

vcotrasporti srl



Bilancio di esercizio

31/12/2017

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
Società unipersonale
Direzione e coordinamento –Vco Servizi Spa in liquidazione

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2017

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2017; 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. L'esercizio chiuso al 31/12/2017 riporta un risultato positivo pari ad euro 13.227..

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, Omegna, Domodossola, Villadossola, Baveno e Casale Corte Cerro.

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

Fatti di particolare rilievo

La società nel corso del 2017 ha acquistato un capannone a Verbania località Renco da adibire a deposito mezzi non essendo più sufficiente a ospitare tutti i mezzi aziendali la sede di via Olanda.

Nel corso del 2017 ha acquistato nove autobus nuovi, pari al 15% del parco autobus aziendale, per l'effettuazione del servizio con un sostanziale ringiovanimento del parco autobus.

A settembre è stato affidato alla società, mediante procedura di gara, il servizio di trasporto "Scuolabus" del Comune di Omegna per i prossimi sei anni.

Sempre a settembre è stato affidato alla società il servizio di trasporto "Scuolabus" dei Comuni di Cambiasca e Miazzina.

Nel 2017 la società ha avviato le procedure di gara per l'affidamento della Concessione degli spazi pubblicitari e della manutenzione ordinaria e straordinaria delle pensiline attese bus situate all'interno del territorio comunale di Verbania.

La società ha sottoscritto con il Comune di Verbania una convenzione per il noleggio di Biciclette elettriche.

Nel 2017 è stato affidato il rinnovamento dei programmi gestionali aziendali.

La società ha affidato, mediante procedura di gara, la fornitura del sistema di bigliettazione elettronica "BIP".

Nel corso dell'anno sono iniziati i lavori di predisposizione di tutti gli autobus aziendali.

Nel 2017 la società ha portato a termine lavori di manutenzione straordinaria del parco autobus aziendale, con il fine di preservarne l'efficienza e la durata.

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

Il 31/12/2017 si è chiuso il diciassettesimo esercizio della società, con un utile di Euro 13.227.

Nel 2017 la società ha consolidato la propria attenzione nella gestione, che gli permette dal 2011 di chiudere gli esercizi in utile.

Di seguito si riporta un'analisi delle voci di conto economico. Innanzitutto si ritiene opportuno evidenziare il mantenimento del margine positivo tra valore e costi della produzione il quale evidenzia il sostanziale equilibrio economico della società.

Il valore della produzione è pari a Euro 5.527.406 con un aumento rispetto al 2016 di Euro 156.005 (+2,90%).

Nel dettaglio l'aumento dei ricavi da vendite e prestazioni sopra citato è principalmente composto da:

- Ricavi del traffico, derivanti dalla vendita di biglietti e abbonamenti registrano una diminuzione di Euro 50.492 (-3,29%) motivato da un aumento dell'evasione tariffaria. A partire dal mese di ottobre si è provveduto ad incrementare il servizio di verifica dei titoli di viaggio a bordo bus. 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.
- Ricavi da servizi scolastici e speciali aumentano di Euro 64.720 (+14,87%), principalmente per l'incremento dei servizi speciali effettuati rivolti ad associazioni e utenti privati, oltre alla conferma del servizio di scuolabus prestato a favore dei comuni di Baveno, Bee, Villadossola e Casale Corte Cerro e ai nuovi servizi scuolabus del Comune di Omegna, Cambiasca e Miazzina e la conferma dell'iniziativa VCO in tour.
- Ricavi per manutenzioni esterne aumentano di Euro 6.196 (+209,17%), in conseguenza di un maggior numero di mezzi di proprietà dei comuni da mantenere;
- Ricavi da noleggio biciclette diminuiscono di Euro 738 (-30,26%) sostanzialmente invariato;
- Ricavi per noleggio auto elettrica aumentano di Euro 94 (+26,75%) sostanzialmente invariato;
- Ricavi da canoni pubblicitari relativi alla vendita di spazi pubblicitari sui bus, sulle paline e all'interno dei bus aumentano di Euro 7.639 (+26,73%). Tale aumento deriva dall'affidamento degli spazi pubblicitari esterni dei bus.
- Rimborsi assicurativi derivanti dai sinistri attivi diminuiscono di Euro 4.032 (-11,05%) alla luce della diminuzione dei sinistri attivi;
- Contributi a ripiano CCNL aumentano di Euro 27.650 (+6,95%). Tale aumento deriva dall'aumento del personale in servizio per i nuovi servizi e per la sostituzione di autisti che nel corso dell'anno hanno perso l'abilitazione alla mansione;
- Contributo relativo al rimborso delle accise sui carburanti aumenta di Euro 7.905 (+6,52%), derivante da una maggiore percorrenza chilometrica;
- Rimborso oneri di malattia è aumentato di Euro 44.700 (+119,70%). Questo maggior ricavo è sostanzialmente dovuto all'assenza per tutto il 2017 di un dipendente a causa di grave malattia.

I costi della produzione sono pari a Euro 5.483.693 con un aumento rispetto al 2016 di Euro 131.906 (+2,46%).

Nel dettaglio l'aumento dei costi della produzione sopra citato è principalmente composto da:

- I costi per acquisto di materie aumentano di circa 4.817 (+0,53%). Lo scostamento rispetto all'esercizio 2016 è motivato da maggiori costi per carburanti per circa Euro 48.822 (+7,61%) dovuto all'incremento del costo del gasolio e da una maggior percorrenza chilometrica, per pneumatici per circa Euro 16.679 (+34,33) dovuto da una maggior percorrenza chilometrica (si segnala che la rimanenza finale a magazzino dei pneumatici risulta maggiore del 54,60%). I Costi per materiali per la manutenzione diminuiscono di Euro 65.572 (-40,75%) dovuto principalmente all'utilizzo parziale del fondo accantonato per manutenzioni cicliche. Restano sostanzialmente

- invariati I costi per gli altri materiali (cancelleria, titoli di viaggio, orari e altri materiali di consumo) con un aumento di Euro 133 (+0,28%);
- I costi per servizi diminuiscono rispetto al 2016 di circa 56.576 Euro (-7,18%). Lo scostamento rispetto all'esercizio 2016 è dovuto principalmente alla diminuzione dei costi per manutenzioni, principalmente di automezzi, in diminuzione di Euro 80.353 (-33,72%). Tale diminuzione è dovuta all'utilizzo parziale del fondo accantonato per manutenzioni cicliche e dell'ammortamento delle spese per le manutenzioni straordinarie. I costi per assicurazioni, pubblicità e consulenze professionali risultano diminuite di Euro 28.509 (-11,19%) dovuto alle nuove condizioni contrattuali delle polizze assicurative. Le spese diverse trasporti su strada risultano in aumento di Euro 20.538 (+18,19%) dovuto ad una corretta riclassificazione dell'aggio riconosciuto agli autisti per la vendita di titoli di viaggio a bordo bus. Le spese diverse per i servizi amministrativi aumentano di Euro 24.619 (+27,84%). L'aumento è dovuto all'aumento delle spese telefoniche di Euro 2.230 (+18,85%) a seguito dell'attivazione delle nuove linee telefoniche intestate alla società e non più in uso promiscuo con CONSERVCO SPA, dei risarcimenti sinistri passivi di Euro 4.242 (+242,40%) e le spese varie aumentano di Euro 21.192 (+133,79). Lo scostamento è dovuto all'introduzione del nuovo contributo all'Autorità di Regolazione Trasporti di Euro 3.217, dovuto ad una corretta riclassificazione del costo per lo smaltimento delle acque del lavaggio autobus di Euro 11.938 e l'aumento dei diritti di segreteria di Euro 1.400 a seguito dei nuovi contratti scuolabus sottoscritti nel 2017.
 - I costi per godimento beni di terzi risultano sostanzialmente invariati con un aumento di Euro 771 (+0,21%).
 - I costi di personale aumentano di Euro 220.662 (+7,32%) rispetto al 2016. Tale aumento è dovuto a diversi casi di inidoneità alla mansione verificatesi nel corso dell'anno, all'incremento di personale per il servizio di verifica dei titoli di viaggio a bordo bus e al riconoscimento dell'ultimo aumento previsto dal CCNL.
 - I costi per gli ammortamenti aumentano di Euro 50.113 (+28,14). Lo scostamento rispetto al 2016 è dovuto principalmente all'aumento dell'ammortamento per l'acquisto di nuovi autobus di Euro 43.970 (+35,50%) e all'ammortamento delle nuove auto di servizio di Euro 2.480 (+128,83%).
 - 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 Euro 1.622 (+3,66%) rispetto al 2016 principalmente a causa delle pubblicazioni di gare per le forniture di beni e servizi;
 - La variazione delle rimanenze di magazzino attribuisce minori costi all'esercizio per 48.821 (-16,69%);
 - Nel corso del 2017 non sono stati previsti accantonamenti per rischi;
 - Gli interessi passivi aumentano di Euro 2.504,54 (+13,82). Tra i quali sono compresi anche gli interessi pagati a seguito della rinegoziazione di un nuovo mutuo a unificazione dei mutui chirografari stipulati negli anni precedenti con il Banco Popolare per Euro 600.000, avente durata dal 28/02/2017 al 28/02/2022. In data 1^a dicembre 2017 è stato stipulato un mutuo chirografario con La Banca Popolare di Sondrio per Euro 450.000,00 avente durata 36 mesi per finanziare la fornitura del sistema di bigliettazione elettronica "BIP".

Per le motivazioni sopra descritte la differenza tra il valore della produzione e i costi della produzione risulta in aumento rispetto al 2016 di Euro 24.100 (+122,87%).

Il risultato ante imposte è pari a Euro 23.109, mentre il risultato di esercizio è un utile pari a Euro 13.227.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Il servizio di Trasporto Pubblico Locale si è svolto complessivamente in modo regolare e nel pieno rispetto dei programmi di esercizio approvati dall'Agenzia della Mobilità Piemontese.

Il contratto di +Bus con il Comune di Verbania è stato prorogato anche per il 2017, con il riconoscimento delle agevolazioni tariffarie per i cittadini residenti nel Comune di Verbania.

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".

Anche nel 2017 è stato riconfermato il servizio Summer city bus dedicato al comune di Cannobio.

Sempre 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".

Nel corso dell'esercizio è stato adottato il nuovo piano autobus da parte della Regione Piemonte e dell'Agenzia della Mobilità Piemontese per la contribuzione di parte degli autobus acquistati dalla società, L'Azienda ha provveduto mediante autofinanziamento ad acquistare i restanti 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 2017 | % | Esercizio 2016 | % | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---|------------------|-----------------|------------------|-----------------|--------------------|------------------|
| CAPITALE CIRCOLANTE | 2.756.770 | 48,52 % | 3.884.124 | 79,32 % | (1.127.354) | (29,02) % |
| Liquidità immediate | 472.629 | 8,32 % | 1.093.681 | 22,33 % | (621.052) | (56,79) % |
| Disponibilità liquide | 472.629 | 8,32 % | 1.093.681 | 22,33 % | (621.052) | (56,79) % |
| Liquidità differite | 1.991.605 | 35,05 % | 2.546.728 | 52,01 % | (555.123) | (21,80) % |
| Crediti verso soci | | | | | | |
| Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine | 1.833.211 | 32,26 % | 2.449.516 | 50,02 % | (616.305) | (25,16) % |
| Crediti immobilizzati a breve termine | | | | | | |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | | | | | | |
| Attività finanziarie | | | | | | |
| Ratei e risconti attivi | 158.394 | 2,79 % | 97.212 | 1,99 % | 61.182 | 62,94 % |
| Rimanenze | 292.536 | 5,15 % | 243.715 | 4,98 % | 48.821 | 20,03 % |
| IMMOBILIZZAZIONI | 2.925.159 | 51,48 % | 1.012.612 | 20,68 % | 1.912.547 | 188,87 % |
| Immobilizzazioni immateriali | 28.500 | 0,50 % | 2.763 | 0,06 % | 25.737 | 931,49 % |
| Immobilizzazioni materiali | 2.137.161 | 37,61 % | 909.965 | 18,58 % | 1.227.196 | 134,86 % |
| Immobilizzazioni finanziarie | | | | | | |
| Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine | 759.498 | 13,37 % | 99.884 | 2,04 % | 659.614 | 660,38 % |
| TOTALE IMPIEGHI | 5.681.929 | 100,00 % | 4.896.736 | 100,00 % | 785.193 | 16,04 % |

Stato Patrimoniale Passivo

| Voce | Esercizio 2017 | % | Esercizio 2016 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|----------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|----------------|
| CAPITALE DI TERZI | 4.630.509 | 81,50 % | 3.848.940 | 78,60 % | 781.569 | 20,31 % |
| Passività correnti | 2.391.386 | 42,09 % | 1.696.039 | 34,64 % | 695.347 | 41,00 % |
| Debiti a breve termine | 1.881.038 | 33,11 % | 1.265.565 | 25,85 % | 615.473 | 48,63 % |
| Ratei e risconti passivi | 510.348 | 8,98 % | 430.474 | 8,79 % | 79.874 | 18,55 % |
| Passività consolidate | 2.239.123 | 39,41 % | 2.152.901 | 43,97 % | 86.222 | 4,00 % |
| Debiti a m/l termine | 974.233 | 17,15 % | 706.394 | 14,43 % | 267.839 | 37,92 % |
| Fondi per rischi e oneri | 572.185 | 10,07 % | 648.346 | 13,24 % | (76.161) | (11,75) % |
| TFR | 692.705 | 12,19 % | 798.161 | 16,30 % | (105.456) | (13,21) % |
| CAPITALE PROPRIO | 1.051.420 | 18,50 % | 1.047.796 | 21,40 % | 3.624 | 0,35 % |
| Capitale sociale | 611.000 | 10,75 % | 611.000 | 12,48 % | | |
| Riserve | 427.193 | 7,52 % | 400.489 | 8,18 % | 26.704 | 6,67 % |
| Utili (perdite) portati a nuovo | | | | | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 13.227 | 0,23 % | 36.307 | 0,74 % | (23.080) | (63,57) % |
| Perdita ripianata dell'esercizio | | | | | | |
| TOTALE FONTI | 5.681.929 | 100,00 % | 4.896.736 | 100,00 % | 785.193 | 16,04 % |

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

| INDICE | Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Variazioni % |
|--|----------------|----------------|--------------|
| Copertura delle immobilizzazioni | 48,55 % | 114,80 % | (57,71) % |
| Banche su circolante | 39,22 % | 27,22 % | 44,09 % |
| Indice di indebitamento | 4,40 | 3,67 | 19,89 % |
| Quoziente di indebitamento finanziario | 1,25 | 1,01 | 23,76 % |
| Mezzi propri su capitale investito | 18,50 % | 21,40 % | (13,55) % |
| Oneri finanziari su fatturato | 0,45 % | 0,40 % | 12,50 % |
| Indice di disponibilità | 115,28 % | 229,01 % | (49,66) % |
| Margine di struttura primario | (1.114.241,00) | 135.068,00 | (924,95) % |
| Indice di copertura primario | 0,49 | 1,15 | (57,39) % |
| Margine di struttura secondario | 1.124.882,00 | 2.287.969,00 | (50,83) % |
| Indice di copertura secondario | 1,52 | 3,51 | (56,70) % |
| Capitale circolante netto | 365.384,00 | 2.188.085,00 | (83,30) % |
| Margine di tesoreria primario | 72.848,00 | 1.944.370,00 | (96,25) % |

| INDICE | Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Variazioni % |
|------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Indice di tesoreria primario | 103,05 % | 214,64 % | (51,99) % |

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 2017 | % | Esercizio 2016 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 5.527.406 | 100,00 % | 5.371.401 | 100,00 % | 156.005 | 2,90 % |
| - Consumi di materie prime | 872.989 | 15,79 % | 917.818 | 17,09 % | (44.829) | (4,88) % |
| - Spese generali | 1.105.555 | 20,00 % | 1.161.363 | 21,62 % | (55.808) | (4,81) % |
| VALORE AGGIUNTO | 3.548.862 | 64,20 % | 3.292.220 | 61,29 % | 256.642 | 7,80 % |
| - Altri ricavi | 893.893 | 16,17 % | 823.593 | 15,33 % | 70.300 | 8,54 % |
| - Costo del personale | 3.225.238 | 58,35 % | 3.005.177 | 55,95 % | 220.061 | 7,32 % |
| - Accantonamenti | | | 30.468 | 0,57 % | (30.468) | (100,00) % |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | (570.269) | (10,32) % | (567.018) | (10,56) % | (3.251) | 0,57 % |
| - Ammortamenti e svalutazioni | 228.186 | 4,13 % | 186.072 | 3,46 % | 42.114 | 22,63 % |
| RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto) | (798.455) | (14,45) % | (753.090) | (14,02) % | (45.365) | 6,02 % |
| + Altri ricavi | 893.893 | 16,17 % | 823.593 | 15,33 % | 70.300 | 8,54 % |
| - Oneri diversi di gestione | 51.724 | 0,94 % | 50.889 | 0,95 % | 835 | 1,64 % |
| REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA | 43.714 | 0,79 % | 19.614 | 0,37 % | 24.100 | 122,87 % |
| + Proventi finanziari | 24 | | 45 | | (21) | (46,67) % |
| + Utili e perdite su cambi | | | | | | |
| RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari) | 43.738 | 0,79 % | 19.659 | 0,37 % | 24.079 | 122,48 % |
| + Oneri finanziari | (20.628) | (0,37) % | (18.123) | (0,34) % | (2.505) | 13,82 % |
| REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE | 23.110 | 0,42 % | 1.536 | 0,03 % | 21.574 | 1.404,56 % |
| + Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | | | | | |
| + Quota ex area straordinaria | | | | | | |
| REDDITO ANTE IMPOSTE | 23.110 | 0,42 % | 1.536 | 0,03 % | 21.574 | 1.404,56 % |
| - Imposte sul reddito dell'esercizio | 9.883 | 0,18 % | (34.771) | (0,65) % | 44.654 | (128,42) % |
| REDDITO NETTO | 13.227 | 0,24 % | 36.307 | 0,68 % | (23.080) | (63,57) % |

Principali indicatori della situazione economica

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

| INDICE | Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Variazioni % |
|-----------------------|----------------|----------------|--------------|
| R.O.E. | 1,26 % | 3,47 % | (63,69) % |
| R.O.I. | (14,05) % | (15,38) % | (8,65) % |
| R.O.S. | 0,94 % | 0,43 % | 118,60 % |
| R.O.A. | 0,77 % | 0,40 % | 92,50 % |
| E.B.I.T. NORMALIZZATO | 43.738,00 | | |
| E.B.I.T. INTEGRALE | 43.738,00 | 19.659,00 | 122,48 % |

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 9 autobus Euro 6 in osservanza delle normative vigenti in materia di impatto ambientale.

Evoluzione prevedibile della gestione

Nell'anno 2018 da comunicazioni ricevute dall'Agenzia della Mobilità Piemontese i corrispettivi del contratto di servizio avranno una diminuzione di Euro 37.998 (-1.54%). Tale diminuzione, dovuta ad una razionalizzazione del servizio, comporterà anche delle minori spese a carico della società.

Nel corso dell'esercizio 2018 l'Azienda, a seguito delle direttive della sopracitata Agenzia, terminerà la fornitura del sistema di bigliettazione elettronica "BIP".

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.

In relazione ai rapporti con parti correlate, si indicano i seguenti dati :

| N. | Comune Socio VCO SERVIZI SPA | Partecipazione in VCO SERVIZI SPA | | Debiti | Crediti |
|----|------------------------------------|--------------------------------------|-----------|--------------|-------------|
| | | % | Azioni | | |
| 1 | ANZOLA D'OSSOLA | 0,3931 | 3931,00 | € - | € - |
| 2 | ARIZZANO | 0,5064 | 5064,00 | € - | € - |
| 3 | AROLA | 0,2588 | 2588,00 | € - | € - |
| 4 | AURANO | 0,1183 | 1183,00 | € - | € - |
| 5 | BAVENO | 3,7488 | 37488,00 | € - | € 16.000,00 |
| 6 | BEE | 0,3531 | 3531,00 | € - | € 63,64 |
| 7 | BELGIRATE | 0,4536 | 4536,00 | € - | € - |
| 8 | BROVELLO C. | 0,3886 | 3886,00 | € - | € - |
| 9 | CAMBIASCA | 0,8037 | 8037,00 | € - | € 6.689,09 |
| 10 | CANNERO R. | 0,6888 | 6888,00 | € - | € - |
| 11 | CANNOBIO | 3,5631 | 35631,00 | € - | € - |
| 12 | CAPREZZO | 0,0825 | 825,00 | € - | € - |
| 13 | CASALE C.C. | 1,6599 | 16599,00 | € - | € 4.945,46 |
| 14 | CAVAGLIO SP. | 0,2132 | 2132,00 | € - | € - |
| 15 | CESARA | 0,5149 | 5149,00 | € - | € - |
| 16 | COSSOGNO | 0,2016 | 2016,00 | € - | € - |
| 17 | CURSOLO OR. | 0,1999 | 1999,00 | € - | € - |
| 18 | FALMENTA | 0,1882 | 1882,00 | € - | € - |
| 19 | GERMAGNO | 0,1769 | 1769,00 | € - | € - |
| 20 | GHIFFA | 1,8323 | 18323,00 | € - | € - |
| 21 | GIGNESE | 0,7559 | 7559,00 | € - | € - |
| 22 | GRAVELLONA TOCE | 4,4035 | 44035,00 | € - | € 172,73 |
| 23 | GURRO | 0,3706 | 3706,00 | € - | € - |
| 24 | INTRAGNA | 0,1085 | 1085,00 | € - | € - |
| 25 | LOREGLIA | 0,3175 | 3175,00 | € - | € - |
| 26 | MADONNA DEL S. | 0,3709 | 3709,00 | € - | € - |
| 27 | MASSIOLA | 0,1708 | 1708,00 | € - | € - |
| 28 | MERGOZZO | 0,7463 | 7463,00 | € - | € - |
| 29 | MIAZZINA | 0,1549 | 1549,00 | € - | € 1.708,17 |
| 30 | NONIO | 0,2948 | 2948,00 | € - | € - |
| 31 | OGGEBBIO | 0,6555 | 6555,00 | € - | € - |
| 32 | OMEGNA | 14,1624 | 141624,00 | -€ 31.750,50 | € 12.455,03 |
| 33 | ORNAVASSO | 2,9365 | 29365,00 | € - | € - |
| 34 | PIEDIMULERA | 0,6105 | 6105,00 | € - | € - |
| 35 | PIEVE VERGONTE | 0,8054 | 8054,00 | € - | € - |
| 36 | PREMENO | 0,5997 | 5997,00 | € - | € 63,64 |

| | | | | | | | |
|----|-----------------|------------|-------------------|-----------|------------------|----------|------------------|
| 37 | PREMOSELLO | 1,9147 | 19147,00 | € | - | € | - |
| 38 | QUARNA SOPRA | 0,1732 | 1732,00 | € | - | -€ | 222,42 |
| 39 | QUARNA SOTTO | 0,2440 | 2440,00 | € | - | € | 21,13 |
| 40 | S.BERNARDINO V. | 0,5072 | 5072,00 | € | - | € | - |
| 41 | STRESA | 0,4398 | 4398,00 | € | - | € | - |
| 42 | TRAREGO V. | 0,3473 | 3473,00 | € | - | € | - |
| 43 | VALSTRONA | 1,1988 | 11988,00 | € | - | € | - |
| 44 | VERBANIA | 44,2514 | 442514,00 | € | - | € | 36.316,78 |
| 45 | VIGNONE | 0,4806 | 4806,00 | € | - | € | - |
| 46 | VOGOGNA | 1,6337 | 16337,00 | € | - | € | - |
| 47 | COUB | 4,9999 | 49999,00 | € | - | € | - |
| | | 100 | 1000000,00 | -€ | 31.750,50 | € | 78.213,25 |

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.'

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 31/12/2017 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, 31/03/2018

Per il Consiglio di Amministrazione

Roberto Tomatis, Presidente

V.C.O. TRASPORTI SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

| 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 |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | - | 123 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 26.520 | - |
| 7) altre | 1.980 | 2.640 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 28.500 | 2.763 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 2) impianti e macchinario | 64.363 | 78.743 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 99.339 | 84.164 |
| 4) altri beni | 1.684.447 | 747.058 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 289.012 | - |
| Totale immobilizzazioni materiali | 2.137.161 | 909.965 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 2.165.661 | 912.728 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 292.536 | 243.715 |
| Totale rimanenze | 292.536 | 243.715 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 929.416 | 1.623.786 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 659.614 | - |
| Totale crediti verso clienti | 1.589.030 | 1.623.786 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 327.526 | 343.664 |
| Totale crediti tributari | 327.526 | 343.664 |
| 5-ter) imposte anticipate | 43.548 | 43.548 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 576.269 | 482.066 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 56.336 | 56.336 |
| Totale crediti verso altri | 632.605 | 538.402 |
| Totale crediti | 2.592.709 | 2.549.400 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 466.365 | 1.091.493 |
| 3) danaro e valori in cassa | 6.264 | 2.188 |
| Totale disponibilità liquide | 472.629 | 1.093.681 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.357.874 | 3.886.796 |
| D) Ratei e risconti | 158.394 | 97.212 |
| Totale attivo | 5.681.929 | 4.896.736 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 611.000 | 611.000 |
| IV - Riserva legale | 14.463 | 12.651 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 200.134 | 175.242 |
| Versamenti a copertura perdite | 212.596 | 212.596 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Totale altre riserve | 412.730 | 387.838 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 13.227 | 36.307 |
| Totale patrimonio netto | 1.051.420 | 1.047.796 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 572.185 | 648.346 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 572.185 | 648.346 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 692.705 | 798.161 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 342.892 | 351.539 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 974.233 | 706.394 |
| Totale debiti verso banche | 1.317.125 | 1.057.933 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 100 | 600 |
| Totale acconti | 100 | 600 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.213.983 | 661.811 |
| Totale debiti verso fornitori | 1.213.983 | 661.811 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 76.409 | 64.229 |
| Totale debiti tributari | 76.409 | 64.229 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 151.148 | 142.080 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 151.148 | 142.080 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 96.506 | 45.306 |
| Totale altri debiti | 96.506 | 45.306 |
| Totale debiti | 2.855.271 | 1.971.959 |
| E) Ratei e risconti | 510.348 | 430.474 |
| Totale passivo | 5.681.929 | 4.896.736 |

Conto economico

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 4.633.513 | 4.547.808 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 612.004 | 545.150 |
| altri | 281.889 | 278.443 |
| Totale altri ricavi e proventi | 893.893 | 823.593 |
| Totale valore della produzione | 5.527.406 | 5.371.401 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 921.810 | 916.993 |
| 7) per servizi | 731.558 | 788.137 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 373.997 | 373.226 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 2.359.647 | 2.204.334 |
| b) oneri sociali | 694.039 | 643.864 |
| c) trattamento di fine rapporto | 171.552 | 156.979 |
| Totale costi per il personale | 3.225.238 | 3.005.177 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 783 | 1.258 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 227.403 | 176.814 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | - | 8.000 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 228.186 | 186.072 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (48.821) | 825 |
| 12) accantonamenti per rischi | - | 30.468 |
| 14) oneri diversi di gestione | 51.724 | 50.889 |
| Totale costi della produzione | 5.483.692 | 5.351.787 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 43.714 | 19.614 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 24 | 45 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 24 | 45 |
| Totale altri proventi finanziari | 24 | 45 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 20.628 | 18.123 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 20.628 | 18.123 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (20.604) | (18.078) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 23.110 | 1.536 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 9.883 | 8.777 |
| imposte differite e anticipate | - | (43.548) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 9.883 | (34.771) |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 13.227 | 36.307 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|----------------|----------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 13.227 | 36.307 |
| Imposte sul reddito | 9.883 | (34.771) |
| Interessi passivi/(attivi) | 20.604 | 18.078 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 43.714 | 19.614 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 171.553 | 187.447 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 228.186 | 178.072 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 399.739 | 365.519 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 443.453 | 385.133 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (48.821) | 824 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 44.524 | 840.864 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 551.672 | (36.695) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (61.182) | 19.288 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 79.874 | (209.189) |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | (27.566) | (170.191) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 538.501 | 444.901 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 981.954 | 830.034 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (20.604) | (18.078) |
| (Imposte sul reddito pagate) | 2.297 | 16.606 |
| (Utilizzo dei fondi) | (353.170) | (345.011) |
| Totale altre rettifiche | (371.477) | (346.483) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 610.477 | 483.551 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (1.454.599) | (261.901) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (26.520) | - |
| Disinvestimenti | - | 23.599 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (1.481.119) | (238.302) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 26.352 | (535.344) |
| Accensione finanziamenti | 267.839 | 706.394 |
| (Rimborso finanziamenti) | (34.999) | - |
| Mezzi propri | | |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (9.602) | (2.959) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 249.590 | 168.091 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (621.052) | 413.340 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.091.493 | 677.583 |
| Danaro e valori in cassa | 2.188 | 2.758 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 1.093.681 | 680.341 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio: | | |
| Depositi bancari e postali | 466.365 | 1.091.493 |
| Danaro e valori in cassa | 6.264 | 2.188 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 472.629 | 1.093.681 |

Rendiconto finanziario, metodo diretto

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|--------------------|------------------|
| Rendiconto finanziario, metodo diretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto) | | |
| Incassi da clienti | 4.678.037 | 5.388.672 |
| Altri incassi | 696.056 | 706.682 |
| (Pagamenti a fornitori per acquisti) | (370.138) | (953.688) |
| (Pagamenti a fornitori per servizi) | (1.105.555) | (1.161.363) |
| (Pagamenti al personale) | (3.053.684) | (2.848.198) |
| (Altri pagamenti) | (215.932) | (647.082) |
| (Imposte pagate sul reddito) | 2.297 | 16.606 |
| Interessi incassati/(pagati) | (20.604) | (18.078) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 610.477 | 483.551 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (1.454.599) | (261.901) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (26.520) | - |
| Disinvestimenti | - | 23.599 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (1.481.119) | (238.302) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 26.352 | (535.344) |
| Accensione finanziamenti | 267.839 | 706.394 |
| (Rimborso finanziamenti) | (34.999) | - |
| Mezzi propri | | |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (9.602) | (2.959) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 249.590 | 168.091 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (621.052) | 413.340 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.091.493 | 677.583 |
| Danaro e valori in cassa | 2.188 | 2.758 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 1.093.681 | 680.341 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 466.365 | 1.091.493 |
| Danaro e valori in cassa | 6.264 | 2.188 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 472.629 | 1.093.681 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

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.

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 |
|---|--------------------------|
| 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.

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 in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.I.6 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

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 a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, 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%

Altri beni materiali 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 € 783, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 28.500.

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio 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 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 26.520 | - | 26.520 |
| Ammortamento dell'esercizio | 123 | - | 660 | 783 |
| Totale variazioni | (123) | 26.520 | (660) | 25.737 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 85.284 | 26.520 | 7.557 | 119.361 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 85.284 | - | 5.577 | 90.861 |
| Valore di bilancio | - | 26.520 | 1.980 | 28.500 |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 4.817.375; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 2.680.213.

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

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 190.841 | 164.796 | 3.090.353 | - | 3.445.990 |

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 112.098 | 80.632 | 2.343.295 | - | 2.536.025 |
| Valore di bilancio | 78.743 | 84.164 | 747.058 | - | 909.965 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 2.046 | 27.561 | 1.185.352 | 289.012 | 1.503.971 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | 132.587 | - | 132.587 |
| Ammortamento dell'esercizio | 16.425 | 12.386 | 198.591 | - | 227.402 |
| Totale variazioni | (14.379) | 15.175 | 854.174 | 289.012 | 1.143.982 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 192.886 | 192.358 | 4.143.118 | 289.012 | 4.817.374 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 128.523 | 93.019 | 2.458.671 | - | 2.680.213 |
| Valore di bilancio | 64.363 | 99.339 | 1.684.447 | 289.012 | 2.137.161 |

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, alla fine dell'esercizio, ha in essere n. 20 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. 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

Contratto di leasing n. 17000060 del 20/01/2017 bus M68

durata del contratto di leasing: mesi 84

bene utilizzato: Scania K360

costo del bene: € 215.000

Maxicanone: € 21.500

Importo prima rata in scadenza il 20/01/2017 € 2.606,00

Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 2.606,00

Contratto di leasing n. 17000984 del 29/06/2017 bus M102

durata del contratto di leasing: mesi 84

bene utilizzato: Scania CN 320

costo del bene: € 195.000

Maxicanone: € 19.500

Importo prima rata in scadenza il 29/06/2017 € 2.363,00

Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 2.363,00

Contratto di leasing n. 17001476 del 13/10/2017 bus M103

durata del contratto di leasing: mesi 84

bene utilizzato: Scania Citywide

costo del bene: € 195.000

Maxicanone: € 19.500

Importo prima rata in scadenza il 13/10/2017 € 2.363,00

Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 2.363,00

| | Importo |
|---|-----------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio | 842.487 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio | 188.189 |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio | 1.513.054 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 58.494 |

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 valore delle rimanenze di beni è stato calcolato con il metodo costo medio ponderato. Valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 243.715 | 48.821 | 292.536 |
| Totale rimanenze | 243.715 | 48.821 | 292.536 |

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 esposte 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 | 1.623.786 | (34.756) | 1.589.030 | 929.416 | 659.614 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 343.664 | (16.138) | 327.526 | 327.526 | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 43.548 | - | 43.548 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 538.402 | 94.203 | 632.605 | 576.269 | 56.336 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.549.400 | 43.309 | 2.592.709 | 1.833.211 | 715.950 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 1.091.493 | (625.128) | 466.365 |
| Denaro e altri valori in cassa | 2.188 | 4.076 | 6.264 |
| Totale disponibilità liquide | 1.093.681 | (621.052) | 472.629 |

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.

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

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

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <i>RATEI E RISCONTI</i> | | |
| | Ratei attivi | 27.226 |
| | Risconti attivi da leasing | 105.890 |
| | Risconti attivi da fatture | 25.277 |
| | Arrotondamento | 1 |
| | Totale | 158.394 |

I ratei attivi più rilevanti risultano essere così suddivisi:

- € 16.534 per rilevazione rimborso sinistri;
- € 7.740 per stima sanzioni da incassare anno 2017;
- € 2.935 sanzioni anni precedenti.

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

- € 6.216 per fidejussioni per acquisto autobus;
- € 2.373 per canone affitto locali di competenza dell'esercizio successivo;
- € 1.872 per stampa manifesti orari;
- € 12.302 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 espone 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 espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio. Durante l'esercizio sono stati distribuiti dividendi per euro 9.600 alla controllante Vco Servizi spa in liquidazione utilizzando il fondo di riserva straordinario.

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni Decrementi | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|---|--------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | | | | |
| Capitale | 611.000 | - | - | - | | 611.000 |
| Riserva legale | 12.651 | 1.813 | | 1 | | 14.463 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 175.242 | 34.492 | | 9.600 | | 200.134 |
| Versamenti a copertura perdite | 212.596 | - | | - | | 212.596 |
| Totale altre riserve | 387.838 | 34.492 | | 9.600 | | 412.730 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 36.307 | - | | 36.307 | 13.227 | 13.227 |
| Totale patrimonio netto | 1.047.796 | 36.305 | | 45.908 | 13.227 | 1.051.420 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 611.000 | Capitale | A | 611.000 |
| Riserva legale | 14.463 | Utili | B | 14.463 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 200.134 | Utili | B,E | 200.134 |
| Versamenti a copertura perdite | 212.596 | Capitale | B | 212.596 |
| Totale altre riserve | 412.730 | Capitale | B,E | 412.730 |
| Totale | 1.038.193 | | | 1.038.193 |
| Quota non distribuibile | | | | 1.038.193 |

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 | 648.346 | 648.346 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Utilizzo nell'esercizio | 76.161 | 76.161 |
| Totale variazioni | (76.161) | (76.161) |
| Valore di fine esercizio | 572.185 | 572.185 |

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.

Il fondo rischi più significativo è relativo all'incertezza alla riscossione del credito vantato nei confronti dell'Amministrazione Pubblica, in particolare nei confronti della Provincia del VCO per una parziale mancata erogazione dei crediti iva su fatture emesse relative ad anni precedenti. La società ha dato incarico ad uno Studio Legale di procedere ad una ingiunzione di pagamento per il recupero del credito.

Con riferimento al fondo per manutenzione ciclica, si segnala il quasi completo utilizzo durante l'esercizio. Nel 2017 la società ha portato a termine lavori di manutenzione straordinaria del parco autobus aziendale, con il fine di preservarne l'efficienza e la durata, per tale motivo non si è proceduto ad accantonare ulteriori somme.

| 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 | 75 |
| | f.do causa legale rec.credito iva Provincia | 10.000 |
| | Totale | 572.185 |

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 | 798.161 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 13.986 |
| Utilizzo nell'esercizio | 119.442 |
| Totale variazioni | (105.456) |
| Valore di fine esercizio | 692.705 |

Debiti

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'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata 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.

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.

Variazioni e scadenza dei debiti

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 1.057.933 | 259.192 | 1.317.125 | 342.892 | 974.233 |
| Acconti | 600 | (500) | 100 | 100 | - |
| Debiti verso fornitori | 661.811 | 552.172 | 1.213.983 | 1.213.983 | - |
| Debiti tributari | 64.229 | 12.180 | 76.409 | 76.409 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 142.080 | 9.068 | 151.148 | 151.148 | - |
| Altri debiti | 45.306 | 51.200 | 96.506 | 96.506 | - |
| Totale debiti | 1.971.959 | 883.312 | 2.855.271 | 1.881.038 | 974.233 |

Debiti verso banche

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

| Voce | Debiti per finanziamenti a medio termine | Totale |
|------|--|-----------|
| 4) | 1.317.125 | 1.317.125 |

Altri debiti

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

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---------------------|--|----------------------------|
| <i>Altri debiti</i> | | |
| | Retribuzioni C/arrotondamenti | (4) |
| | Debiti vs personale x ratei ferie, premi | 52.352 |
| | Debiti per cauzioni da fornitori | 41.500 |
| | Debiti per cessioni stipendio | 2.529 |
| | Debiti diversi | 130 |
| | Arrotondamento | (1) |
| | Totale | 96.506 |

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 | 1.317.125 | 1.317.125 |
| Acconti | 100 | 100 |
| Debiti verso fornitori | 1.213.983 | 1.213.983 |
| Debiti tributari | 76.409 | 76.409 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 151.148 | 151.148 |
| Altri debiti | 96.506 | 96.506 |
| Totale debiti | 2.855.271 | 2.855.271 |

Nel corso dell'esercizio sono stati stipulati N. 2 Mutui Chirografari di :
Euro 450.000 Banca Popolare di Sondrio avente scadenza il 1 dicembre 2020;
Euro 600.000 Banco BPM avente scadenza il 28 febbraio 2022.

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.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

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 | 11.084 |
| | Risconti passivi su contributi | 495.437 |
| | Risconti passivi da fattura | 3.827 |
| | Totale | 510.348 |

Tali ratei passivi risultano essere così suddivisi:

- € 6.622 per costi su distacchi sindacali dal 2010;
- € 644 per competenze bancarie;

- € 998 per interessi mutuo Banca Pop.Sondrio;
- € 2.400 per franchigie su sinistri 2017;
- € 265 per rimborsi spese;
- € 155 per pedaggio autostrada/permesso Area C;

Tali risconti passivi su contributi risultano essere così suddivisi:

- € 495.437 per contributi su investimenti come da "Piano Autobus" ricevuto dalla Regione.

Tali risconti passivi da fatture risultano essere per rettifiche generiche di cui la più rilevante risulta per canoni pubblicitari di euro 3.195.

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.

I costi della produzione risultano essere così suddivisi :

Costi per servizi per euro 731.558;

Costi per godimento di beni di terzi per euro 373.997;

Costi per personale per euro 3.225.238;

Oneri diversi di gestione per euro 51.724.

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.

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 19.085 |
| Altri | 1.543 |
| Totale | 20.628 |

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.

Per l'esercizio 2017 sono state contabilizzate imposte IRAP per euro 9.883.

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 | 9 |
| Operai | 72 |
| Totale Dipendenti | 81 |

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| Compensi | 15.312 | 20.124 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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 sulle operazioni con parti correlate

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

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.

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 2015 e 2016, in quanto la controllante ad oggi non ha ancora approvato il bilancio 2017.

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
| B) Immobilizzazioni | 1.050.754 | 1.016.134 |
| C) Attivo circolante | 7.499 | 8.477 |
| Totale attivo | 1.058.253 | 1.024.611 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Riserve | 22.474 | (5.460) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 33.234 | 27.935 |
| Totale patrimonio netto | 1.055.708 | 1.022.475 |
| D) Debiti | 2.502 | 2.103 |
| E) Ratei e risconti passivi | 43 | 33 |
| Totale passivo | 1.058.253 | 1.024.611 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
| A) Valore della produzione | - | 1.015 |
| B) Costi della produzione | 3.055 | 4.382 |
| C) Proventi e oneri finanziari | (18) | 56.843 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 36.307 | (25.541) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 33.234 | 27.935 |

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 di euro 13.227 :

euro 661 alla riserva legale;

euro 12.566 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 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 31/12/2017 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, 31/03/2018

Per il Consiglio di Amministrazione

Roberto Tomatis, Presidente