che hanno usufruito del trasporto gratuito sui mezzi nelle giornate di sabato.

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 dotando le strutture convenzionate di appositi biglietti dedicati all'iniziativa "biglietto turistico" e progetto interscambio ferro-gomma Interreg Trenino verde Domo Alpi – turismo verde tra Italia e Svizzera, oltre al servizio Summer city bus dedicato al comune di Cannobio, è stato attivato il servizio "Week end Summer city" con il Comune di Mergozzo.

Nel periodo estivo (da giugno a settembre) è stato attivato il servizio di collegamento con Torino nei week end.

Durante l'esercizio sono stati incrementati i servizi rivolti all'utenza anche mediante l'Info Point gestito direttamente dall'Azienda mediante personale proprio ubicato in uno stabile dato in comodato gratuito dal Comune di Verbania, tale struttura offre informazioni sulle linee gestite dall'Azienda su tutto il territorio del VCO e la vendita dei titoli di viaggio.

Per sensibilizzare l'uso del mezzo pubblico da parte degli utenti più giovani, sono stati programmati dei concorsi a tema rivolti agli studenti delle scuole primarie e medie. In collaborazione con le scuole superiori l'Azienda si è attivata nella sensibilizzazione dell'iniziativa "M'illumino di meno".

Sempre nel corso dell'esercizio è stata posta una particolare attenzione alla mancata adozione di un nuovo piano autobus da parte della Regione Piemonte e del Ministero dei Trasporti, l'Azienda ha provveduto mediante autofinanziamento ad acquistare nuovi mezzi da inserire nel servizio offerto.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Vco Servizi Spa in liquidazione.

Si attesta che l'attività di direzione e coordinamento non ha prodotto particolari effetti sull'attività d'impresa e sui suoi risultati.

Si attesta che non vi sono state decisioni, influenzate dalla società che svolge attività di direzione e coordinamento, che richiedano un'indicazione delle ragioni e degli interessi che hanno inciso sulle stesse.

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 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	3.884.124	79,32 %	4.238.285	82,34 %	(354.161)	(8,36) %

Voce	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Liquidità Immediate	1.093.681	22,33 %	680.341	13,22 %	413.340	60,75 %
Disponibilità liquide	1.093.681	22,33 %	680.341	13,22 %	413.340	60,75 %
Liquidità differite	2.546.728	52,01 %	3.313.405	64,37 %	(766.677)	(23,14) %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	2.449.516	50,02 %	3.196.905	62,11 %	(747.389)	(23,38) %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	97.212	1,99 %	116.500	2,26 %	(19.288)	(16,56) %
Rimanenze	243.715	4,98 %	244.539	4,75 %	(824)	(0,34) %
IMMOBILIZZAZIONI	1.012.612	20,68 %	908.834	17,66 %	103.778	11,42 %
Immobilizzazioni immateriali	2.763	0,06 %	27.620	0,54 %	(24.857)	(90,00) %
Immobilizzazioni materiali	909.965	18,58 %	824.878	16,03 %	85.087	10,32 %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	99.884	2,04 %	56.336	1,09 %	43.548	77,30 %
TOTALE IMPIEGHI	4.896.736	100,00 %	5.147.119	100,00 %	(250.383)	(4,86) %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	3.848.940	78,60 %	4.132.671	80,29 %	(283.731)	(6,87) %
Passività correnti	1.696.039	34,64 %	2.528.600	49,13 %	(832.561)	(32,93) %
Debiti a breve termine	1.265.565	25,85 %	1.888.937	36,70 %	(623.372)	(33,00) %
Ratei e risconti passivi	430.474	8,79 %	639.663	12,43 %	(209.189)	(32,70) %
Passività consolidate	2.152.901	43,97 %	1.604.071	31,16 %	548.830	34,21 %
Debiti a m/l termine	706.394	14,43 %			706.394	
Fondi per rischi e oneri	648.346	13,24 %	666.141	12,94 %	(17.795)	(2,67) %
TFR	798.161	16,30 %	937.930	18,22 %	(139.769)	(14,90) %
CAPITALE PROPRIO	1.047.796	21,40 %	1.014.448	19,71 %	33.348	3,29 %
Capitale sociale	611.000	12,48 %	611.000	11,87 %		
Riserve	400.489	8,18 %	371.488	7,22 %	29.001	7,81 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	36.307	0,74 %	31.960	0,62 %	4.347	13,60 %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	4.896.736	100,00 %	5.147.119	100,00 %	(250.383)	(4,86) %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	114,80 %	119,00 %	(3,53) %
Banche su circolante	27,22 %	21,23 %	28,21 %
Indice di indebitamento	3,67	4,07	(9,83) %
Quoziente di indebitamento finanziario	1,01	0,87	16,09 %
Mezzi propri su capitale investito	21,40 %	19,71 %	8,57 %
Oneri finanziari su fatturato	0,40 %	0,42 %	(4,76) %
Indice di disponibilità	229,01 %	167,61 %	36,63 %
Margine di struttura primario	135.068,00	161.950,00	(16,60) %
Indice di copertura primario	1,15	1,19	(3,36) %
Margine di struttura secondario	2.287.969,00	1.766.021,00	29,56 %
Indice di copertura secondario	3,51	3,07	14,33 %
Capitale circolante netto	2.188.085,00	1.709.685,00	27,98 %
Margine di tesoreria primario	1.944.370,00	1.465.146,00	32,71 %
Indice di tesoreria primario	214,64 %	157,94 %	35,90 %

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 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	5.371.401	100,00 %	5.411.040	100,00 %	(39.639)	(0,73) %
- Consumi di materie prime	917.818	17,09 %	969.144	17,91 %	(51.326)	(5,30) %
- Spese generali	1.161.363	21,62 %	1.131.365	20,91 %	29.998	2,65 %
VALORE AGGIUNTO	3.292.220	61,29 %	3.310.531	61,18 %	(18.311)	(0,55) %
- Altri ricavi	823.593	15,33 %	892.236	16,49 %	(68.643)	(7,69) %
- Costo del personale	3.005.177	55,95 %	2.860.680	52,87 %	144.497	5,05 %
- Accantonamenti	30.468	0,57 %	114.302	2,11 %	(83.834)	(73,34) %
MARGINE OPERATIVO LORDO	(567.018)	(10,56) %	(556.687)	(10,29) %	(10.331)	1,86 %
- Ammortamenti e svalutazioni	186.072	3,46 %	190.281	3,52 %	(4.209)	(2,21) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	(753.090)	(14,02) %	(746.968)	(13,80) %	(6.122)	0,82 %

Voce	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assolute	Variaz. %
+ Altri ricavi	823.593	15,33 %	892.236	16,49 %	(68.643)	(7,69) %
- Oneri diversi di gestione	50.889	0,95 %	78.003	1,44 %	(27.114)	(34,76) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	19.614	0,37 %	67.265	1,24 %	(47.651)	(70,84) %
+ Proventi finanziari	45		87		(42)	(48,28) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	19.659	0,37 %	67.352	1,24 %	(47.693)	(70,81) %
+ Oneri finanziari	(18.123)	(0,34) %	(18.809)	(0,35) %	686	(3,65) %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	1.536	0,03 %	48.543	0,90 %	(47.007)	(96,84) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
REDDITO ANTE IMPOSTE	1.536	0,03 %	48.543	0,90 %	(47.007)	(96,84) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	(34.771)	(0,65) %	16.584	0,31 %	(51.355)	(309,67) %
REDDITO NETTO	36.307	0,68 %	31.959	0,59 %	4.348	13,60 %

Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazioni %
R.O.E.	3,47 %	3,15 %	10,16 %
R.O.I.	(15,38) %	(14,51) %	6,00 %
R.O.S.	0,43 %	1,49 %	(71,14) %
R.O.A.	0,40 %	1,31 %	(69,47) %
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
E.B.I.T. INTEGRALE	19.659,00	67.352,00	(70,81) %

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

Informativa sul personale

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

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

L'azienda ha dato inizio ad un processo di rinnovamento del parco autobus procedendo all'acquisto di nuovi mezzi euro 6 in osservanza delle normative vigenti in materia di impatto ambientale.

Evoluzione prevedibile della gestione

Nell'anno 2017 da comunicazioni ricevute dall'Agenzia della Mobilità Piemontese risultano invariati i corrispettivi del contratto di servizio.

Nel corso dell'esercizio 2017 l'Azienda, a seguito delle direttive della sopracitata Agenzia, dovrà dotarsi di un sistema di bigliettazione elettronica "Bit". L'investimento è stimato in circa € 650.000,00.

La società si propone di sviluppare ulteriormente i servizi di trasporto pubblico non di linea già avviati negli anni precedenti 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).

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

La Società VCO Servizi spa in liquidazione detiene la partecipazione di controllo (al 100%) di VCO Trasporti Srl. La stessa ha come oggetto sociale la detenzione di partecipazioni. E' stata messa in liquidazione con atto Notaio Auciello Dr.ssa Angela in data 19 dicembre 2014.

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 31/12/2016 a € 552.340,75 (€ 478.718 nel 2010). Vista la rilevanza di tale importo l'azienda ha provveduto ad istituire un apposito fondo rischi a copertura dell'intero credito ed 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.

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

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 31/12/2016 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Verbania, 31/03/2017

Per il Consiglio di Amministrazione

Roberto Tomatis, Presidente

V.C.O. TRASPORTI SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA OLANDA 55 VERBANIA VB
Codice Fiscale	01792330035
Numero Rea	VB 188208
P.I.	01792330035
Capitale Sociale Euro	611.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	493100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Vco Servizi Spa in liquidazione
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	-	26.900
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	123	720
7) altre	2.640	-
Totale immobilizzazioni immateriali	2.763	27.620
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	78.743	95.705
3) attrezzature industriali e commerciali	84.164	90.262
4) altri beni	747.058	638.911
Totale immobilizzazioni materiali	909.965	824.878
Totale immobilizzazioni (B)	912.728	852.498
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	243.715	244.539
Totale rimanenze	243.715	244.539
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.623.786	2.464.650
Totale crediti verso clienti	1.623.786	2.464.650
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	343.664	264.859
Totale crediti tributari	343.664	264.859
5-ter) imposte anticipate	43.548	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	482.066	467.396
esigibili oltre l'esercizio successivo	56.336	56.336
Totale crediti verso altri	538.402	523.732
Totale crediti	2.549.400	3.253.241
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.091.493	677.583
3) danaro e valori in cassa	2.188	2.758
Totale disponibilità liquide	1.093.681	680.341
Totale attivo circolante (C)	3.886.796	4.178.121
D) Ratei e risconti	97.212	116.500
Totale attivo	4.896.736	5.147.119
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	611.000	611.000
IV - Riserva legale	12.651	11.051
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	175.242	147.841
Versamenti a copertura perdite	212.596	212.596
Totale altre riserve	387.838	360.437
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	36.307	31.960

Totale patrimonio netto	1.047.796	1.014.448
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	648.346	666.141
Totale fondi per rischi ed oneri	648.346	666.141
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	798.161	937.930
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	351.539	886.883
esigibili oltre l'esercizio successivo	706.394	-
Totale debiti verso banche	1.057.933	886.883
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	600	-
Totale acconti	600	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	661.811	699.106
Totale debiti verso fornitori	661.811	699.106
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.229	82.394
Totale debiti tributari	64.229	82.394
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	142.080	144.221
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	142.080	144.221
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.306	76.333
Totale altri debiti	45.306	76.333
Totale debiti	1.971.959	1.888.937
E) Ratei e risconti	430.474	639.663
Totale passivo	4.896.736	5.147.119

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.547.808	4.518.804
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	545.150	540.406
altri	278.443	351.830
Totale altri ricavi e proventi	823.593	892.236
Totale valore della produzione	5.371.401	5.411.040
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	916.993	949.732
7) per servizi	788.137	645.948
8) per godimento di beni di terzi	373.226	485.417
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.204.334	2.087.395
b) oneri sociali	643.864	621.368
c) trattamento di fine rapporto	156.979	151.917
Totale costi per il personale	3.005.177	2.860.680
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.258	27.348
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	176.814	150.933
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.000	12.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	186.072	190.281
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	825	19.412
12) accantonamenti per rischi	30.468	114.302
14) oneri diversi di gestione	50.889	78.003
Totale costi della produzione	5.351.787	5.343.775
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	19.614	67.265
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	45	87
Totale proventi diversi dai precedenti	45	87
Totale altri proventi finanziari	45	87
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18.123	18.809
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.123	18.809
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.078)	(18.722)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.536	48.543
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.777	16.584
imposte differite e anticipate	(43.548)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(34.771)	16.584
21) Utile (perdita) dell'esercizio	36.307	31.959

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	36.307	31.959
Imposte sul reddito	(34.771)	16.584
Interessi passivi/(attivi)	18.078	18.722
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	19.614	67.265
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	187.447	266.219
Ammortamenti delle immobilizzazioni	178.072	178.281
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	365.519	444.500
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	385.133	511.765
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	824	19.412
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	840.864	(147.677)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(36.695)	(24.527)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	19.288	41.676
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(209.189)	(188.432)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(170.191)	1.215.924
Totale variazioni del capitale circolante netto	444.901	916.376
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	830.034	1.428.141
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(18.078)	(18.722)
(Imposte sul reddito pagate)	16.606	(90.475)
(Utilizzo dei fondi)	(345.011)	(354.500)
Totale altre rettifiche	(346.483)	(463.697)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	483.551	964.444
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(261.901)	(563.951)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	23.599	34.789
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	50.362
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(238.302)	(478.800)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	171.050	150.130
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2.959)	(57.499)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	168.091	92.631
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	413.340	578.275
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	677.583	93.642
Danaro e valori in cassa	2.758	8.424
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	680.341	102.066

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.091.493	677.583
Danaro e valori in cassa	2.188	2.758
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.093.681	680.341

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	5.388.672	4.371.127
Altri incassi	706.682	2.124.841
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(953.688)	(974.259)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(1.161.363)	(1.131.365)
(Pagamenti al personale)	(2.848.198)	(2.708.763)
(Altri pagamenti)	(647.082)	(607.940)
(Imposte pagate sul reddito)	16.606	(90.475)
Interessi incassati/(pagati)	(18.078)	(18.722)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	483.551	964.444
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(261.901)	(563.951)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	23.599	34.789
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	50.362
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(238.302)	(478.800)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	171.050	150.130
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2.959)	(57.499)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	168.091	92.631
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	413.340	578.275
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	677.583	93.642
Danaro e valori in cassa	2.758	8.424
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	680.341	102.066
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.091.493	677.583
Danaro e valori in cassa	2.188	2.758
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.093.681	680.341

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

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

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

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

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 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.

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. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

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

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

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; 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 e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente tranne per quanto si specificherà in seguito nel commento delle singole voci.

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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.

Le percentuali di ammortamento sono le seguenti :

Licenza software 20%

Manutenzione straordinaria dep.Cannobio 20%

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

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

Costi di sviluppo

Con riferimento ai costi di sviluppo iscritti al 31.12.2015 per euro 26.900, si segnala che, in ossequio ai cambiamenti dei principi contabili e in particolare di quanto previsto dall' OIC 24, è stato azzerato il suddetto importo in contropartita al fondo riserva straordinaria.

Beni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

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

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i beni per i quali è previsto un pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato, riscontrabili per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19.

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

Le percentuali di ammortamento sono le seguenti :

Impianti 10%

Attrezzature 10%

Mobili ed attrezzatura d'ufficio 12%

Computer 20%

Autobus 12,50%

Automezzi d'officina 10%

Autovetture di servizio 25%

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 1.258, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 2.763;

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	133.750	85.284	4.257	223.291
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	106.850	84.564	4.257	195.671
Valore di bilancio	26.900	720	-	27.620
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	3.300	3.300
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	133.750	-	-	133.750
Ammortamento dell'esercizio	-	597	660	1.257
Totale variazioni	(133.750)	(597)	2.640	(131.707)
Valore di fine esercizio				
Costo	-	85.284	7.557	92.841
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	85.161	4.917	90.078
Valore di bilancio	-	123	2.640	2.763

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 3.445.990; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 2.536.025.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	190.840	158.897	2.864.969	3.214.706

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	95.135	68.635	2.226.058	2.389.828
Valore di bilancio	95.705	90.262	638.911	824.878
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	5.900	264.128	270.028
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	38.744	38.744
Ammortamento dell'esercizio	16.963	11.997	147.854	176.814
Totale variazioni	(16.963)	(6.097)	77.530	54.470
Valore di fine esercizio				
Costo	190.840	164.797	3.090.353	3.445.990
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	112.098	80.632	2.343.295	2.536.025
Valore di bilancio	78.743	84.164	747.058	909.965

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

La società ha in essere n. 17 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. 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

Contratto di leasing n. 01041908/001 del 19/02/2013 bus M030

durata del contratto di leasing: mesi 120

bene utilizzato: autobus

costo del bene: € 121.000

Maxicanone: non previsto

Importo prima rata in scadenza il 01/03/2013 € 1.280,24;

Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 1.280,24

Contratto di leasing n. 01041872/001 del 19/02/2013 bus M031

durata del contratto di leasing: mesi 120

bene utilizzato: autobus

costo del bene: € 121.000

Maxicanone: non previsto

Importo prima rata in scadenza il 01/03/2013 € 1.280,24;

Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 1.280,24

Contratto di leasing n. 01049754/001 del 27/09/2013 bus M064

durata del contratto di leasing: mesi 120

bene utilizzato: autobus

costo del bene: € 187.450

Maxicanone: non previsto

Importo prima rata in scadenza il 01/10/2013 € 2.006,25;

Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 2.006,25

Contratto di leasing n. 01049751/001 del 27/09/2013 bus M063

durata del contratto di leasing: mesi 120

bene utilizzato: autobus

costo del bene: € 187.450

Maxicanone: non previsto

Importo prima rata in scadenza il 01/10/2013 € 2.006,25;

Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 2.006,25

Contratto di leasing n. 01057988/001 del 31/07/2014 bus M131

durata del contratto di leasing: mesi 84

bene utilizzato: autobus

costo del bene: € 110.000

Maxicanone: non previsto

Importo prima rata in scadenza il 31/07/2014 € 1.567,99

Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 1.567,99

Contratto di leasing n. 1152290002 del 10/02/2015 bus M132

durata del contratto di leasing: mesi 60

bene utilizzato: Fiat Ducato Combi

costo del bene: € 28.000

Maxicanone: non previsto

Importo prima rata in scadenza il 10/02/2015 € 2.800,00

Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 458,93

Contratto di leasing n. 16000402 del 25/03/2016 bus M067

durata del contratto di leasing: mesi 96

bene utilizzato: Scania Omniexpress 3.20

costo del bene: € 197.500

Maxicanone: € 29.625

Importo prima rata in scadenza il 25/03/2016 € 2.055,00

Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 2.055,00

Contratto di leasing n. 4162290011 del 03/05/2016 bus M134

durata del contratto di leasing: mesi 60

bene utilizzato: Otokar Navigo T 770

costo del bene: € 110.000

Maxicanone: non previsto

Importo prima rata in scadenza il 03/05/2016 € 1.912,12

Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 1.912,12

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	424.925
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	208.294
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	1.250.491
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	51.570

Attivo circolante

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

Rimanenze

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile, è stato calcolato con il metodo costo medio ponderato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	244.539	(824)	243.715
Totale rimanenze	244.539	(824)	243.715

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.464.650	(840.864)	1.623.786	1.623.786	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	264.859	78.805	343.664	343.664	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	43.548	43.548		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	523.732	14.670	538.402	482.066	56.336
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.253.241	(703.841)	2.549.400	2.449.516	56.336

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad 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.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	677.583	413.910	1.091.493
Denaro e altri valori in cassa	2.758	(570)	2.188
Totale disponibilità liquide	680.341	413.340	1.093.681

Ratei e risconti attivi

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

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</i>		
	Ratei attivi	4.728
	Risconti attivi da leasing	67.836
	Risconti attivi da fatture	24.647
	Arrotondamento	1
	Totale	97.212

Tali ratei attivi risultano essere così suddivisi:

- € 3 per competenze bancarie;
- € 2.955 per saldo stima sanzioni da incassare anno 2013;

- € 1.770 per incasso sanzione anno 2015;

Tali risconti attivi da fatture, i più rilevanti risultano essere :

- € 7.833 per fidejussioni per acquisto autobus;
- € 2.373 per canone affitto locali di competenza dell'esercizio successivo;
- € 2.950 per canoni pubblicitari;
- € 10.478 per canoni leasing di competenza dell'esercizio successivo;

I risconti attivi da leasing risultano essere per contratti relativi agli acquisti di automezzi.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	611.000	-	-	-		611.000
Riserva legale	11.051	-	1.600	-		12.651
Altre riserve						
Riserva straordinaria	147.841	-	54.301	26.900		175.242
Versamenti a copertura perdite	212.596	-	-	-		212.596
Totale altre riserve	360.437	-	54.301	26.900		387.838
Utile (perdita) dell'esercizio	31.960	(31.960)	-	-	36.307	36.307
Totale patrimonio netto	1.014.448	(31.960)	55.901	26.900	36.307	1.047.796

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	611.000	Capitale	A	611.000
Riserva legale	12.651	Utili	B	12.651
Altre riserve				
Riserva straordinaria	175.242	Utili	A;B	175.242
Versamenti a copertura perdite	212.596	Capitale	B	212.596
Totale altre riserve	387.838	Capitale	A;B	387.838
Totale	1.011.489			1.011.489
Quota non distribuibile				1.011.489

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	666.141	666.141
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	30.468	30.468
Utilizzo nell'esercizio	48.263	48.263
Totale variazioni	(17.795)	(17.795)
Valore di fine esercizio	648.346	648.346

Altri fondi

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

L'accantonamento più significativo è relativo all'incertezza alla riscossione del credito vantato nei confronti dell'Amministrazione Pubblica.

Con riferimento al fondo per manutenzione ciclica, si segnala l'utilizzo per euro 28.263 ed un accantonamento nell'esercizio di euro 28.000 in previsione di ulteriori manutenzioni.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	F.do rischio credito vs Provincia x iva	552.341
	f.do rimb. oneri CCNL	9.769
	f.do oneri manutenzione ciclica	66.237
	f.do causa legale rec.credito iva Provincia	20.000
	Arrotondamento	1-
	Totale	648.346

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	937.930
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.473
Utilizzo nell'esercizio	152.242
Totale variazioni	(139.769)
Valore di fine esercizio	798.161

Debiti

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai debiti iscritti in bilancio nel presente esercizio.

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	886.883	171.050	1.057.933	351.539	706.394
Acconti	-	600	600	600	-
Debiti verso fornitori	699.106	(37.295)	661.811	661.811	-
Debiti tributari	82.394	(18.165)	64.229	64.229	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	144.221	(2.141)	142.080	142.080	-
Altri debiti	76.333	(31.027)	45.306	45.306	-
Totale debiti	1.888.937	83.022	1.971.959	1.265.565	706.394

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Totale
4)	136.567	921.366	1.057.933

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti vs personale x ratei ferie, premi	45.315
	Debiti per cessioni stipendio	(164)
	Debiti diversi	155
	Totale	45.306

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.057.933	1.057.933
Acconti	600	600
Debiti verso fornitori	661.811	661.811
Debiti tributari	64.229	64.229
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	142.080	142.080
Altri debiti	45.306	45.306
Totale debiti	1.971.959	1.971.959

Nel corso dell'esercizio sono stati stipulati N. 2 Mutui Chirografari di :
Euro 450.000 Banca Popolare di Sondrio avente scadenza il 2 dicembre 2021;
Euro 200.000 Banco Popolare avente scadenza il 30 giugno 2021.

Debiti relativi ad 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.

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

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.

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	12.418
	Risconti passivi su contributi	414.440
	Risconti passivi da fattura	3.616
	Totale	430.474

Tali ratei passivi risultano essere così suddivisi:

- € 6.622 per ratei passivi da esercizio precedente;
- € 2.389 per competenze bancarie;
- € 3.000 per regolazione premio assicurazioni;
- € 250 per franchigie su sinistri 2016;
- € 157 per rimborsi chilometrici anno 2016.

Tali risconti passivi su contributi risultano essere così suddivisi:

- € 414.440 per contributi ricevuti da Enti Pubblici.

Tali risconti passivi da fatture risultano essere per rettifiche generiche di cui la più rilevante risulta per canoni pubblicitari di euro 2.950.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

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

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

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

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Costi della produzione

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

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

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

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	8
Operai	67
Totale Dipendenti	75

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazione richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

Si precisa che non ci sono anticipazioni nè crediti concessi agli amministratori..

	Amministratori	Sindaci
Compensi	15.152	20.124

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che le prestazioni di revisione legale è svolta dal Collegio Sindacale.

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate (Vco Servizi Spa in liquidazione); 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.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

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

L' Azienda è interamente controllata dalla Vco Servizi Spa in liquidazione.

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

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

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società controllante VCO Servizi spa in liquidazione, 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 in liquidazione sono depositate presso la sede della stessa così come disposto dall'art.2429, c. 3 del Codice Civile.

Si tratta dei bilanci degli esercizi 2014 e 2015, in quanto la controllante ad oggi non ha ancora approvato il bilancio 2016.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2015	31/12/2014
Data dell'ultimo bilancio approvato		
B) Immobilizzazioni	1.016.134	1.041.975
C) Attivo circolante	8.477	3.030
Totale attivo	1.024.611	1.045.005
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.000.000	1.000.000
Riserve	(5.460)	(10.706)
Utile (perdita) dell'esercizio	27.935	5.246
Totale patrimonio netto	1.022.475	994.540
D) Debiti	2.103	49.896
E) Ratei e risconti passivi	33	569
Totale passivo	1.024.611	1.045.005

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2015	31/12/2014
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione	1.015	14.505
B) Costi della produzione	4.382	8.694
C) Proventi e oneri finanziari	56.843	(1.966)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(25.541)	1.473
Imposte sul reddito dell'esercizio	-	72
Utile (perdita) dell'esercizio	27.935	5.246

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

- euro 1.815 alla riserva legale;
- euro 34.492 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo verifero 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 31/12/2016 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, 31/03/2017

Per il Consiglio di Amministrazione

Roberto Tomatis, Presidente

Dichiarazione di conformità del bilancio