

ATC ESERCIZIO S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	19124 LA SPEZIA (SP) VIA GIACOMO LEOPARDI 1
Codice Fiscale	01222260117
Numero Rea	SP 110812
P.I.	01222260117
Capitale Sociale Euro	3.500.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	TRASPORTO TERRESTRE DI PASSEGGERI IN AREE URBANE E SUBURBANE (493100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ATC SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ATC SPA
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	60.777	68.505
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	483.123
7) altre	275.162	234.588
Totale immobilizzazioni immateriali	335.939	786.216
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	69.088	84.277
2) impianti e macchinario	99.326	114.553
3) attrezzature industriali e commerciali	9.146.113	9.995.178
4) altri beni	115.038	58.481
5) immobilizzazioni in corso e acconti	667.863	428.775
Totale immobilizzazioni materiali	10.097.428	10.681.264
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	54.346	54.346
Totale partecipazioni	54.346	54.346
Totale immobilizzazioni finanziarie	54.346	54.346
Totale immobilizzazioni (B)	10.487.713	11.521.826
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.171.516	1.060.129
5) acconti	3.804	-
Totale rimanenze	1.175.320	1.060.129
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.241.207	7.881.197
Totale crediti verso clienti	12.241.207	7.881.197
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.852	18.000
Totale crediti verso imprese controllate	6.852	18.000
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	850.621	58.290
Totale crediti verso controllanti	850.621	58.290
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.572	760.372
Totale crediti tributari	62.572	760.372
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.368.602	3.016.869
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.252.623	4.162.859
Totale crediti verso altri	5.621.225	7.179.728
Totale crediti	18.782.477	15.897.587
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	99.335	71.127
3) danaro e valori in cassa	104.848	62.249

Totale disponibilità liquide	204.183	133.376
Totale attivo circolante (C)	20.161.980	17.091.092
D) Ratei e risconti	55.431	94.258
Totale attivo	30.705.124	28.707.176
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.500.000	3.500.000
IV - Riserva legale	189.237	125.908
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	3 ⁽¹⁾	2
Totale altre riserve	3	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.493.548	1.290.299
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	462.500	1.266.577
Totale patrimonio netto	6.645.288	6.182.786
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.857	1.921
4) altri	532.739	350.000
Totale fondi per rischi ed oneri	534.596	351.921
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.395.103	5.747.562
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.495.331	1.413.309
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.747.387	2.607.437
Totale debiti verso banche	5.242.718	4.020.746
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	316	168
Totale acconti	316	168
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.467.050	1.988.049
Totale debiti verso fornitori	2.467.050	1.988.049
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	272.833	314.743
Totale debiti verso imprese controllate	272.833	314.743
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	711.041	358.591
Totale debiti verso controllanti	711.041	358.591
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	451.270	409.151
Totale debiti tributari	451.270	409.151
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	903.992	1.209.232
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	903.992	1.209.232
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	540.135	661.391
Totale altri debiti	540.135	661.391
Totale debiti	10.589.355	8.962.071
E) Ratei e risconti	7.540.782	7.462.836
Totale passivo	30.705.124	28.707.176

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	2

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	29.801.176	30.406.572
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	12.602	26.696
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.414.621	3.648.719
altri	1.127.792	1.145.233
Totale altri ricavi e proventi	4.542.413	4.793.952
Totale valore della produzione	34.356.191	35.227.220
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.528.522	4.334.936
7) per servizi	8.166.694	8.038.630
8) per godimento di beni di terzi	700.598	691.197
9) per il personale		
a) salari e stipendi	13.009.105	13.005.034
b) oneri sociali	3.895.509	3.844.257
c) trattamento di fine rapporto	1.060.867	1.053.392
e) altri costi	70.905	405.525
Totale costi per il personale	18.036.386	18.308.208
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	149.249	211.154
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.449.080	1.470.286
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	129.743	759
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.728.072	1.682.199
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(30.109)	242
12) accantonamenti per rischi	-	170.000
13) altri accantonamenti	230.000	25.140
14) oneri diversi di gestione	531.464	600.121
Totale costi della produzione	33.891.627	33.850.673
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	464.564	1.376.547
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	14.698	-
Totale proventi da partecipazioni	14.698	-
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	127.605	2.516
Totale proventi diversi dai precedenti	127.605	2.516
Totale altri proventi finanziari	127.605	2.516
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	65.494	58.861
Totale interessi e altri oneri finanziari	65.494	58.861
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	76.809	(56.345)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	541.373	1.320.202
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	78.937	53.940
imposte differite e anticipate	(64)	(315)

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	78.873	53.625
21) Utile (perdita) dell'esercizio	462.500	1.266.577

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	462.500	1.266.577
Imposte sul reddito	78.873	53.625
Interessi passivi/(attivi)	(62.111)	56.345
(Dividendi)	(14.698)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	464.564	1.376.547
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	325.974	298.962
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.598.329	1.250.591
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	149.059	56.311
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.073.362	1.605.864
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.537.926	2.982.411
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(115.191)	(42.977)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.360.010)	1.488.331
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	479.001	41.563
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	38.827	243.366
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	77.946	99.562
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.286.798	(1.552.497)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.592.629)	277.348
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(54.703)	3.259.759
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	62.111	(167.376)
(Imposte sul reddito pagate)	35.696	(132.957)
Dividendi incassati	14.698	-
(Utilizzo dei fondi)	(493.837)	(967.868)
Totale altre rettifiche	(381.332)	(1.268.201)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(436.035)	1.991.558
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.291.647)	(359.358)
Disinvestimenti	168.319	5.096
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(130.012)	(269.233)
Disinvestimenti	538.208	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(715.132)	(623.495)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	956.317	(1.509.373)
Accensione finanziamenti	536.400	297.000
(Rimborso finanziamenti)	(270.745)	(182.387)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	4
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.221.974	(1.394.756)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	70.807	(26.693)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	71.127	110.141
Danaro e valori in cassa	62.249	49.929
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	133.376	160.070
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	99.335	71.127
Danaro e valori in cassa	104.848	62.249
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	204.183	133.376

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 462.500. Per quanto attiene l'analisi degli elementi economici che hanno determinato il risultato della gestione 2017, si fa opportuno rimando alla Relazione sulla gestione.

La Società adotta per la propria amministrazione e per il controllo il sistema tradizionale di cui agli artt. dal 2380 bis al 2409 septies del codice civile.

Attività svolte

Il core business della società si può così riassumere:

- trasporto pubblico di passeggeri nel territorio della provincia della Spezia, linee urbane del comune capoluogo e linee suburbane ed extraurbane delle aree Val di Vara, Val di Magra, del Golfo della Spezia e delle aree del Parco 5 Terre;
- noleggio da rimessa per soddisfacimento esigenze prevalentemente locali;
- trasporto scolastico ed altri servizi specifici di trasporto persone (disabili, casa lavoro) rivolti alle comunità locali.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio, che hanno comportato effetti significativi sul risultato d'esercizio, si possono così riassumere:

- decurtazione, da parte della Regione Liguria, dello stanziamento, di parte corrente, per il finanziamento del trasporto pubblico locale e contestuale assegnazione di risorse a favore delle Province (e della Città metropolitana di Genova), a fronte di investimenti da parte delle aziende di trasporto; tali evenienze hanno determinato, come conseguenza, il riconoscimento ad ATC Esercizio Spa, per il tramite della Provincia della Spezia, di contributi c/to investimenti per Euro 726.020 e la rinegoziazione, in riduzione, del corrispettivo di servizio per l'anno 2017 per l'importo di Euro 744.346, in esecuzione degli indirizzi espressi dagli Azionisti e nell'ambito di un accordo più ampio con la Provincia della Spezia, comprendente anche la probabile durata del contratto di servizio fino al 31/12/2019;
- richieste di risarcimenti, da parte di personale dipendente adibito ai lavori in officina, per il tramite di una sigla sindacale, per il mancato riconoscimento, nell'orario di lavoro, del tempo necessario al cambio degli abiti; tale rivendicazione è sfociata, da parte di alcuni, in una causa di lavoro; nel mese di Marzo 2018 è stato siglato un accordo sindacale per la bonaria definizione della controversia; all'uopo, in bilancio, è stato accantonato un fondo oneri per Euro 200.000;
- mancata consegna di n. 10 autobus -tipo urbano corti, 2 porte- da parte della soc. Industria Italiana Autobus Spa, fornitura aggiudicata a seguito gara in data 02/11/2016; tale inadempienza ha comportato l'addebito, a titolo di indennizzo, di Euro 47.372 (che la società debitrice ha prontamente pagato per evitare l'escussione della cauzione prestata), e l'addebito di Euro 118.430 a titolo di penalità contrattuali.

Da segnalare inoltre:

- nel mese di Marzo 2017 la società ha sottoscritto con Banco Popolare un contratto di mutuo finalizzato all'acquisto di autobus per un valore capitale di Euro 240.000, rata trimestrale - durata 60 mesi;
- nel mese di Agosto 2017 la società ha sottoscritto con Monte Paschi Siena un contratto di mutuo finalizzato all'acquisto di autobus per un valore capitale di Euro 300.000, rata semestrale - durata 60 mesi;
- nel mese di Luglio e Agosto 2017 sono stati acquistati, da società del gruppo Saca, n. 11 Minibus Mercedes Euro 5; l'importo per il passaggio di tali mezzi usati è stato pari ad Euro 330.000; l'acquisto ha consentito la sostituzione di mezzi Euro 2, con beneficio quindi anche fiscale (rimborso accise sui consumi di carburante).

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte, già dal 2016, nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto; ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti), fatte salve limitate fattispecie per le quali, in ossequio al principio di prudenza, i ricavi sono imputati con il criterio di cassa.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare, per dare attuazione al principio di rilevanza, si è tenuto conto dell'entità del valore degli ammortamenti pro-rata temporis inerenti gli acquisti nell'esercizio; nello specifico, per quanto attiene le immobilizzazioni materiali, laddove è risultata non rilevante la differenza del valore degli ammortamenti calcolati puntualmente rispetto al previsto criterio fiscale, la contabilizzazione nel primo esercizio è stata effettuata utilizzando il 50% dell'aliquota di riferimento.

In relazione al criterio del costo ammortizzato, si è proceduto a verificare, in base alle disposizioni del D.Lgs. 139/2015, e quindi relativamente ai crediti ed ai debiti sorti a far data 01/01/2016, la sussistenza di eventuali casi di applicazione del metodo in oggetto, e, ove esistenti, la rilevanza dell'effetto rispetto all'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si ritiene ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

- fabbricati: 10% fabbricati leggeri;
- impianti e macchinari: 10% impianti diversi e attrezzature di officina;
- attrezzature industriali e commerciali: 20% emettitrici;
- altri beni: 12% mobili ed arredi, 20% macchine ufficio hardware, 15% contenitori grandi dimensioni;
- autovetture: trasporto cose 20%, trasporto persone 25%;
- impianti AVM per autobus/filobus 20%.

Per i nuovi cespiti 2017 acquistati nel periodo si è tenuto conto dell'entità del valore degli ammortamenti pro-rata temporis; in particolare, laddove è risultata non rilevante la differenza del valore degli ammortamenti calcolati puntualmente rispetto al previsto criterio fiscale, la contabilizzazione nel primo esercizio è stata effettuata utilizzando il 50% dell'aliquota di riferimento.

Per gli autobus è stato adottato un piano di ammortamento tenuto conto del valore di conferimento avvenuto nel 2009, dell'anno di immatricolazione e della destinazione d'uso del singolo cespite. Il piano di ammortamento, in via generale, è stato redatto stimando la vita economico-tecnica in 16 anni. Per i filobus la vita utile è stimata in 25 anni, così come previsto nel contratto di servizio TPL bacino "L" in essere con la Provincia della Spezia.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

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

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

Crediti

In relazione al criterio del costo ammortizzato, si è proceduto a verificare, in base alle disposizioni del D.Lgs. 139/2015, e quindi relativamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante sorti a far data 01/01/2016, la sussistenza di eventuali casi di applicazione del metodo in oggetto, e, ove esistenti, la rilevanza dell'effetto rispetto all'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria; in esito alla verifica condotta, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore. I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

In relazione al criterio del costo ammortizzato, si è proceduto a verificare, in base alle disposizioni del D.Lgs. n.139/2015, e quindi relativamente ai debiti sorti a far data 01/01/2016, la sussistenza di eventuali casi di applicazione del metodo in oggetto, e, ove esistenti, la rilevanza dell'effetto rispetto all'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria; in esito alla verifica condotta, è stata mantenuta

l'iscrizione secondo il criterio del valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni, ad eccezione del debito sorto a seguito sottoscrizione di due contratti di mutuo con istituti di credito, per i quali, alla chiusura dell'esercizio, il valore valutato al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

La valutazione delle rimanenze di magazzino è avvenuta nel rispetto della previsione legislativa (art.2426 1c.n.9-10 C. c.); in particolare i materiali di consumo sono stati valutati con il metodo del costo medio ponderato, il carburante al costo specifico. Il valore così ottenuto è poi rettificato dall'apposito "fondo obsolescenza magazzino", per tenere conto del deprezzamento che hanno subito alcune tipologie di materiali di consumo per manutenzioni autobus considerati a "lenta rotazione".

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione; rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società; non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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

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

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

Imposte sul reddito

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

-gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

-l'ammontare delle imposte differite in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per cessioni di beni sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare, sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo. L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali.

Non risultano prestate garanzie reali.

In apposito prospetto della presente nota integrativa è riportato l'elenco delle cauzioni prestate e ricevute e dei ns. valori presso terzi.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
335.939	786.216	(450.277)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	473.804	509.981	552.059	1.535.844
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	405.299	26.858	317.471	749.628
Valore di bilancio	68.505	483.123	234.588	786.216
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	16.920	16.546	96.546	130.012
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	130.257	46.549	176.806
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1	538.208	(1)	538.208
Ammortamento dell'esercizio	24.647	22.080	102.522	149.249
Altre variazioni	-	(69.638)	-	(69.638)
Totale variazioni	(7.728)	(483.123)	40.574	(450.277)
Valore di fine esercizio				
Costo	490.724	-	695.154	1.185.878
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	429.947	-	419.992	849.939
Valore di bilancio	60.777	-	275.162	335.939

Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

La voce è riconducibile unicamente agli oneri inerenti i software utilizzati dalla società; i costi sono ammortizzati in cinque esercizi.

Concessioni

I valori iscritti nei precedenti esercizi alla voce "Concessioni" si riferivano ai lavori capitalizzati inerenti la filovia. In base, infatti, ad apposita convenzione con ATC Spa, che ha la proprietà dell'impianto filoviario nel suo complesso, tutti i nuovi lavori inerenti la filovia, siano essi stati finanziati da provvidenze pubbliche che da risorse di ATC Esercizio Spa, una volta ultimati, erano da considerarsi nella disponibilità di ATC Esercizio Spa a titolo di "Concessione", salvo il diritto della controllante di acquisirne la proprietà, diritto che è stato esercitato.

Alla data del 31/12/2017, dopo aver contabilizzato gli oneri afferenti i lavori a conclusione dell'opera di cui al "Progetto Integrato La Spezia Quartieri costieri del Levante" (tratto Canaletto – Fossamastra)" ed al "Progetto ampliamento

filovia nel quartiere di Mazzetta”, e dopo aver computato gli ammortamenti di competenza dell'esercizio, tenuto conto della scadenza del contratto di servizio di ATC Esercizio Spa con l'Amministrazione Provinciale e l'avvio delle procedure di gara per la nuova aggiudicazione, ATC Spa ed ATC Esercizio Spa hanno convenuto, a conclusione degli accordi esistenti ed a completamento definitivo degli stessi, il riaddebito dei lavori effettuati ad ATC Spa.

Tali valori, debitamente contabilizzati al netto dei contributi pubblici ricevuti, risultano essere i seguenti:

- Lavori filovia “Progetto ampliamento filovia nel quartiere di Mazzetta”:
Valore capitalizzato Euro 208.559 – Fondo ammortamento Euro 12.376 – Valore riaddebitato Euro 196.183;
- Lavori filovia “Progetto Integrato La Spezia Quartieri costieri del Levante”:
Valore capitalizzato Euro 195.159 – Fondo ammortamento Euro 8.898 – Valore riaddebitato Euro 186.261;
- Lavori filovia “Progetto Integrato Centro Città”:
Valore capitalizzato Euro 183.428 - Fondo ammortamento Euro 27.664 – Valore riaddebitato Euro 155.764.

Altre immobilizzazioni immateriali

Le “Altre immobilizzazioni immateriali” si riferiscono ai lavori di manutenzioni effettuate:

- nei depositi di Via Lunigiana (SP), di Sarzana, di Vezzano e di Borghetto Vara, di proprietà di ATC Spa;
- nella nuova sede societaria di Via Leopardi, di proprietà del Comune della Spezia;
- nella biglietteria di La Spezia, di proprietà di soggetti privati;
- nelle cabine elettriche di Via Canaletto e Via Milano, di proprietà del Comune della Spezia.

Le spese sono sostanzialmente ammortizzate in relazione alla prevista utilizzazione dell'immobile di riferimento (considerata la scadenza del contratto di servizio al momento ragionevolmente stimata al 31/12/2019), ad eccezione dei lavori di adattamento della sede sociale di Via Leopardi, ammortizzati in base alla durata del contratto di locazione con il Comune della Spezia.

L'incremento relativo alla voce “Altre immobilizzazioni immateriali - Manutenzione beni di terzi” si riferisce a lavori di manutenzione straordinaria negli uffici di Via Leopardi (Euro 4.513), nei depositi in locazione, in particolare al saldo degli impianti di illuminazione led (Euro 15.991), all'asfaltaura del piazzale di Borghetto Vara (Euro 6.000), nonché alla fornitura e messa in opera di un impianto di riscaldamento termosolare nel deposito di Via Lunigiana, la cui spesa pari ad Euro 70.042 beneficia delle agevolazioni fiscali previste dalla normativa sul risparmio energetico.

Spostamenti da una ad altra voce

La riclassificazione del valore di Euro 46.549 in “Altre immobilizzazioni immateriali” (Manutenzione straordinaria beni di terzi) si riferisce all'acconto erogato al fornitore in relazione alla messa in opera di impianti di illuminazione led nei depositi aziendali, appostata nel 2016 alla voce “Immobilizzazioni in corso ed acconto – materiali”.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
10.097.428	10.681.264	(583.836)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	152.389	292.443	20.744.239	209.484	428.775	21.827.330
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	68.112	177.890	10.749.061	151.003	-	11.146.066
Valore di bilancio	84.277	114.553	9.995.178	58.481	428.775	10.681.264

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	14.418	527.201	84.537	665.491	1.291.647
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	(258.084)	(258.084)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	168.319	168.319
Ammortamento dell'esercizio	15.189	29.645	1.376.266	27.980	-	1.449.080
Totale variazioni	(15.189)	(15.227)	(849.065)	56.557	239.088	(583.836)
Valore di fine esercizio						
Costo	152.388	306.862	21.015.666	294.021	667.863	22.436.800
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	83.300	207.536	11.869.553	178.983	-	12.339.372
Valore di bilancio	69.088	99.326	9.146.113	115.038	667.863	10.097.428

Terreni e fabbricati

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Terreni e fabbricati (costo storico)	152.388
Terreni	-
Fabbricati leggeri	152.388
(Fondi di ammortamento)	-83.300
Fondo ammortamento fabbricati leggeri	-83.300

Impianti e macchinario

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Impianti e macchinari (costo storico)	306.862
Macchine attrezzature officina	262.015
Impianti diversi	44.847
(Fondi di ammortamento)	-207.536
Fondo ammortamento macchine-attrez.officina	-173.935
Fondo ammortamento Impianti diversi	-33.601

Le acquisizioni si riferiscono ad acquisti di attrezzature d'officina (Euro 11.617) e ad un impianto per la ricarica energetica delle autovetture elettriche (Euro 2.801).

Attrezzature industriali e commerciali

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Attrezzature industriali e commerciali (costo storico)	21.015.666
Autobus	16.756.305
Filobus	3.757.656
Mezzi ausiliari	87.016

Attrezzature industriali e commerciali (costo storico)	21.015.666
Obliteratori emettitrici	127.650
Sistema AVM per parco rotabile urbano	287.039
(Fondi di ammortamento)	-11.869.553
Fondo ammortamento Autobus	-10.940.003
Fondo ammortamento Filobus	-601.225
Fondo ammortamento Mezzi ausiliari	-85.242
Fondo ammortamento Obliteratori Emettitrici	-27.165
Fondo ammortamento Sistema AVM	-215.918

Le acquisizioni si riferiscono ad:

- acquisto n. 11 autobus usati Iveco per un totale di Euro 330.000;
- acquisto n. 2 autobus nuovi Fiat Ducato allestiti per trasporto disabili per un totale di Euro 74.000;
- acquisto n. 7 emettitrici self service automatiche per un totale Euro 111.650;
- acquisto n. 10 apparati del sistema di monitoraggio denominato "AVM" per Euro 11.551.

Altri beni

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Altri beni (costo storico)	294.021
Mobili ed Arredi	39.952
Macchine ufficio ed hardware	232.320
Container grandi dimensioni	20.749
Cespiti inf. 516,euro	1.000
(Fondi di ammortamento)	-178.983
Fondo ammortamento Macchine ufficio ed hardware	-135.246
Fondo ammortamento Mobili ed arredi	-25.619
Fondo ammortamento Container	-17.118
Fondo ammortamento cespiti inf. 516,euro	-1.000

Le acquisizioni si riferiscono ad arredi d'ufficio per Euro 4.368 e ad attrezzature informatiche per Euro 80.169.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Il saldo al 31/12/2017 della voce è inerente:

- Acconto fornitura n. 10 autous dalla società Tomassini Style Srl per Euro 622.570;
- Lavori e materiali inerenti l'impianto di alimentazione elettrica per bus per Euro 45.293.

Spostamenti da una ad altra voce

La riclassificazione del valore di Euro 258.084 riguarda:

- il completamento dei lavori inerenti la filovia, come meglio specificato alla voce "Concessioni" sopra esposta, per Euro 130.257;
- il giroconto alla voce "Manutenzione beni di terzi", come meglio specificato alla correlata voce sopra indicata, per Euro 46.549;
- il passaggio di materiali per la linea filoviaria residui (pali e rame) fra le rimanenze nel capitale circolante, in quanto verranno utilizzati per la manutenzione ordinaria e/o straordinaria della filovia o per successivi lavori che venissero commissionati, per Euro 81.278.

Alienazioni effettuate nel corso dell'anno

Come esposto alla voce “Concessioni” delle Immobilizzazioni immateriali, sono stati oggetto di riaddebito ad ATC Spa, in base ad apposito accordo, i lavori inerenti l'ammodernamento e l'ampliamento della rete filoviaria realizzati negli esercizi 2013/2017.

Sono stati, quindi, riaddebitati anche i lavori in corso per quanto attiene il progetto filovia “Migliarina – Felettino”, nello stato in cui si trovavano alla data del 31/12/2017 (Euro 168.319).

Contributi in conto capitale

La società nell'esercizio 2017 ha iscritto contributi per Euro 726.020.

Tali provvidenze sono state riconosciute con D.G.R. n. 774/2017 dalla Regione Liguria alla Provincia della Spezia, quali risorse da destinarsi al trasporto pubblico locale a fronte di spese di investimento nell'esercizio 2017 da parte delle aziende affidatarie del servizio.

L'Amministrazione provinciale ha attribuito ad ATC Esercizio Spa le risorse di cui trattasi, a seguito idonea certificazione in relazione agli acquisti nell'esercizio di autobus, sia nuovi che usati.

Per la contabilizzazione dei contributi in conto capitale la società utilizza il metodo dell'accredito graduale a conto economico in connessione alla vita utile del bene.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria sottoscritto con Mediocredito Italiano Spa per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

- contratto di leasing n. 995156/001 del 01/08/2014;
- durata del contratto di leasing mesi 72;
- bene utilizzato 4 autobus;
- costo del bene in Euro 286.000; -maxicanone pagato il 01/08/2014, pari a Euro 28.600.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	214.500
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	17.875
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	(12.317)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	118.390
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	3.957

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
54.346	54.346	

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	54.346	54.346

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	54.346	54.346
Valore di fine esercizio		
Costo	54.346	54.346
Valore di bilancio	54.346	54.346

Partecipazioni

La partecipazione in imprese controllate si riferisce alla proprietà delle quote, pari al 50,50%, del capitale sociale di SMC Esercizio Scarl.

La partecipazione, rappresentando un investimento duraturo e strategico per la società, risulta iscritta nelle immobilizzazioni al costo di acquisto; non ha subito al 31/12/2017 svalutazioni per perdite durevoli di valore, né è iscritta per valore superiori al suo fair value.

La partecipazione immobilizzata non ha subito cambiamento di destinazione; non esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società.

Per quanto attiene le operazioni poste in essere con la società partecipata si evidenzia che sono in essere rapporti commerciali a condizioni di mercato afferenti il sub-affidamento dei servizi di TPL a domanda debole (diversamente per periodi circoscritti in corso d'anno) nel bacino "L".

Al 31/12/2017 SMC Esercizio Scarl non possiede più alcuna partecipazione in imprese controllate, collegate, né in altre imprese.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
SMC Esercizio scarl	La Spezia	100.000	92.826	233.008	117.669	50,50%	54.346
Totale							54.346

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.175.320	1.060.129	115.191

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.060.129	111.387	1.171.516
Acconti	-	3.804	3.804
Totale rimanenze	1.060.129	115.191	1.175.320

Nel dettaglio:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	variazione
Carburanti	56.774	55.840	934
Lubrificanti anticongelanti	28.036	34.814	-6.778
Pneumatici	29.570	33.883	-4.313
Ricambi	951.735	834.392	117.343
Revisionati	57.024	49.110	7.914
Titoli di Viaggio	25.179	26.593	-1.414
Vestituario	1.225	1.225	-
Materiali per filovia	281.973	227.980	53.993
Fondo obsolescenza scorte	-260.000	-203.708	-56.292
Rimanenze beni	1.171.516	1.060.129	111.387
Acconto a fornitori	3.804	0	3.804
Acconto a fornitori	3.804	0	3.804

Per quanto concerne la variazione delle rimanenze, in incremento rispetto al 31/12/2016, ammontante ad Euro 115.191, la stessa è determinata:

-Euro 86.401, quale variazione positiva delle rimanenze in relazione alle sopraindicate categorie merceologiche, come rilevate al 31/12/2017, tenuto conto degli acquisti, dei consumi, di eventuali rientri da reparto o di rettifiche inventariali derivanti dalle verifiche fisiche dei materiali in giacenza;

-Euro 56.292, quale variazione negativa per il prudente deprezzamento di alcune tipologie di ricambi per la manutenzione degli autobus, considerati a "lenta rotazione";

-Euro 81.278, quale variazione positiva delle rimanenze per riclassificazione di materiali in precedenza iscritti fra le "Immobilizzazioni materiali", in quanto occorrenti per le lavorazioni sulla linea filoviaria (cfr. la voce "Immobilizzazioni in corso ed acconti");

-Euro 3.804, quale variazione positiva per acconto a fornitori.

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2017 pari a 260.000, ha subito nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2016	203.708
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	-
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	56.292
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2017	260.000

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
18.782.477	15.897.587	2.884.890

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.881.197	4.360.010	12.241.207	12.241.207	-	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	18.000	(11.148)	6.852	6.852	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	58.290	792.331	850.621	850.621	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	760.372	(697.800)	62.572	62.572	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.179.728	(1.558.503)	5.621.225	1.368.602	4.252.623	1.746.570
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	15.897.587	2.884.890	18.782.477	14.529.854	4.252.623	1.746.570

I crediti verso clienti al 31/12/2017 sono così costituiti:

Clients	factures emises	factures da emettere	note credito da emettere
Amministrazione Provinciale	8.393.497	3.023.621	-744.346
Comune della Spezia	217.459	169.289	-1.510
Comune di Ameglia	6.124	-	-
Comune di Sarzana	106.373	143	-
Comune di Riccò del Golfo	72.456	-	-
Comune di Portovenere	173.750	15.778	-
Comune di Follo	68.540	-	-
Comune di Levante	6.815	288	-
Comune di S.Stefano Magra	44.991	196	-
Comune di Beverino	40.101	-	-
Altri Comuni	19.458	9.578	-
Comuni diversi: interessi di mora		127.270	-
Discover La Spezia Srl	45.430	-	-
Royal Caribbean Cruises Ltd	51.898	-	-
Industria italiana autobus Spa	120.627	-	-
Ente Parco Nazionale 5 Terre		153.779	-
Leonardo Spa	9.670	-	-
Questa pubblicità Spa	47.617	13.010	-
Arcadia Scarl	73.485	-	-
Manario S.coop.arl	18.819	8.042	-
Seal Srl	26.527	3.076	-
Netsize Srl	26.775	-	-
Comune di Vernazza	22.920	4.248	-589
Sviluppo Turistico Lerici Srl	9.319	9.070	-
Assoc.II Golfo e la Cultura d.Mare	13.053	-	-
Europa Park Srl	27.450	-	-
Crediti diversi	92.432	13.483	-1.807
Totale	9.735.586	3.550.871	-748.252

Clienti	fatture emesse	fatture da emettere	note credito da emettere
F.do svalutazione crediti	-169.727		
F.do svalut. crediti inter. di mora (per addebiti da emettere al 31/12)		-127.270	
Totale	9.565.859	3.423.601	-748.252

I crediti verso le società controllate e le società controllanti, nonché i crediti tributari, al 31/12/2017, sono così costituiti

Controllate	Importo
SMC Esercizio Scarl	6.852
	6.852

Controllanti	Importo
ATC Spa	850.621
	850.621

Crediti tributari	Importo
Credito Ires (ritenute su contributi conto esercizio)	26.027
Credito Irap	12.552
Credito Iva (liquidazione annuale)	23.993
	62.572

I crediti "Verso altri" al 31/12/2017, pari a Euro 5.621.225, sono di seguito indicati:

Crediti verso altri soggetti	Importo
Regione Liguria per contributi conto investimenti L.R. n. 62/09	2.994.120
Stato crediti per finanziamento oneri malattia L. n. 266/05	1.790.975
Stato crediti per rimborso accise L.58/05 e L.286/06	109.810
Person.dip./Società sub-affidatarie per carico biglietti di bordo	409.097
Inps/Inail/Tesoreria Inps: credito per erogazioni suo conto	233.803
Crediti vs./altri diversi (sinistri,sanzioni,rimb.spese personale,etc.)	83.420
	5.621.225

In particolare i crediti verso la Regione Liguria, per contributi in conto investimenti, sono relativi alla concessione di risorse per il finanziamento di investimenti che ATC Esercizio Spa ha effettuato nell'esercizio 2010 e 2011, così come previsto dalla Legge Regionale n. 62 del 28/12/2009 e Deliberazione G.R. n. 306 del 09/02/2010. I provvedimenti regionali citati prevedevano, infatti, l'erogazione a favore del "bacino L" di un contributo annuo di Euro 249.510 per n. 20 anni, da utilizzarsi per l'acquisto di autobus da adibire esclusivamente al servizio del trasporto pubblico di persone, investimenti che sono stati realizzati mediante la contrazione di un mutuo chirografario la cui rata e la cui durata coincidono con l'importo della prevista contribuzione annua.

Non sono presenti crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine ai sensi dell'art. 2427 punto 6 ter del C.c.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c. si segnala che tutti i crediti sono vantati nei confronti di soggetti residenti in Italia, come da ripartizione di seguito rappresentata:

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	12.241.207	12.241.207
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	6.852	6.852
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	850.621	850.621
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	62.572	62.572
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.621.225	5.621.225
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	18.782.477	18.782.477

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2016	172.423
Utilizzo nell'esercizio	5.169
Accantonamento esercizio	129.743
Saldo al 31/12/2017	296.997

L'ammontare degli interessi di mora compresi nei crediti risulta pari a Euro 127.270; al 31/12/2017 sono stati prudenzialmente svalutati in attesa della puntuale definizione della tematica, tenuto altresì conto della natura pubblica dei debitori.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
204.183	133.376	70.807

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	71.127	28.208	99.335
Assegni	-	2.028	-
Denaro e altri valori in cassa	62.249	40.571	104.848
Totale disponibilità liquide	133.376	70.807	204.183

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. La voce "Denaro ed altri valori in cassa" al 31/12/2017 comprende il denaro presente nelle casse-emettitrici di titoli di viaggio (Euro 3.759), nonché i versamenti in cassa continua Ca.Ri.Spezia (Euro 98.988) saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
55.431	94.258	(38.827)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	475	(475)	-
Risconti attivi	93.783	(38.352)	55.431
Totale ratei e risconti attivi	94.258	(38.827)	55.431

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Risconti attivi	
-Costi per ferie godute e non maturate comprensivi oneri	14.344
-Fideiussioni assicurative	1.359
-Tassa proprietà veicoli	7.738
-Licenza d'uso assistenza software	3.554
-Leasing maxi canone	12.314
-Oneri sicurezza contratto Consi-Copra	3.502
-Canoni locazione	11.114
-Altri di ammontare non apprezzabile	1.506
	55.431

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
6.645.288	6.182.786	462.502

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	3.500.000	-	-	-		3.500.000
Riserva legale	125.908	-	63.329	-		189.237
Altre riserve						
Varie altre riserve	2	2	-	1		3
Totale altre riserve	2	2	-	1		3
Utili (perdite) portati a nuovo	1.290.299	-	1.203.249	-		2.493.548
Utile (perdita) dell'esercizio	1.266.577	462.500	-	1.266.577	462.500	462.500
Totale patrimonio netto	6.182.786	462.502	1.266.578	1.266.578	462.500	6.645.288

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
Capitale	3.500.000	B	-
Riserva legale	189.237	A,B	-
Altre riserve			
Varie altre riserve	3		-
Totale altre riserve	3		-
Utili portati a nuovo	2.493.548	A,B,C	1.056.759
Totale	6.182.788		-

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva di utili	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	3.500.000	17.621	(767.158)	2.165.742	4.916.205
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi		108.287	2.057.455		2.165.742
- Decrementi				2.165.742	2.165.742
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente			4	1.266.577	1.266.581
Alla chiusura dell'esercizio precedente	3.500.000	125.908	1.290.301	1.266.577	6.182.786
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi		63.329	1.203.248		1.266.577
- Decrementi				1.266.577	1.266.577
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente			2	462.500	462.502
Alla chiusura dell'esercizio corrente	3.500.000	189.237	2.493.551	462.500	6.645.288

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
534.596	351.921	182.675

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.921	350.000	351.921
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	1.857	230.000	231.857
Utilizzo nell'esercizio	-	47.261	47.261
Altre variazioni	(1.921)	-	(1.921)
Totale variazioni	(64)	182.739	182.675
Valore di fine esercizio	1.857	532.739	534.596

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio, in particolare si riferiscono alla stima di oneri per franchigie su sinistri passivi e per rischi contenziosi con il personale dipendente; nello specifico:

-fondo oneri sinistri passivi Euro 30.000;

-fondo contenziosi con il personale dipendente (riconoscimento tempi per cambio abiti da lavoro) Euro 200.000.

I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio, in particolare in relazione al fondo oneri sinistri passivi (Euro 47.261).

La voce "Altri fondi", al 31/12/2017, pari a Euro 532.739, risulta così composta:

-Euro 82.739 - Fondo a copertura dei presunti costi inerenti le franchigie a carico della società per sinistri passivi al 31/12/2017 non ancora liquidate;

-Euro 200.000 - Fondo rischi oneri controversie fornitori;

-Euro 50.000 - Fondo oneri diversi, appostato a fronte di probabili oneri derivanti dalla ridefinizione della tassa rifiuti inerente i depositi aziendali per l'anno 2014 e pregressi.

-Euro 200.000 – Fondo controversie personale dipendente.

Tra i fondi per imposte sono iscritte, inoltre, passività per imposte differite per Euro 1.857 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.395.103	5.747.562	(352.459)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	5.747.562
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	94.117
Utilizzo nell'esercizio	446.576
Totale variazioni	(352.459)
Valore di fine esercizio	5.395.103

Gli incrementi sono dati dalla rivalutazione di legge di competenza dell'anno (Euro 94.117).

I decrementi si riferiscono alla liquidazione del Tfr ai dipendenti per cessazione del rapporto di lavoro nonché per l'erogazione degli anticipi previsti dalla Legge n. 297/92.

Debiti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
10.589.355	8.962.071	1.627.284

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	4.020.746	1.221.972	5.242.718	2.495.331	2.747.387	2.310.861
Acconti	168	148	316	316	-	-
Debiti verso fornitori	1.988.049	479.001	2.467.050	2.467.050	-	-
Debiti verso imprese controllate	314.743	(41.910)	272.833	272.833	-	-
Debiti verso controllanti	358.591	352.450	711.041	711.041	-	-
Debiti tributari	409.151	42.119	451.270	451.270	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.209.232	(305.240)	903.992	903.992	-	-
Altri debiti	661.391	(121.256)	540.135	540.135	-	-
Totale debiti	8.962.071	1.627.284	10.589.355	7.841.968	2.747.387	2.310.861

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, pari a Euro 5.242.718, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Da evidenziare che la società nel corso dell'esercizio 2011 ha stipulato, a seguito gara ad evidenza pubblica, un contratto di mutuo chirografario della durata di n. 19 anni a tasso fisso con Intesa Sanpaolo Spa (subentrata a far data 1/12/2012 a B.I.I.S. Spa), quota capitale erogata Euro 3.195.658; il mutuo è finanziato da contribuzione regionale. Al 31/12/2017 il debito per quota capitale è pari ad Euro 2.456.486.

Nel corso dell'esercizio 2016 si è sottoscritto un contratto di mutuo con il Banco Popolare, finalizzato all'acquisto di autobus, quota capitale Euro 300.000; la scadenza è in data 30/06/2019, la rata è semestrale posticipata. Al 31/12/2017 il debito nominale per quota capitale è pari ad Euro 153.017.

Nel mese di Marzo 2017 la società ha sottoscritto con Banco Popolare un contratto di mutuo finalizzato all'acquisto di autobus per un valore capitale di Euro 240.000, rata trimestrale, durata 60 mesi. Al 31/12/2017 il debito nominale per quota capitale è pari ad Euro 205.805.

Nel mese di Agosto 2017 la società ha sottoscritto altresì con Monte Paschi Siena un altro contratto di mutuo finalizzato all'acquisto di autobus per un valore capitale di Euro 300.000, rata semestrale, durata 60 mesi. Al 31/12/2017 il debito nominale per quota capitale risulta pari al valore iniziale.

Al 31/12/2017 il debito verso il sistema bancario per affidamenti sui conti correnti è pari ad Euro 2.076.270.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Il valore al 31/12/2017 rappresenta sostanzialmente il debito verso l'Erario per ritenute effettuate nel mese di Dicembre 2017 in qualità di sostituto di imposta.

Di seguito si evidenziano i "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale":

Debiti v/ istituti previdenziali e sicurezza sociale	Importo
Istituti per ritenute / contributi	664.013
Istituti per oneri contributivi ferie non godute	104.640
Fondo Tesoreria Inps	84.340
Fondo Priamo ritenute / contributi	50.999
	903.992

Fra gli "Altri debiti", ammontanti ad Euro 540.135, si segnalano i più significativi

Altri debiti - Debiti verso il personale	Importo
Debiti verso il personale per competenze 2017	85.050
Debiti verso il personale per ferie non godute	350.682
	435.732

Non sono presenti debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine ai sensi dell'art. 2427 punto 6 ter del c.c..

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c. si segnala che tutti i debiti sono dovuti a soggetti residenti in Italia (come da ripartizione esposta nella seguente tabella) e che non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	5.242.718	5.242.718
Acconti	316	316
Debiti verso fornitori	2.467.050	2.467.050
Debiti verso imprese controllate	272.833	272.833
Debiti verso imprese controllanti	711.041	711.041
Debiti tributari	451.270	451.270
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	903.992	903.992
Altri debiti	540.135	540.135
Debiti	10.589.355	10.589.355

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Come in precedenza specificato non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali; di seguito si riporta il dettaglio dei debiti:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	5.242.718	5.242.718
Acconti	316	316
Debiti verso fornitori	2.467.050	2.467.050
Debiti verso imprese controllate	272.833	272.833
Debiti verso controllanti	711.041	711.041

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti tributari	451.270	451.270
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	903.992	903.992
Altri debiti	540.135	540.135
Totale debiti	10.589.355	10.589.355

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
7.540.782	7.462.836	77.946

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	83.517	(6.546)	76.971
Risconti passivi	7.379.319	84.492	7.463.811
Totale ratei e risconti passivi	7.462.836	77.946	7.540.782

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Ratei passivi	75.438
- interessi su mutuo 01/07-31/12/2017	51.942
- oneri Inps/Inail su retribuzioni comp. 12/2017	23.496
Risconti passivi	7.465.344
-Ricavi da abbonamenti quota 2017	193.528
-Ricavi da titoli di viaggio invenduti	365.370
-Contributi conto investimenti	4.685.707
-Contributi conto investimenti POR	2.219.206
Altri di ammontare non apprezzabile	1.533
	7.540.782

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
34.356.191	35.227.220	(871.029)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	29.801.176	30.406.572	(605.396)
Variazioni rimanenze prodotti	-	-	-
Variazioni lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	12.602	26.696	(14.094)
Altri ricavi e proventi	4.542.413	4.793.952	(251.539)
Totale	34.356.191	35.227.220	(871.029)

La variazione è dettagliatamente commentata nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

Ricavi vendite e prestazioni	2017	2016
Ricavi Tpl Bigliettazione	10.194.528	10.155.216
Ricavi Tpl contratto di servizio	16.674.646	17.232.996
Ricavi Tpl servizi aggiuntivi	903.109	981.892
Ricavi Tpl integrazioni tariffarie	495.997	448.014
Ricavi TPL totale	28.268.280	28.818.118
Ricavi da servizi di noleggio	99.683	132.050
Ricavi altri servizi di trasporto	1.317.630	1.346.984
Ricavi da prestazioni di servizi diversi	115.583	109.420
Ricavi vendite e prestazioni	29.801.176	30.406.572

Per quanto attiene la riduzione dei corrispettivi derivanti dal contratto di servizio con la Provincia della Spezia si fa opportuno rimando alla prima parte della presente nota integrativa.

Poiché la rideterminazione in misura negativa per Euro 744.346, assunta nell'ambito di un accordo più complesso, riguarda il solo esercizio 2017, il decremento di cui trattasi è stato considerato elemento straordinario ed esposto nella prevista tabella che rileva gli importi e la natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali.

Gli incrementi per lavori interni pari ad Euro 12.602 riguardano la capitalizzazione dei lavori alla filovia.

Altri ricavi e proventi	2017	2016
Sanzioni mancato pag. titoli di viaggio	180.145	147.245
Indennizzi per danni	153.882	93.050
Rimborsi e proventi vari	97.377	17.502
Rimborsi da personale per vestiario	-	159
Rimborsi spese di personale	83.117	94.596
Rimborsi ex D. Lgs 267/2000	7.912	7.154
Rimborsi spese da ATC	4.913	6.847
Penalità contrattuali	172.767	13.710
Sopravv attive – insuss. passivo ordinarie -plusvalenze	82.426	384.935
Utilizzo f.do oneri franchigia sinistri a riserva	47.261	36.760
Utilizzo fondo oneri diversi	5.169	27.222
Canoni pubblicitari	71.972	65.279
Vendita materiali	20.414	15.171
Fitti attivi	4.200	4.200
Servizi amministrativi a soci e soc. partecipate	85.000	84.515
Altre prestazioni di servizi rese	111.237	146.888
Contributi in conto esercizio	2.912.885	3.217.870
Quota annua contributi in conto impianti	501.736	430.849
	4.542.413	4.793.952

Le sopravvenienze attive, pari ad Euro 49.987, si riferiscono sostanzialmente ai risarcimenti per sinistri attivi e sanzioni amministrative incassati nell'esercizio, ma di competenza di esercizi precedenti (Euro 46.937).

Le insussistenze del passivo, pari ad Euro 32.439, sono attinenti alla rilevazione dell'eccedenza del debito verso Inps, iscritto nel 2016 come da valutazione dell'Istituto, in attinenza ai costi da sostenersi per l'esodo volontario anticipato del personale dipendente, esborsi finanziati da contribuzione regionale.

L'utilizzo "Fondo oneri diversi/svalutazione crediti" (Euro 5.169) è relativo alla regolarizzazione di perdite su crediti di modesta entità, il cui recupero per le vie stragiudiziali non ha sortito esito positivo.

I "Contributi in conto esercizio" pari ad Euro 2.912.885 si riferiscono a:

- contributi oneri CCNL L. 47/04, L. 58/05, L. 296/06 di Euro 2.105.359;
- contributo oneri malattia L.266/05 (rimborso stimato al 100%) di Euro 341.050;
- credito d'imposta per rimborso accise su gasolio di Euro 433.752;
- contributi di Euro 32.724 riconosciuti da Fondimpresa per il finanziamento di piani formativi a favore del personale dipendente.

I "Contributi in conto impianti" pari ad Euro 501.736 rappresentano la quota annua imputata in correlazione ai costi per ammortamento cespiti finanziati con contribuzione pubblica (metodo dell'accredito graduale a conto economico in connessione alla vita utile del bene).

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Totale	29.801.176

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	29.801.176
Totale	29.801.176

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
33.891.627	33.850.673	40.954

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.528.522	4.334.936	193.586
Servizi	8.166.694	8.038.630	128.064
Godimento di beni di terzi	700.598	691.197	9.401
Salari e stipendi	13.009.105	13.005.034	4.071
Oneri sociali	3.895.509	3.844.257	51.252
Trattamento di fine rapporto	1.060.867	1.053.392	7.475
Trattamento quiescenza e simili	-	-	-
Altri costi del personale	70.905	405.525	(334.620)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	149.249	211.154	(61.905)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.449.080	1.470.286	(21.206)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
Svalutazioni crediti attivo circolante	129.743	759	128.984
Variazione rimanenze materie prime	(30.109)	242	(30.351)
Accantonamento per rischi	-	170.000	(170.000)
Altri accantonamenti	230.000	25.140	204.860
Oneri diversi di gestione	531.464	600.121	(68.657)
Totale	33.891.627	33.850.673	40.954

Si rappresentano, nelle tabelle di seguito indicate, l'analisi dei costi della produzione, strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2017	2016
Carburanti	2.950.062	2.811.196
Lubrificanti e anticongelanti	65.152	87.626
Pneumatici	50.254	95.576
Energia elettrica per trazione	94.873	60.532
Materiali e ricambi	1.113.656	1.099.142
Materiali vari	68.929	84.293
Vestitario	145.292	38.695
Titoli di viaggio	24.494	38.222
Stampati e cancelleria	15.810	19.654
	4.528.522	4.334.936

Costi per servizi	2017	2016
Manutenzione parco automezzi / pneumatici	651.334	734.586
Manutenzione impianti e strutture	120.997	69.533
RCA / furto incendio veicoli	1.400.431	1.466.604
Altre assicurazioni	47.940	35.469
Fideiussioni assicurative	4.577	3.768
Compensi a terzi vendita documenti di viaggio	387.796	395.094
Spese legali	4.752	25.466
Consulenze	39.070	14.408
Trasporto in appalto	4.190.132	4.053.618
Collegio Sindacale/Revisore legale	33.072	33.072
Distacco personale di terzi	14.976	14.192
Amministratori	42.291	49.027
Trasporto materiali	14.873	18.897
Gestione calore	17.992	38.709
Servizi soccorso stradale	11.934	14.680
Acqua	6.497	8.312
Telefoniche	59.564	49.447
Postali	87.646	2.029
Energia elettrica illumin.e forza motrice	66.144	77.784
Vigilanza notturna	16.200	16.820
Pulizia immobili	55.458	51.877
Pulizia vetture	442.733	454.354
Medicina preventiva	41.323	41.558
Servizi esterni per la formazione del personale	32.717	38.016
Stampe e rilegature	22.366	14.013
Servizi smaltimento rifiuti	33.673	28.116
Altre prestazioni di servizi	138.359	69.000
Spese commissioni e fideiussioni bancarie	64.959	62.253
Assistenza software	111.520	103.623
Servizi distribuzione titoli viaggio/orari	-	8.500
Servizio Riscossione Crediti	3.318	45.805
Lavorazioni edili esterne	2.050	-
	8.166.694	8.038.630

Godimento di beni di terzi	2017	2016
Affitti e locazioni	630.748	612.754
Canoni d'uso software	17.337	26.064
Leasing	52.513	52.379
	700.598	691.197

Costi per il personale	2017	2016
Retribuzioni ordinarie	12.683.292	12.648.052
Retribuzioni straordinarie	229.296	247.038
Trasferte su retribuzioni	59.093	75.028
Spese per viaggi e trasferte	37.424	34.916
Oneri sociali	3.895.509	3.844.257
Accantonamento t.f.r.	1.060.867	1.053.392
Altri oneri accessori contratto	70.905	405.525
	18.036.386	18.308.208

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2017	2016
Ammortamento Filovia in concessione	22.080	13.868
Ammortamento manutenzione beni di terzi	102.522	171.272
Ammortamento software applicativo	24.647	26.014
	149.249	211.154

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2017	2016
Ammortamento fabbricati leggeri	15.189	15.189
Ammortamento Impianti diversi	4.345	4.204
Ammortamento Macchine e Attrezzature di officina	25.301	24.317
Ammortamento Filobus	150.306	150.306
Ammortamento Autobus	1.157.649	1.196.519
Ammortamento Mezzi ausiliari	893	672
Ammortamento Obliteratori/Emettitrici	11165	-
Ammortamento Beni Inferiori € 516	-	1.000
Ammortamento AVM Parco Rotabile	56.253	55.098
Ammortamento mobili ed arredi	4.307	3.910
Ammortamento macchine ufficio hardware	20.560	15.959
Ammortamento contenitori grandi dimensioni	3.112	3.112
	1.449.080	1.470.286

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Altri accantonamenti	2017	2016
Oneri controversie personale dipendente	200.000	-
Costi inerenti le franchigie per sinistri passivi	30.000	18.318
Oneri diversi (ridefinizione tasse rifiuti)	-	6.822
	230.000	25.140

Per quanto concerne la specifica degli accantonamenti si fa opportuno rimando alla voce “Altri fondi”.

Gli oneri riguardanti l'accantonamento per controversie con il personale dipendente sono stati considerati “costi di incidenza eccezionale”; per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Oneri diversi di gestione	2017	2016
Indennizzi per danni in franchigia	141.361	170.985
Tasse e spese proprietà veicoli	131.383	123.657
Costi associativi/Costi oneri gestione Scarl	33.427	33.021
Sopravv. passive ed insussist. dell'attivo ordinarie	19.558	81.332
Spese autostradali	13.259	14.926
Pubblicazioni e varie di informazione	3.883	3.294
Perdita su crediti	5217	-
Tasse diverse	84.410	80.211
Costi coordinamento ATC Spa	50.000	50.000
Altri oneri di gestione	48.966	42.695
	531.464	600.121

Le “Sopravvenienze passive”, pari ad Euro 19.085, sono relative sostanzialmente ad addebiti di competenza di altri esercizi, in particolare prestazioni di servizi rese (Euro 12.222), oneri Tari e congruagli utenze (Euro 4.623) , nonché al riaccredito, al Comune della Spezia, di oneri fatturati per opere eseguite, risultati in eccesso in base al computo definitivo dei lavori (Euro 2.157).

Le “insussistenze dell'attivo” sono pari ad Euro 473 e si riferiscono sostanzialmente a fisiologiche differenze (ammanchi) di cassa nelle biglietterie aziendali ed al rinvenimento di banconote false nei versamenti derivanti dalla distribuzione dei documenti di viaggio.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
76.809	(56.345)	133.154

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione	14.698		14.698
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	127.605	2.516	125.089
(Interessi e altri oneri finanziari)	(65.494)	(58.861)	(6.633)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	76.809	(56.345)	133.154

Composizione dei proventi da partecipazione

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Dividendi		14.698			
SMC ESERCIZIO SCARL – Ripartizione utili 2016		14.698			
		14.698			

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Altri proventi					127.605	127.605
Totale					127.605	127.605

L'ammontare dei proventi finanziari si riferisce sostanzialmente all'addebito di interessi di mora per Euro 127.270; come indicato nel paragrafo della presente nota integrativa riguardante il dettaglio dei crediti al 31/12/2017, tali averi sono stati prudenzialmente svalutati.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	65.170
Altri	324
Totale	65.494

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					50.175	50.175
Interessi dilaz.premio Inail					324	324
Interessi su mutui					14.995	14.995
Totale					65.494	65.494

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

Voce di ricavo	Importo	Natura
Minori ricavi: ridet.corrisp. 2017 C.S.Provincia SP	(744.346)	Ricavi TPL
Totale	(744.346)	

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

Voce di costo	Importo	Natura
Acc.to per contro. personale dipendente	200.000	Accant.a fondi
Totale	200.000	

In mancanza dei suddetti elementi eccezionali e di entità rilevante, il risultato economico sarebbe stato in linea con l'utile realizzato nell'esercizio 2016.

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
78.873	53.625	25.248

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	78.937	53.940	24.997
IRES	50.642	13.092	37.550
IRAP	28.295	40.848	(12.553)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(64)	(315)	251
IRES	(64)	(315)	251
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	78.873	53.625	25.248

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'Ires:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	541.373	
Onere fiscale teorico (%)	24,0	129.930
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Tasse e proprietà veicoli pagate 2017 competenza 2018	(7.738)	
Totale	(7.738)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Accantonamenti	230.000	
Totale	230.000	

Descrizione	Valore	Imposte
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Accantonamenti	(47.261)	
Tasse e proprietà veicoli pagate 2016 competenza 2017	8.004	
Tasse pagate nel 2017	(650)	
Totale	(39.907)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
Contributi e proventi-esclusi da tassazione	(561.022)	
Costi inerenti autovetture uso non strumentale	29.585	
Telefoniche	14.824	
Svalutazioni e minusvalenze	183.562	
Oneri-tasse-ssn-spese-perdite diverse non deducibil	107.019	
Sopravvenienze non deducibili	12.258	
Deduzione versamenti previdenza integrativa/tesoreria	(35.031)	
Superammortamento L. 208/2015	(92.372)	
Deduzione ACE - Utilizzo perdite pregresse	(143.466)	
Irap deduzione D.L. 201/2011	(9.107)	
Totale	(493.750)	
Imponibile fiscale	229.978	
Ires sul reddito dell'esercizio (24%)		55.195
A dedurre detraz. imposta lavori riqualif. energ. (L.296/06 e seg.)		(4.553)
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		50.642

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	18.860.693	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
Costi lavoro dipendente a tempo indeterminato	(17.929.207)	
Costi lavoro assimilato - occasional	42.291	
Altri costi non deducibili	186.103	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
Utilizzo/Insussist. fondi non dedotti/ricavi non imponibili	(52.430)	
Contributi non imponibili	(433.752)	
Imponibile Irap	673.698	
IRAP corrente per l'esercizio		28.295

L'aliquota Irap pari al 4,2% è determinata ai sensi del D.L. n. 98 del 6 Luglio 2011, convertito in Legge n. 111 in data 15 Luglio 2011.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 1.857 (variazione annua -Euro 64). Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Non sono state invece iscritte imposte anticipate derivanti da differenze temporanee sorte nell'esercizio in quanto, per le stesse, si è ritenuto, prudenzialmente, non sussistano le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Il dettaglio delle differenze temporanee escluse è riportato in apposito prospetto di seguito indicato.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2017 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31 /12/2017 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12/2017 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2017 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31/12/2016 Ammontare delle differenze temporanee IRES-IRAP	esercizio 31/12 /2016 Effetto fiscale IRES-IRAP
Perdite fiscali pregresse					82.939	19.905
Fondi controversie	532.739	127.857	532.739	22.375	350.000	98.700
Tasse non pagate					650	156
Totale	532.739	127.857	532.739	22.375	433.589	118.761

Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Perdite fiscali pregresse	82.939	(82.939)	-	-	-	-	-
Fondi controversie	350.000	182.739	532.739	24,00%	127.857	4,20%	22.375
Tasse non pagate	650	(650)	-	-	-	-	-

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	8	9	(1)
Impiegati	48	49	(1)
Operai	36	38	(2)
Operatori d'esercizio	335	330	5
Totale	428	427	1

L'organico medio aziendale dell'esercizio risulta essere di n. 427 unità.

Il contratto nazionale di lavoro applicato, per il personale dipendente non dirigente, è quello del settore degli Autoferrotranvieri.

Da segnalare che un dipendente della società è stato distaccato, con mansioni da operaio, presso ATC Mobilità e Parcheggi Spa per l'intero anno. Il rimborso dei relativi oneri è stato effettuato dalla distaccataria per il totale dei costi effettivamente sostenuti.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	8
Impiegati	48
Operai	36
Altri dipendenti	335
Totale Dipendenti	428

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	42.291	28.825

Non risultano crediti né anticipazioni concesse o impegni assunti per conto degli amministratori e/o dei sindaci, né sono state prestate garanzie di alcun genere a loro favore. Si precisa che il compenso erogato al collegio sindacale è esclusivamente quello istituzionale previsto; non sono stati corrisposti altri compensi di diversa natura, né ai componenti il Collegio né ad entità appartenenti alla loro rete.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.247
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.247

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto:

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	3.500.000	1
Totale	3.500.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	3.500.000	1
Totale	3.500.000	-

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Fra gli impegni assunti, in particolare, si evidenzia che in data 03/11/2017 la società ha aggiudicato alla Tomassini Style Srl, a seguito risoluzione del contratto con Industria Italiana Autobus Spa -risultata inadempiente-, la fornitura di n. 10 autous a due assi di tipo urbano corto a 2 porte –classe I- per un importo complessivo di Euro 1.245.140; i tempi di consegna, da parte del fornitore, sono previsti in 170 giorni dalla comunicazione dell'avvenuta aggiudicazione.

Contestualmente, fra le passività potenziali, si evidenzia un contenzioso instauratosi fra ATC Esercizio Spa e Industria Italiana Autobus Spa a seguito risoluzione del contratto; le parti si presenteranno in giudizio per il riconoscimento dei danni che entrambe ritengono di aver subito.

Si ritiene, sentito il legale a cui è stata affidata la difesa in giudizio di ATC Esercizio Spa, che il comportamento assunto dalla nostra società sia stato nella piena correttezza delle norme e che, quindi, il rischio di soccombenza sia remoto. Non sono stati accantonati, di conseguenza, fondi per oneri al riguardo.

Di seguito si riporta l'elenco delle cauzioni prestate e ricevute e dei ns. valori presso terzi, nonché i debiti impliciti, in relazione ai contratti di leasing, al 31/12/2017:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Fideiussioni a terzi	547.267	613.079
Fideiussioni da terzi	2.170.196	2.126.673
Carichi fiduciari v/rivenditori	253.343	194.287
Carichi fiduciari di terzi	63.773	123.521
Autobus in leasing	118.390	162.468
	3.152.969	3.220.028

Fra le garanzie prestate di significativo valore è la fideiussione assicurativa pari ad Euro 415.698 rilasciata all'Amministrazione Provinciale della Spezia a garanzia degli adempimenti del contratto di servizio TPL. Sono inoltre prestate fideiussioni a Comuni soci di ATC Spa, per servizi di trasporto resi, per un valore di Euro 120.205.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

In relazione alle disposizioni introdotte dal D.Lgs. 173/08 che ha disposto obbligo di informativa in relazione alle operazioni effettuate con parti correlate, laddove rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato, si indicano, di seguito, l'importo, la natura dell'importo e le ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative alle operazioni di cui trattasi, realizzate direttamente con il socio di maggioranza. Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

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

RAPPORTI CON LA CONTROLLANTE ATC SPA		
Natura dell'operazione: ricavi	Importo	Altre informazioni
RICAVI: SERVIZI NATURA TECNICO-AMMINISTR.	60.000	servizi resi tecnici / amministrativi
RICAVI: INDENNIZZO USO DEI LOCALI	4.630	
totale	64.630	
Natura dell'operazione: costi		
COSTI COORDINAMENTO	50.000	Costi coordinamento
COSTI: LOCAZIONE DEPOSITI E UFFICI	378.931	costo locazione fabbricati
COSTI: AFFITTO FILOVIA	136.125	costo affitto impianto filovia
totale	565.056	

Per la comprensione dell'operazione avente natura di locazione occorre considerare che gli immobili funzionali all'esercizio del TPL e la filovia, oggetto di contribuzione regionale, sono stati affittati ad un corrispettivo calcolato secondo criteri predeterminati, in base a quanto previsto dal "Protocollo di intesa" preliminare alla gara d'appalto sottoscritto da Provincia ed ATC Spa.

ATC Esercizio Spa, in accordo con ATC Spa, nel corso dell'anno 2017 ha proseguito e, in massima parte, concluso, le opere di ammodernamento e di ampliamento della linea filoviaria, i cui costi sono stati oggetto di riaddebito, così come illustrato nella prima parte della presente nota integrativa (cfr. la voce "Concessioni – Immobilizzazioni immateriali). Anche in relazione al progetto filovia "Migliarina – Felettino", la cui realizzazione non risulta ancora conclusa, si è proceduto al 31/12/2017 a riaddebitare alla controllante i lavori effettuati a tale data (cfr. la voce "Immobilizzazioni in corso ed acconti – Immobilizzazioni materiali).

In relazione alla controllata SMC Esercizio Scarl, si informa che è in essere un rapporto di natura commerciale consistente nel sub-affidamento di alcuni servizi di linea, ai sensi dell'art. 17 della L.R. 33/13, nel limite stabilito dalla normativa vigente; i corrispettivi fissati sono a prezzi di mercato.

Alla stessa ATC Esercizio Spa presta servizi amministrativi (tenuta della contabilità e dei libri sociali, gestione compensi agli amministratori, attività di segreteria, etc.): l'importo fatturato nell'esercizio è pari ad Euro 25.000.

ATC Esercizio Spa presta anche servizi amministrativi e tecnici altresì ad ATC Mobilità e Parcheggi Spa, società partecipata da ATC Spa, in particolare:

- distribuzione documenti di sosta a rivenditori: nel 2017 fatturato Euro 10.000;

- elaborazione paghe e gestione del personale: nel 2017 fatturato Euro 7.000;

- servizi di rivendita ns. biglietteria: nel 2017 fatturato Euro 5.350.

Dalla stessa riceve il servizio di pulizia degli ascensori di collegamento con il Castello di San Giorgio per un corrispettivo annuo di Euro 3.600.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Oltre agli accordi stipulati con la Provincia della Spezia (atto che ha rideterminato, fra l'altro, il corrispettivo del contratto di servizio per l'anno 2017 ed ha impegnato l'Ente locale ad esercitare, a determinate condizioni, la proroga tecnica dell'affidamento fino alla data del 31/12/2019) e con ATC Spa (per il riaddebito dei costi inerenti i lavori di ampliamento ed ammodernamento alla linea filoviaria) ampiamente illustrati nella prima parte della presente nota integrativa e che hanno manifestato gli effetti economico-patrimoniali nel bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017, si dà informazione dei seguenti fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Sono stati siglati accordi sindacali per il riconoscimento al personale dell'officina e del magazzino del c.d. "tempo tuta", ovvero del tempo necessario a cambiarsi gli abiti ad inizio e fine lavoro; per far fronte agli oneri pregressi, da remunerarsi con un importo una-tantum a totale chiusura delle rivendicate pendenze, è stato accantonato al 31/12/2017 un fondo oneri pari ad Euro 200.000; il costo annuo derivante dall'applicazione dell'accordo, per i periodi successivi, è stimato in Euro 40.000 c/a.

E' stato inoltre siglato un accordo riguardante il personale autista per il rinnovo del CQC (Carta Qualificazione Conducente); tale intesa prevede l'organizzazione di corsi di formazione a favore del personale dipendente interessato, oltre il pagamento delle ore straordinarie e la corresponsione di somme a titolo di indennizzo per l'impegno che dovrà essere prestato; il costo totale dell'accordo è stimato in Euro 110.000 e, si ritiene, sarà sostenuto negli esercizi 2018-2019.

In virtù di un accordo fra le aziende di TPL liguri, con cui è stato dato incarico ad AMT Spa di Genova, in veste di Centrale Unica di Acquisto, di effettuare una gara ad evidenza pubblica per l'aggiudicazione di autobus finanziati da risorse pubbliche, la nostra società potrà entrare in possesso di n. 15 nuovi autobus (mt. 11,80 / 12,20) con motore diesel –emissioni euro VI- classe I; è prevista altresì la sottoscrizione di un contratto pluriennale per la manutenzione in

full service, con canone periodico a ns. carico; al momento non è stato ancora possibile procedere alla stipula del contratto di fornitura con la società aggiudicataria, poiché pende un ricorso al TAR promosso dalla concorrente classificatasi seconda.

Nel mese di Marzo 2018 è stato sottoscritto un accordo con Filse Spa per l'attribuzione di provvidenze pubbliche, ai sensi della L.R. 33/2013 e s.m.i. e della D.G.R. 1203/2017, finalizzate al finanziamento di nuovi investimenti nel TPL (e/o per la copertura di ammortamenti relativi ad investimenti già effettuati in autofinanziamento); la quota di risorse attribuita ad ATC Esercizio Spa è pari ad Euro 1.061.542; tali contributi verranno investiti nel corso del 2018 in nuovi autobus.

Si segnala infine che a far data 01/01/2018 è entrato in vigore, per il personale impiegatizio, un nuovo orario di lavoro che permetterà di prestare un servizio più efficiente; a seguito intesa sindacale siglata a fine esercizio 2017, è stato infatti ricontrattato l'orario estivo che verrà svolto assicurando più presenze pomeridiane negli uffici rispetto al passato; il costo dell'accordo è di circa Euro 25.000 annui.

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

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

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

Si segnala che, sussistendo i requisiti di legge (art. 28 D.Lgs. n.127/1991), il presente bilancio verrà consolidato da parte di ATC Spa.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497- , quarto comma, C.c.):

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	10.568.091	11.053.261
C) Attivo circolante	445.355	233.741
D) Ratei e risconti attivi	16	16
Totale attivo	11.013.462	11.287.018
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	3.180.000	3.180.000
Riserve	5.872.062	5.857.545
Utile (perdita) dell'esercizio	10.231	13.239
Totale patrimonio netto	9.062.293	9.050.784
B) Fondi per rischi e oneri	91.889	123.931
D) Debiti	1.094.285	1.286.346
E) Ratei e risconti passivi	764.995	825.957
Totale passivo	11.013.462	11.287.018

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	818.398	1.004.234
B) Costi della produzione	720.395	916.453
C) Proventi e oneri finanziari	(43.381)	(55.368)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(28.500)	(12.341)
Imposte sul reddito dell'esercizio	15.891	6.833
Utile (perdita) dell'esercizio	10.231	13.239

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio, pari ad Euro 462.500, nel seguente modo:

- 5%, pari ad Euro 23.125, a riserva legale;
- 95%, pari ad Euro 439.375, ad utili portati a nuovo.

Note finali

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota Integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
Renato Goretta