

TPL LINEA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	SAVONA
Codice Fiscale	01556040093
Numero Rea	SAVONA 156803
P.I.	01556040093
Capitale Sociale Euro	5.100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	493100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	58.130	42.296
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.432	48.913
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
7) altre	42.647	51.789
Totale immobilizzazioni immateriali	102.209	142.998
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.297.955	1.185
2) impianti e macchinario	341.149	267.026
3) attrezzature industriali e commerciali	8.302.381	7.528.217
4) altri beni	24.595	42.165
Totale immobilizzazioni materiali	15.966.080	7.838.593
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.060	1.060
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	1.060	1.060
Totale crediti	1.060	1.060
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.060	1.060
Totale immobilizzazioni (B)	16.069.349	7.982.651
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	605.811	586.877
4) prodotti finiti e merci	3.073	25.713
Totale rimanenze	608.884	612.590
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.875.596	6.273.099
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	5.875.596	6.273.099
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	5.261.962
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	5.261.962
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	826.041	748.052
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	826.041	748.052
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	3.943.426	1.461.508
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	3.943.426	1.461.508
Totale crediti	10.645.063	13.744.621
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.972.321	3.023.863
3) danaro e valori in cassa	273.369	333.004
Totale disponibilità liquide	3.245.690	3.356.867
Totale attivo circolante (C)	14.499.637	17.714.078
D) Ratei e risconti	13.133	11.162
Totale attivo	30.582.119	25.707.891
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.100.000	5.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	182.026	1.473.302
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	5.114	23.812
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto aumento di capitale	405.104	0
Riserva avanzo di fusione	1.668.992	0
Varie altre riserve	(1)	2
Totale altre riserve	2.074.095	2
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.748)	(356.257)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(637.307)	351.590
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	6.721.180	6.492.449
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	1.021.896	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	1.224.128	1.097.044
Totale fondi per rischi ed oneri	2.246.024	1.097.044
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.796.530	8.135.626
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	542.022
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	542.022
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	365.949	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.782.867	0
Totale debiti verso banche	3.148.816	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.322.832	2.061.269
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	2.322.832	2.061.269

11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	1.756.429
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	1.756.429
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	672.342	601.400
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	672.342	601.400
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.344.494	1.243.421
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.344.494	1.243.421
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.484.220	2.395.314
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	3.484.220	2.395.314
Totale debiti	10.972.704	8.599.855
E) Ratei e risconti	3.845.681	1.382.917
Totale passivo	30.582.119	25.707.891

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.512.333	25.221.433
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.219.131	4.337.537
Totale altri ricavi e proventi	4.219.131	4.337.537
Totale valore della produzione	27.731.464	29.558.970
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.126.481	4.368.866
7) per servizi	2.533.204	2.359.144
8) per godimento di beni di terzi	53.770	628.722
9) per il personale		
a) salari e stipendi	13.318.291	13.163.520
b) oneri sociali	4.053.812	3.892.155
c) trattamento di fine rapporto	1.200.948	1.160.432
e) altri costi	350.340	12.184
Totale costi per il personale	18.923.391	18.228.291
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	115.497	531.804
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.910.151	1.707.270
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	32.834	821.818
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.058.482	3.060.892
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.705	56.926
12) accantonamenti per rischi	0	90.000
14) oneri diversi di gestione	652.658	254.999
Totale costi della produzione	28.351.691	29.047.840
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(620.227)	511.130
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13.967	16.404
Totale proventi diversi dai precedenti	13.967	16.404
Totale altri proventi finanziari	13.967	16.404
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	0	9.485
altri	48.556	11
Totale interessi e altri oneri finanziari	48.556	9.496
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(34.589)	6.908
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(654.816)	518.038
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	(17.509)	166.448
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(17.509)	166.448
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(637.307)	351.590

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	(637.307)	351.590
Imposte sul reddito	(17.509)	166.448
Interessi passivi/(attivi)	34.589	(6.908)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	(1.276)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(620.227)	509.854
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.638.752	192.593
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.025.648	2.239.075
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(417.067)	(465.214)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.247.333	1.966.454
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.627.106	2.476.308
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.706	56.926
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	397.504	(1.983.223)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	261.563	(1.342.250)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.971)	13.272
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	763.837	(2)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.797.652	857.761
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.222.291	(2.397.516)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.849.397	78.792
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(34.589)	6.908
(Imposte sul reddito pagate)	153.279	(517.046)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(945.976)	(377.413)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(827.286)	(887.551)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.022.111	(808.759)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(7.908.625)	(147.204)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(87.728)	(123.597)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	1.310
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(7.996.353)	(269.491)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	365.949	0
Accensione finanziamenti	3.125.478	0
(Rimborso finanziamenti)	(884.633)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	256.271	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.863.065	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(111.177)	(1.078.250)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.023.863	4.133.373
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	333.004	301.744
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.356.867	4.435.117
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.972.321	3.023.863
Danaro e valori in cassa	273.369	333.004
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.245.690	3.356.867
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2016

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa. Si segnala una revisione della relativa vita utile. A causa dell'evoluzione del quadro normativo di settore si è ritenuto che gli stessi esauriscano la propria utilità entro il 31.12.2017.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

L'ammortamento dei costi sostenuti per l'accensione dei prestiti è rapportato alla durata dei medesimi.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015

I costi di pubblicità capitalizzati in esercizi precedenti all'entrata in vigore del D.Lgs 139/2015, interamente ammortizzati, non soddisfano i requisiti per la capitalizzazione dei 'costi d'impianto e ampliamento' e pertanto sono stati eliminati dall'attivo dello stato patrimoniale, senza impatto al bilancio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un insieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiamo il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali. Per le acquisizioni dell'esercizio si è proceduto all'ammortamento secondo il pro rata temporis, tranne per quelle di valore non rilevate alle quali è stata applicata la riduzione del 50 %, conformemente a quanto disposto dal par. 61 dell'OIC 16.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati:2%-4%

Fabbricati leggeri: 10%

Impianti e macchinari: 5%-20%

Attrezzature industriali e commerciali: 8,33%-25%

Altri beni:

- mobili e arredi:10 - 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Crediti immobilizzati

I crediti immobilizzati, sono stati valutati attribuendo a ciascuno il costo specificamente sostenuto.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il valore di realizzo è stato così determinato sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53

Più precisamente:

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo specifico-LIFO-FIFO-Costo medio ponderato".

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Con riferimento alle riserve in sospensione d'imposta che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione ai soci, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto, ai sensi dell'OIC 25 par.64, sussistono fondati motivi per ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad €0 (€0 nel precedente esercizio), di cui €0 richiamati.

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €102.209 (€142.998 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio							
Costo	301.922	50.760	445.777	13.342	119.560	1.165.686	2.097.047
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	259.626	50.760	396.864	13.342	119.560	1.113.897	1.954.049
Valore di bilancio	42.296	0	48.913	0	0	51.789	142.998
Variazioni nell'esercizio							
Ammortamento dell'esercizio	58.130	0	0	47.480	0	9.887	115.497
Altre variazioni	73.964	0	(47.481)	47.480	0	745	74.708
Totale variazioni	15.834	0	(47.481)	0	0	(9.142)	(40.789)
Valore di fine esercizio							
Costo	434.680	0	455.929	13.342	119.560	351.012	1.374.523
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	376.550	0	454.497	13.342	119.560	308.365	1.272.314

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	58.130	0	1.432	0	0	42.647	102.209

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a €42.647 è così composta:

ALTRI COSTI AD UTILITA' PLURIENNALE al netto degli ammortamenti per € 30.977

ONERI SU MUTUO al netto degli ammortamenti per € 11.670

LAVORI STRAORDINARI SU BENI DI TERZI al netto degli ammortamenti per € 0

Per maggiore informativa si precisa che, per effetto della fusione e l'incorporazione degli immobili di ACTS S.p.A., si è proceduto alla riclassificazione delle migliorie eseguite nel corso degli anni su tali beni, tra le immobilizzazioni materiali (fabbricati e impianti)

Composizione dei "costi di impianto e ampliamento"

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del codice civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di impianto e ampliamento .

Composizione dei costi di impianto e ampliamento:

I costi di impianto ed ampliamento sono relativi a tutte le spese sostenute negli anni per le varie operazioni societarie tra le quali consulenze straordinarie per curare i passaggi di conferimento e fusione, oneri notarili di costituzione e modifiche statutarie, spese di trascrizione delle immatricolazioni della flotta aziendale, oneri relativi al subentro nei contratti di leasing provenienti dalle società incorporate.

Si segnala una revisione della relativa vita utile. A causa dell'evoluzione del quadro normativo di settore si è ritenuto che gli stessi esauriscano la propria utilità entro il 31/12/2017.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €15.966.080 (€7.838.593 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	6.004	522.855	23.667.298	804.463	25.000.620
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.819	255.829	16.139.081	762.298	17.162.027
Valore di bilancio	1.185	267.026	7.528.217	42.165	7.838.593
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	19.400	93.785	2.399.930	750	2.513.865

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Riclassifiche (del valore di bilancio)	13.019	0	0	0	13.019
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	1.006	0	0	1.006
Ammortamento dell'esercizio	194.815	67.490	1.625.766	22.080	1.910.151
Altre variazioni	7.459.166	48.834	0	3.760	7.511.760
Totale variazioni	7.296.770	74.123	774.164	(17.570)	8.127.487
Valore di fine esercizio					
Costo	11.101.277	2.313.774	26.067.228	816.345	40.298.624
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.803.322	1.972.625	17.764.847	791.750	24.332.544
Valore di bilancio	7.297.955	341.149	8.302.381	24.595	15.966.080

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a €24.595 è così composta:

MOBILI E ARREDI D'UFFICIO al netto degli ammortamenti per € 7.079

ATTREZZATURA INFORMATICA al netto degli ammortamenti per € 11.976

ALTRE MACCHINE D'UFFICIO al netto degli ammortamenti per € 5.540

AUTOCARRI al netto degli ammortamenti per € 0

AUTOVETTURE DI SERVIZIO al netto degli ammortamenti per € 0

RIATTAMENTO AUTOMEZZI al netto degli ammortamenti per € 0

Beni per i quali sono stati ricevuti contributi pubblici (contabilizzati con il metodo diretto)

Qui di seguito sono specificati i movimenti dell'esercizio:

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

Si tratta di contratti di leasing inerenti autobus da noleggio e autobus di linea sottoscritti nel 2009 e riscattati durante l'esercizio corrente

:

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €1.060 (€1.060 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	1.060	0	1.060	0	0
Totale	1.060	0	1.060	0	0

	(Svalutazioni) /Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	0	0	0	1.060	0	1.060
Totale	0	0	0	1.060	0	1.060

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	1.060	0	1.060	1.060	0	0
Totale crediti immobilizzati	1.060	0	1.060	1.060	0	0

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
italia	1.060	1.060
Totale	1.060	1.060

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €608.884 (€612.590 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	586.877	18.934	605.811
Prodotti finiti e merci	25.713	(22.640)	3.073
Totale rimanenze	612.590	(3.706)	608.884

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Ai sensi dell'OIC 16 par.75 sono state riclassificate nell'attivo circolante e pertanto valutate al minore fra il valore netto contabile e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, e non sono oggetto di ammortamento.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €10.645.063 (€13.744.621 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	5.921.953	0	5.921.953	46.357	5.875.596
Crediti tributari	826.041	0	826.041		826.041
Verso altri	4.002.334	0	4.002.334	58.908	3.943.426
Totale	10.750.328	0	10.750.328	105.265	10.645.063

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.273.099	(397.503)	5.875.596	5.875.596	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.261.962	(5.261.962)	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	748.052	77.989	826.041	826.041	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.461.508	2.481.918	3.943.426	3.943.426	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.744.621	(3.099.558)	10.645.063	10.645.063	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.875.596	5.875.596
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	826.041	826.041
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.943.426	3.943.426
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.645.063	10.645.063

In adempimento a quanto previsto dalla transazione con la Provincia di Savona, per la quale si rimanda alla relazione sulla gestione, la Società ha provveduto all'eliminazione dei crediti nei confronti dell'Ente per un ammontare pari a 1.555.593 euro con utilizzo dei relativi fondi rischi svalutazione nella misura di 1.195.286 euro, rilevando perdite su crediti per la differenza (360.307 euro).

Si tratta sia della contribuzione per il contratto di servizio 2015 che le quote in conto capitale 2014/2015 derivanti dal piano industriale ex ACTS S.p.A, incorporato con la fusione.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €3.245.690 (€3.356.867 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.023.863	(51.542)	2.972.321
Denaro e altri valori in cassa	333.004	(59.635)	273.369
Totale disponibilità liquide	3.356.867	(111.177)	3.245.690

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €13.133 (€11.162 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	11.162	1.971	13.133
Totale ratei e risconti attivi	11.162	1.971	13.133

Composizione dei ratei attivi:

Composizione dei risconti attivi:

Si tratta di risconti attivi inerenti la tassa possesso veicoli e i canoni di affitto passivi.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €6.721.180 (€6.492.449 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	5.000.000	0	0	0	0	100.000		5.100.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.473.302	0	0	0	0	(1.291.276)		182.026
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	23.812	0	0	0	0	(18.698)		5.114
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	405.104		405.104
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	1.668.992		1.668.992
Varie altre riserve	2	0	0	0	0	(3)		(1)
Totale altre riserve	2	0	0	0	0	2.074.093		2.074.095
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(356.257)	0	353.509	0	0	0		(2.748)
Utile (perdita) dell'esercizio	351.590	0	(351.590)	0	0	0	(637.307)	(637.307)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	6.492.449	0	1.919	0	0	864.119	(637.307)	6.721.180

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI	(1)
Totale	(1)

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	5.000.000	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.473.302	0	0	0
Riserva legale	0	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-808.691	0	452.434	0
Utile (perdita) dell'esercizio	476.246	0	-476.246	0
Totale Patrimonio netto	6.140.857	0	-23.812	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		5.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0		1.473.302
Riserva legale	0	23.812		23.812
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	2		2
Totale altre riserve	0	2		2
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-356.257
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	351.590	351.590
Totale Patrimonio netto	0	23.814	351.590	6.492.449

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	5.100.000		B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	182.026		A,B,C	0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	5.114			0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Versamenti in conto aumento di capitale	405.104			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	1.668.992			0	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Varie altre riserve	(1)			0	0	0
Totale altre riserve	2.074.095			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	0		A,B,C	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	7.361.235			0	0	0

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
ARROTONDAMENTI	(1)			0	0	0
Totale	(1)					

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

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.246.024 (€ 1.097.044 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	1.097.044	1.097.044
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	355.770	355.770
Altre variazioni	0	1.021.896	0	482.854	1.504.750
Totale variazioni	0	1.021.896	0	127.084	1.148.980
Valore di fine esercizio	0	1.021.896	0	1.224.128	2.246.024

L'incremento dei fondi rischi e oneri è totalmente riconducibile alla ripresa saldi della società incorporata ACTS S.p.

A.

Relativamente agli utilizzi invece si precisa quanto segue:

-35.019 euro per pagamento di franchigie assicurative accantonate nell'anno precedente;

-320.751 euro per l'erogazione al personale dipendente di un importo forfettario a titolo di arretrati contrattuali per il periodo 2012-2015, per il quale la Società aveva stanziato negli esercizi precedenti apposito fondo rischi.

In dettaglio gli altri Fondi

F.DO CONTROVERSIE LEGALI 237.378 €

F.DO RETT. CONTR. PUBBLICI 812.106 €

F.DO RISCHI CONTROVERSIE FISCALI 90.481

FONDO RISCHI FRANCHIGIE ASSICURATIVE 84.163 €

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €6.796.530 (€8.135.626 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	8.135.626
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	(1.339.096)
Totale variazioni	(1.339.096)
Valore di fine esercizio	6.796.530

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €10.972.704 (€8.599.855 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	542.022	-542.022	0
Debiti verso banche	0	3.148.816	3.148.816
Debiti verso fornitori	2.061.269	261.563	2.322.832
Debiti verso controllanti	1.756.429	-1.756.429	0
Debiti tributari	601.400	70.942	672.342
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.243.421	101.073	1.344.494
Altri debiti	2.395.314	1.088.906	3.484.220
Totale	8.599.855	2.372.849	10.972.704

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	542.022	(542.022)	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	3.148.816	3.148.816	365.949	2.782.867	0
Debiti verso fornitori	2.061.269	261.563	2.322.832	2.322.832	0	0
Debiti verso controllanti	1.756.429	(1.756.429)	0	0	0	0
Debiti tributari	601.400	70.942	672.342	672.342	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.243.421	101.073	1.344.494	1.344.494	0	0
Altri debiti	2.395.314	1.088.906	3.484.220	3.484.220	0	0
Totale debiti	8.599.855	2.372.849	10.972.704	7.823.888	3.148.816	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	3.148.816	3.148.816
Debiti verso fornitori	2.322.832	2.322.832
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti tributari	672.342	672.342
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.344.494	1.344.494
Altri debiti	3.484.220	3.484.220
Debiti	10.972.704	10.972.704

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti assistiti da garanzie reali sono rappresentati da un mutuo ipotecario sottoscritto dalla Capogruppo nel 2008, a cui TPL Linea è subentrata per effetto della fusione.

L'importo iniziale del mutuo era 5.350.000 euro e la durata prevista in 15 anni. I rimborsi avvengono con rate semestrali e gli interessi sono calcolati a tasso variabile.

L'ipoteca sugli immobili di Cairo M.te e Cisano ammonta ad euro 10.700.000.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	0
Debiti verso banche	3.148.816	3.148.816	0	3.148.816
Debiti verso fornitori	0	0	2.322.832	2.322.832
Debiti verso controllanti	-	-	-	0
Debiti tributari	0	0	672.342	672.342
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	1.344.494	1.344.494
Altri debiti	0	0	3.484.220	3.484.220
Totale debiti	3.148.816	3.148.816	7.823.888	10.972.704

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €3.845.681 (€1.382.917 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.430	(3.430)	0
Risconti passivi	1.379.487	2.466.194	3.845.681
Totale ratei e risconti passivi	1.382.917	2.462.764	3.845.681

Composizione dei ratei passivi

Composizione dei risconti passivi:

I risconti passivi sono interamente rappresentati dai contributi in conto impianto ricevuti nel corso degli anni per acquisto di autobus, fabbricati e l'implementazione del progetto AVL. Si è proceduto alla contabilizzazione degli stessi con il metodo indiretto.

L'incremento dell'esercizio è riconducibile per circa 767.000 euro alla ripresa dei saldi di ACTS S.p.A., e per 2.117.000 euro ai contributi ricevuti da F.I.L.S.E S.p.A. per l'acquisto dei nuovi 13 autobus di linea.

Il riversamento annuale segue la vita utile dei beni.

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
VENDITA BIGLIETTI	7.462.410
CONTRATTO SERVIZI	14.301.239
SERVIZI TRAS.AGGIUNTIVI	267.892
SERVIZI SPECIALI	50.626
SERVIZI NOLEGGIO	610.786
SERVIZI SCUOLABUS	819.380
Totale	23.512.333

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	23.512.333
Totale	23.512.333

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €4.219.131 (€4.337.537 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Contributi contrattuali	3.407.630	-75.562	3.332.068
Altri ricavi e proventi	929.907	-42.844	887.063

Totale altri	4.337.537	-118.406	4.219.131
Totale altri ricavi e proventi	4.337.537	-118.406	4.219.131

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.533.204 (€ 2.359.144 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	655.900	-5.613	650.287
Energia elettrica	96.972	-9.032	87.940
Gas	27.199	6.168	33.367
Acqua	13.960	6.404	20.364
Spese di manutenzione e riparazione	599.573	113.705	713.278
Servizi e consulenze tecniche	71.556	-60.887	10.669
Compensi agli amministratori	53.249	4.262	57.511
Compensi a sindaci e revisori	18.728	5.879	24.607
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	21.019	-16.801	4.218
Spese e consulenze legali	26.566	36.399	62.965
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	10.925	49.724	60.649
Spese telefoniche	85.542	13.599	99.141
Assicurazioni	677.955	30.253	708.208
Totale	2.359.144	174.060	2.533.204

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 53.770 (€628.722 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	547.314	-537.420	9.894
Canoni di leasing beni mobili	78.482	-37.374	41.108
Altri	2.926	-158	2.768
Totale	628.722	-574.952	53.770

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €652.658 (€ 254.999 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
ICI/IMU	514	42.598	43.112
Imposta di registro	3.156	3.893	7.049
Diritti camerali	212	504	716
Abbonamenti riviste, giornali ...	2.531	260	2.791
Oneri di utilità sociale	35.596	86	35.682
Minusvalenze di natura non finanziaria	0	1.006	1.006
Altri oneri di gestione	212.990	349.312	562.302
Totale	254.999	397.659	652.658

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

interessi passivi su mutui € 48.556,00

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	0	0	-17.509	0	
Totale	0	0	-17.509	0	0

Si precisa che le imposte differite rappresentano l'utilizzo della quota per l'anno 2016 delle imposte accantonate ad esito della rivalutazione effettuata nel 2008 ai soli fini civilistici dei fabbricati incorporati da ACTS spa.

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

I

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota d'imposta nominale	0,00	
Effetto delle differenze permanenti	0,00	
Redditi esenti	0	
Dividendi	0	
Costi indeducibili	0	
Altre differenze permanenti negative (positive)	0	
Aliquota effettiva	0,00	

	IRES	IRAP	TOTALE
1. Importo iniziale	0	0	0
2. Aumenti			
2.1. Imposte differite sorte nell'esercizio	0	0	0
2.2. Altri aumenti	0	0	0
3. Diminuzioni			
3.1. Imposte differite annullate nell'esercizio	0	0	0
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0
4. Importo finale	0	0	0

	IRES	IRES	IRAP	TOTALE
Descrizione	da diff. tempor.	da perdite fiscali	da diff. tempor.	
1. Importo iniziale	0	0	0	0
2. Aumenti				

2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	0		0	0
2.2. Altri aumenti	0	0	0	0
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	0		0	0
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0	0
4. Importo finale	0	0	0	0

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

QUADRI UOMINI 3 DONNE 3

IMPIEGATI UOMINI 18 DONNE 24

OPERAI UOMINI 373 DONNE 11

ALTRE CATEGORIE UOMINI 4

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

Consiglio di Amministrazione: 55.221 euro (di cui 7.800 euro ex ACTS S.p.A.)

Collegio Sindacale: 24.607 (di cui 6.067 euro ex ACTS S.p.A.)

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

I compensi alla società di revisione inerenti la Revisione legale sono pari a € 17.700,00

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Continuità aziendale

La continuità aziendale di TPL Linea è garantita sia sotto l'aspetto normativo che sotto l'aspetto economico, si rinvia alla relazione sulla Gestione per un miglior dettaglio.

Informazioni Fusione per incorporazione

In merito alla Fusione per incorporazione della Società ACTS spa, si rimanda a quanto posto sulla Relazione della Gestione.

Si precisa che per effetto della retrodatazione contabile all'1/1/2016 i valori di bilancio sono comprensivi della ripresa saldi della società incorporata.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile: per i fatti di rilievo dopo la chiusura, si rinvia alla Relazione sulla gestione.

Impegni non risultanti da Bilancio

Si tratta, per 13.765.119 euro, dei rischi assunti per il rilascio delle polizze fideiussorie volte a garantire l'adempimento, da parte della Società, degli impegni assunti con gli enti locali. In particolare 13.589.810 euro si riferiscono alla polizza contratta per garantire l'importo annuale del contratto di servizio con la Provincia di Savona. Da segnalare infine i depositi fiduciari della Società presso le rivendite per un importo pari a 122.683 euro.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue: riportato al nuovo esercizio

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.