

RIVIERA TRASPORTI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA NAZIONALE 365 - 18100 IMPERIA (IM)
Codice Fiscale	00142950088
Numero Rea	SV 000000056998
P.I.	00142950088
Capitale Sociale Euro	2.068.027 i.v.
Forma giuridica	SPA
Settore di attività prevalente (ATECO)	493909
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	PROVINCIA DI IMPERIA
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	RIVIERA TRASPORTI SPA
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	54.289	62.006
5) avviamento	15.326	20.707
7) altre	255.948	263.212
Totale immobilizzazioni immateriali	325.563	345.925
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	16.719.960	16.894.203
2) impianti e macchinario	349.403	449.618
3) attrezzature industriali e commerciali	2.029.501	2.771.446
5) immobilizzazioni in corso e acconti	6.106.601	5.698.782
Totale immobilizzazioni materiali	25.205.465	25.814.049
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.200.000	1.200.000
b) imprese collegate	35.278	35.278
d-bis) altre imprese	11.579	11.579
Totale partecipazioni	1.246.857	1.246.857
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.246.857	1.246.857
Totale immobilizzazioni (B)	26.777.885	27.406.831
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	877.078	924.678
Totale rimanenze	877.078	924.678
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.255.318	3.482.693
Totale crediti verso clienti	3.255.318	3.482.693
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	271.132	109.056
Totale crediti verso imprese controllate	271.132	109.056
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	10.462
Totale crediti verso imprese collegate	0	10.462
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.789	149.064
Totale crediti tributari	64.789	149.064
5-ter) imposte anticipate	425.545	425.545
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.033.975	14.019.115
Totale crediti verso altri	15.033.975	14.019.115
Totale crediti	19.050.759	18.195.935
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	243.037	217.714
3) danaro e valori in cassa	112.138	88.552

Totale disponibilità liquide	355.175	306.266
Totale attivo circolante (C)	20.283.012	19.426.879
D) Ratei e risconti	219.982	284.102
Totale attivo	47.280.879	47.117.812
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.068.027	2.068.027
III - Riserve di rivalutazione	11.030.917	11.030.917
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1)	1
Totale altre riserve	(1)	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(9.168.202)	(9.349.242)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.420.525)	181.040
Totale patrimonio netto	2.510.216	3.930.743
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	67.593	67.593
4) altri	1.752.239	790.900
Totale fondi per rischi ed oneri	1.819.832	858.493
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.589.856	4.989.644
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.909.224	1.928.999
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.177.047	16.947.936
Totale debiti verso banche	18.086.271	18.876.935
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.961.421	4.500.921
Totale debiti verso fornitori	4.961.421	4.500.921
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	341.279	0
Totale debiti verso imprese controllate	341.279	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.334.203	2.748.702
Totale debiti verso imprese collegate	3.334.203	2.748.702
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	326.699	290.087
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.109	39.842
Totale debiti tributari	343.808	329.929
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.125.597	843.065
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.125.597	843.065
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.565.303	1.948.126
esigibili oltre l'esercizio successivo	46.000	45.860
Totale altri debiti	2.611.303	1.993.986
Totale debiti	30.803.882	29.293.538
E) Ratei e risconti	7.557.093	8.045.394
Totale passivo	47.280.879	47.117.812

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.881.620	20.650.468
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.320.831	378.781
altri	3.935.411	4.018.842
Totale altri ricavi e proventi	5.256.242	4.397.623
Totale valore della produzione	25.137.862	25.048.091
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.984.210	2.744.389
7) per servizi	4.598.106	4.850.060
8) per godimento di beni di terzi	314.023	275.017
9) per il personale		
a) salari e stipendi	9.820.962	9.498.820
b) oneri sociali	3.299.505	3.219.804
c) trattamento di fine rapporto	769.671	743.953
e) altri costi	475.483	241.939
Totale costi per il personale	14.365.621	13.704.516
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.362	27.366
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.097.367	1.205.267
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	148.809	381.001
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.266.538	1.613.634
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	47.601	(5.253)
12) accantonamenti per rischi	1.752.239	270.000
14) oneri diversi di gestione	523.874	525.918
Totale costi della produzione	25.852.212	23.978.281
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(714.350)	1.069.810
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	269	509
Totale proventi diversi dai precedenti	269	509
Totale altri proventi finanziari	269	509
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	582.115	765.740
Totale interessi e altri oneri finanziari	582.115	765.740
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(581.846)	(765.231)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.296.196)	304.579
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	124.329	123.539
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	124.329	123.539
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.420.525)	181.040

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	(1.420.525)	181.040
Imposte sul reddito	124.329	123.539
Interessi passivi/(attivi)	581.846	765.231
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	56.624	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(657.726)	1.069.810
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.670.719	1.013.953
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.117.729	1.232.633
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.788.448	2.246.586
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.130.722	3.316.396
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	47.600	(5.252)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(73.048)	(494.111)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.387.280	(4.088.349)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	64.120	19.222
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(488.301)	8.873
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(18.629)	(469.721)
Totale variazioni del capitale circolante netto	919.022	(5.029.338)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.049.744	(1.712.942)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(581.846)	(765.231)
(Imposte sul reddito pagate)	(122.557)	(123.539)
(Utilizzo dei fondi)	(1.960.359)	(258.292)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(1.259.778)
Totale altre rettifiche	(2.664.762)	(2.406.840)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.384.982	(4.119.782)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(488.783)	-
Disinvestimenti	(56.624)	3.342.442
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(65.750)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(545.407)	3.276.692
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	2.054
Accensione finanziamenti	(790.664)	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(277.640)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	1
(Rimborso di capitale)	(2)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(790.666)	(275.585)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	48.909	(1.118.675)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	217.714	1.339.486
Danaro e valori in cassa	88.552	85.455
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	306.266	1.424.941
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	243.037	217.714
Danaro e valori in cassa	112.138	88.552
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	355.175	306.266

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 presenta una perdita pari ad € 1.420.525; sono stati rilevati ammortamenti ed accantonamenti dell'esercizio per € 3.018.777 nonché l'onere per l'IRAP dell'esercizio pari ad € 124.329.

Struttura e contenuto del bilancio

Il seguente bilancio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo stato patrimoniale (preparato conformemente allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis C.C.), dal conto economico (redatto secondo lo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis C.C.), dal rendiconto finanziario dalla presente nota integrativa e dalla allegata relazione sulla gestione. La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed, in taluni casi, l'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C., da altre disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio e da altre leggi precedenti. Inoltre, si è tenuto conto delle variazioni apportate alle suddette normative dalle disposizioni legislative conseguenti al Decreto Legislativo n. 6 del 17 gennaio 2003 e sue successive modificazioni in materia di Diritto Societario. Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richiesto da specifiche disposizioni di legge.

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. 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 che non necessariamente coincide con quello in cui si concretizzano i relativi movimenti numerari (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D. Lgs. 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423-bis, c. 2 e 2423, c. 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.

Nell'esercizio non sono stati iscritti in bilancio costi di impianto, ampliamento, pubblicità e ricerca aventi utilità pluriennale.

L'avviamento è stato ammortizzato applicando l'aliquota del 5,56%. Ai sensi dell'art. 12, c. 2 del D. Lgs. 139/2015, si è scelto di non applicare le disposizioni di cui all'OIC 24 par. da 66 a 70 inerenti l'ammortamento dell'avviamento iscritto in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, e pertanto ai sensi dell'OIC 24 par.107 l'avviamento è stato contabilizzato in conformità del precedente principio.

Le concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono ammortizzati tenuto conto della prevedibile utilità futura, in 3 anni, misura riconosciuta dalla norma fiscale.

Le altre immobilizzazioni immateriali, costituite da immobili non di proprietà e le relative spese, sono state ammortizzate tenuto conto della prevedibile disponibilità futura.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita di durevole 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 netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi, al costo di acquisto o di costruzione e rettificate per taluni beni esclusivamente in applicazione di specifiche leggi di rivalutazione monetaria.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene. Gli ammodernamenti e le migliorie che prolungano la vita economica delle immobilizzazioni sono capitalizzati ad incremento del cespite a cui si riferiscono. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, non modificate rispetto all'esercizio precedente, sono calcolate sulla base dell'utilizzo, destinazione e durata economico-tecnica dei cespiti e corrispondono al 50% delle aliquote riconosciute dalla norma fiscale.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti un 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.

La congruità del valore di iscrizione delle immobilizzazioni materiali rispetto alle valutazioni a valori correnti od in base alle prospettive di realizzo è stata oggetto di verifica nel corso dell'esercizio 2002 in occasione delle attività propedeutiche alla indizione della gara di appalto. Lo studio tecnico sullo stato e valore delle immobilizzazioni materiali ha consentito di mantenere i loro valori di iscrizione a bilancio, essendo gli stessi inferiori a quelli correnti o di presumibile realizzo.

Nel 2008 la società si è avvalsa della rivalutazione ex D.L. 185/08 commentata nel bilancio al quale Vi rinviamo. In questo esercizio l'ammortamento è stato computato sul nuovo valore in ragione della vita utile del bene che risulta modificata rispetto a quella dei precedenti esercizi.

Separazione contabile dei terreni dai fabbricati sovrastanti

Il decreto legge 223/2006 e successive integrazioni e modificazioni ha previsto, ai fini fiscali, l'obbligo di effettuare la separazione contabile dei terreni dai fabbricati sovrastanti, in quanto soltanto i fabbricati sono soggetti all'ammortamento: la norma è motivata con l'avvicinamento delle disposizioni fiscali ai principi contabili. Infatti, il principio contabile nazionale n.16, relativo alle immobilizzazioni materiali prevede lo scorporo, in base a stime, dei terreni sui quali insistono i fabbricati; dall'esercizio 2006 l'ammortamento è stato calcolato solo sul valore dei fabbricati.

Il valore delle aree scorporate è ritenuto coerente con il valore corrente delle stesse.

Finanziarie

Le partecipazioni sono state valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione. Il valore è stato adeguato alla frazione del patrimonio netto delle Società partecipate sui dati dell'ultimo bilancio approvato dalle stesse.

Crediti

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

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

Note sulla prima applicazione del D. Lgs. 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par. 89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31.12.2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1.01.2016. I crediti iscritti in bilancio al 31.12.2015 sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio. Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

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

La voce "Imposte anticipate" accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverteranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili

Rimanenze

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al minore tra il costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, o di fabbricazione ed il valore di sostituzione desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo medio.

Si ritiene opportuno precisare che eventuali pezzi di ricambio recuperati da automezzi non più in servizio, di difficile reperimento sul mercato, sono stati valorizzati al costo sostenuto per il recupero degli stessi così come previsto dal principio contabile n.13; tale valore è comunque inferiore al valore di mercato.

In particolare si segnala che la ricambistica giacente a magazzino è necessaria per la manutenzione del parco rotabile in esercizio anche alla luce del parziale rinnovo dello stesso.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e si riferiscono a quote di costi o proventi, comuni a due o più esercizi.

Capitale sociale e patrimonio Netto

Il Capitale sociale ammonta ad € 2.068.027,00. L'Assemblea del 20 novembre 2007 aveva deliberato la ricostituzione del Capitale Sociale per un importo pari ad € 2.200.000,00. Alla data del 31 dicembre 2008 solo l'Amministrazione Provinciale ed il Comune di Ventimiglia hanno sottoscritto le quote di loro competenza. Il 12 gennaio 2009, è spirato il termine per l'esercizio dell'opzione sul capitale non sottoscritto e pertanto il capitale sociale è rimasto invariato in € 2.068.027,00.

Stante quanto sopra per chiarimenti sul patrimonio netto si rimanda alla relativa sezione della nota integrativa.

Trattamento di Fine

Rapporto di Lavoro Subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alle norme di legge ed ai contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Esso 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.

Si ricorda che dal 1/7/2007 la quota di indennità di fine rapporto, maturata mensilmente, viene versata ad appositi fondi o alla tesoreria INPS, come previsto dalle norme emanate in materia. Dette quote mensili sono state versate ai citati fondi integrativi e non compaiono più nella voce in disamina.

Il debito iscritto al fondo è stato regolarmente rivalutato, come previsto dalle norme vigenti.

Debiti

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par. 90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31.12.2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 01.01.2016. I debiti iscritti in bilancio al 31.12.2015 sono valutati al valore nominale.

Per il principio di rilevanza, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Fondi per rischi ed oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata o di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Criterio di iscrizione dei contributi

I contributi della Regione Liguria erogati ai sensi della Legge Regionale 6/82 a fronte di investimenti in immobilizzazioni sono iscritti, all'atto della delibera, alla voce "Risconti Passivi" ed imputati al conto economico dell'esercizio alla voce "Altri ricavi"; le quote da iscrivere vengono calcolate sulla base della percentuale di ammortamento del bene cui si riferiscono e vengono registrate per tutta la vita del cespite per controbilanciare la quota d'ammortamento.

I contributi Legge 47/2004, Legge 58/2005 e Legge 296/2006, erogati dalla Regione a copertura dell'onere a carico delle aziende di trasporto per il rinnovo della parte economica del CCNL sono stati contabilizzati alla voce "Altri ricavi".

La quota di contributo L.204/95, che la Società deve retrocedere agli Enti Proprietari a titolo di rimborso delle coperture delle perdite da questi effettuate dal 1988 al 1993, è iscritta unicamente nei debiti verso Enti Proprietari per un valore di € 105.687, senza alcuna contropartita nel conto economico.

Rilevazione costi/ricavi

I ricavi per la prestazione di servizi sono rilevati al momento dell'emissione del relativo documento fiscale; gli altri ricavi sono rilevati nel mese di competenza. Per quanto concerne i costi per la prestazione di servizi sono registrati in due modalità differenti:

- professionisti: il costo viene registrato al ricevimento della notula;
- altre prestazioni di servizi: il costo viene rilevato al ricevimento della fattura.

I costi di acquisto di materiale sono riconosciuti al momento della registrazione del documenti fiscale di cessione del bene.

Alla data del 31 Dicembre sono stati altresì rilevati i ricavi per fatture non ancora emesse ma di competenza ed i costi per le fatture non ancora ricevute ma di competenza.

Tutti i ricavi ed i costi sono iscritti in bilancio secondo il principio della competenza temporale, con l'opportuna rilevazione dei relativi ratei e risconti.

Imposte sul reddito

Sono iscritte in base all'ammontare del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni e riduzioni applicabili e dei crediti di imposta spettanti.

Imposte anticipate/differite

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza e solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Nell'esercizio, nel rispetto del principio di prudenza, sono state iscritte imposte anticipate in negativo per il riallineamento alle nuove aliquote.

Impegni e garanzia

Sono iscritti al valore nominale corrispondente a quello contrattuale.

Direzione e coordinamento

La Società è soggetta all'attività di Direzione e coordinamento esercitata dalla Amministrazione Provinciale di Imperia.

-

ALTRE INFORMAZIONI**Deroghe ai sensi dell'art. 2423 C.C.**

Si informa che non sono state effettuate deroghe ai criteri di valutazione previste nel Codice Civile ai sensi dell'art.2423 ad eccezione di quanto previsto nel succitato D.Lgs 139/2015

Redazione del bilancio consolidato

In considerazione del superamento dei limiti dimensionali previsti dalla normativa e considerato l'andamento economico finanziario della partecipata Riviera Trasporti Piemonte S.r.l. si è redatto il bilancio consolidato del gruppo così come previsto dal D.Lgs 127/91. La partecipazione nella società controllata Funivia Aregai Cipressa S.r.l. in liquidazione è stata consolidata con il metodo del patrimonio netto poiché la partecipata è in liquidazione e il suo patrimonio è ininfluenza ai fini della redazione del bilancio consolidato. La partecipazione nella società Riviera Trasporti Linea S.r.l. è stata consolidata con il metodo del patrimonio netto poiché soggetta a controllo e coordinamento del gruppo Arriva. La partecipazione nella società Columbia Group S.r.l. è stata consolidata con il metodo del patrimonio netto poiché ha oggetto e attività dissimile dalla capogruppo (dismessa nel 2015).

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	613.343	199.000	363.193	1.175.536
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	551.336	178.293	99.980	829.609
Valore di bilancio	62.006	20.707	263.212	345.925
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	7.717	5.381	7.264	20.362
Totale variazioni	(7.717)	(5.381)	(7.264)	(20.362)
Valore di fine esercizio				
Costo	613.343	199.000	363.193	1.175.536
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	559.054	183.674	107.244	849.972
Valore di bilancio	54.289	15.326	255.948	325.563

Movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Le variazioni dell'esercizio si riferiscono allo stanziamento delle quote di ammortamento.

Vengono di seguito illustrate le aliquote di ammortamento utilizzate per le altre voci delle immobilizzazioni immateriali:

Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno:	20%
Concessioni, licenze, marchi:	33%
Avviamento:	5,56%
Altri:	20%

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	22.342.830	5.710.400	35.374.366	5.698.782	69.126.378

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.448.627	5.260.782	32.602.920	-	43.312.329
Valore di bilancio	16.894.203	449.618	2.771.446	5.698.782	25.814.049
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	24.000	-	-	407.819	431.819
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	(56.965)	-	(56.965)
Ammortamento dell'esercizio	198.243	100.215	798.910	-	1.097.368
Totale variazioni	(174.243)	(100.215)	(741.945)	407.819	(608.584)
Valore di fine esercizio					
Costo	22.326.830	5.710.400	32.952.010	-	60.989.240
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.646.870	5.360.997	30.922.509	-	41.930.376
Valore di bilancio	16.719.960	349.403	2.029.501	6.106.601	25.205.465

Le variazioni sono riferite al normale andamento della gestione e alle quote di ammortamento imputate nell'esercizio. Gli ammortamenti dell'esercizio sono stati calcolati sulla base dell'aliquota d'ammortamento dell' 1% per i fabbricati e del 6% per le pertinenze linee/autostazioni. I terreni non sono mai stati ammortizzati nel presupposto, periodicamente verificato, che il valore corrente degli stessi si mantenga costantemente superiore al costo storico.

Ai sensi di legge le rivalutazioni monetarie relative ai beni ancora in funzione al 31 dicembre 2017, sono così analizzabili:

- Legge 72/83	€	262.795
- Legge 413/91	€	731.443
- D.L.185/08	€	11.372.080

		12.366.318

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti:

Autobus	12,50%
Filobus	7,5%
Automezzi	12,5%
Pertinenze materiale rotabile	6%
Mobili ufficio	6%
Macchine ufficio	10%
Attrezzatura officina	5%

Operazioni di locazione finanziaria

Le immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario sono iscritte in bilancio secondo il metodo patrimoniale.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	456.000

Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	57.000
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	175.872
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	17.179

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni in imprese controllate

La voce si riferisce per € 1.200.000 alla quota del 100% della società Riviera Trasporti Piemonte S.r.l. (ex Viani TPL S.r.l.).

Nel corso dell'esercizio non ci sono state variazioni nella partecipazione alla società Riviera Trasporti Piemonte S.r.l. (ex Viani TPL S.r.l) con sede ad Ormea (CN) iscritta al registro Imprese di Imperia al n.01494260084.

Bilancio al 31/12/16		
Capitale sociale al 31/12/16	euro	100.000
Patrimonio netto al 31/12/16	euro	1.298.103
Utile dell'esercizio al 31/12/16	euro	34.995
Quota capitale posseduta al 31/12/17		100%
Valore di iscrizione in bilancio al 31/12/17	euro	1.200.000

Partecipazioni in imprese collegate

La voce si riferisce per € 35.278 alla quota del 20% della società Riviera Trasporti Linea S.r.l.

Riviera Trasporti Linea SpA

Bilancio al 31/12/16		
Capitale sociale al 31/12/16	euro	120.000
Patrimonio netto al 31/12/16	euro	563.726
Utile dell'esercizio al 31/12/16	euro	172.183
Quota capitale posseduta al 31/12/17		20%
Valore di iscrizione in bilancio al 31/12/17	euro	35.278

Non vengono più esposti i dati relativi a Columbia Group srl, poiché, come già evidenziato nella nota integrativa allegata ai precedenti bilanci, la Riviera Trasporti non ha partecipato al ripianamento delle perdite e delle ricostituzione del capitale sociale.

Partecipazioni in altre imprese

Al 31 dicembre 2017, le partecipazioni in altre imprese si riferiscono per € 1.487 alla Seida S.r.l. (già Acquedotto S. Bernardino S.r.l ,che possiede il 51% della SEA di Sanremo) detenuta per il 2,1875%, per € 1 all'Aeroporto di Villanova

d'Albenga S.p.A (detenuta al 0,005%), per € 4.932 alla SMC Esercizio e per € 5.160 all'acquisto di n. 1000 azioni di Fidimpresa Liguria, effettuato nell'ambito della concessione, da parte della Banca CARIGE, del mutuo ipotecario di € 1.000.000 in data 07 settembre 2012.

Seida srl iscritta nel Registro delle Imprese n. 00623300092

Bilancio al 31/12/16		
Capitale sociale al 31/12/16	euro	47.115
Patrimonio netto al 31/12/16	euro	166.588
Utile dell'esercizio al 31/12/16	euro	10.431
Quota capitale posseduta al 31/12/17		2,1875%
Valore di iscrizione in bilancio al 31/12/17	euro	1.487

Aeroporto Villanova D'Albenga SpA iscritta nel Registro delle Imprese n. 00930810098

Bilancio al 31/12/16		
Capitale sociale al 31/12/16	euro	540.363
Patrimonio netto al 31/12/16	euro	390.492
Perdita dell'esercizio al 31/12/16	euro	(265.314)
Quota capitale posseduta al 31/12/17		0,005%
Valore di iscrizione in bilancio al 31/12/17	euro	1

La svalutazione esposta si è resa necessaria per adeguare il valore iscritto alla quota parte di Patrimonio Netto secondo il disposto dell'art. 2426 Cod. Civ.

SMC SCaRL iscritta nel Registro delle Imprese n. 02862700362

Bilancio al 31/12/16		
Capitale sociale al 31/12/16	euro	100.000
Patrimonio netto al 31/12/16	euro	233.008
Utile dell'esercizio al 31/12/16	euro	92.826
Quota capitale posseduta al 31/12/17		6,50%
Valore di iscrizione in bilancio al 31/12/17	euro	4.932

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
RIVIERA TRASPORTI PIEMONTE SRL	ORMEA	01494260084	100.000	34.995	1.298.103	100,00%	1.200.000
Totale							1.200.000

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
RIVIERA TRASPORTI LINEA SPA	IMPERIA	01316420080	120.000	172.183	563.726	20,00%	32.278
Totale							32.278

Si ritiene opportuno ricordare che dal 01/02/2018 decorrono gli effetti della scissione asimmetrica non proporzionale a seguito della quale la Riviera Trasporti spa possiede il 100% del capitale sociale della società RTL spa, che, proprio in seguito alla suddetta operazione straordinaria, si è trasformata in società a responsabilità limitata riducendo il proprio capitale sociale da euro 120.000 ad euro 24.000.

Si ricorda che rispettivamente in data 27/09/2017 e 28/09/2017, erano state iscritte presso i competenti Registri delle Imprese le delibere di approvazione del progetto di scissione della società scissa RTL spa e della beneficiaria Arriva Italia srl.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	924.678	(47.600)	877.078
Totale rimanenze	924.678	(47.600)	877.078

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.482.693	(227.375)	3.255.318	3.255.318
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	109.056	162.076	271.132	271.132
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	10.462	-	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	149.064	(79.711)	64.789	64.789
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	425.545	-	425.545	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.019.115	1.014.860	15.033.975	15.033.975
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	18.195.935	869.850	19.050.759	18.625.214

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Nord	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.255.318	3.255.318
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	271.132	271.132
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0

Area geografica	Nord	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	64.789	64.789
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	425.545	425.545
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.033.975	15.033.975
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	19.050.759	19.050.759

L'importo dei crediti "Verso Clienti" viene esposto al netto dei fondi svalutazione crediti che al 31/12/2017 ammonta ad euro 650.648.

Il credito relativo al Contratto di Servizio annualità 2017, al 31/12/2017 ammonta a:

Descrizione	Importo credito
Credito per Contratto di Servizio 2017	1.898.445
Totale	1.898.445

Va rilevato che a partire dal 01 gennaio 2015, con l'introduzione della "scissione dei pagamenti" (c.d. split payment) i crediti verso le Pubbliche Amministrazioni sono al netto dell'IVA.

La voce crediti verso altri viene esposta al netto del fondo rischi crediti diversi, che ammonta ad euro 4.041.860 e nel 2016 è stato movimentato come segue :

Voce	Importo
Saldo iniziale	4.041.860
Accantonamento per SPV	148.808
Riduzione per storno crediti	-
Accantonamento su altri crediti	-
Saldo finale	4.190.668

I "Crediti verso altri" sono così suddivisi:

- Crediti verso Regione, Enti Locali e Fruitori € 8.982.797
- Crediti diversi € 6.051.178

I crediti verso Regione, Enti Locali e Fruitori, sono così ripartiti:

Descrizione	Importo credito
Credito per adeguamento ISTAT Contratto di Servizio	8.982.797
Totale	8.982.797

Il credito per adeguamento ISTAT Contratto di Servizio è riferito alle quote di corrispettivo sui servizi minimi di cui all'art. 16 comma 1 del Decreto Legislativo n. 422/97 a carico della Regione Liguria afferenti il periodo 2002-2012. Tale credito è oggetto di ricorso nei confronti della Regione stessa e dell'Amministrazione Provinciale delegata all'affidamento del servizio di TPL.

Il suddetto credito, che è stato accertato sulla base di pareri legali e di prassi del settore (ASSTRA), è stato iscritto alla voce "Credito per adeguamento ISTAT EE.LL." e comprende l'importo di € 2.031.119,17 derivante dal lodo arbitrale agli atti definito con l'ente gestore.

I crediti tributari ammontano a € 202.698 e sono costituiti da:

crediti vs. Erario per IRAP	0

crediti vs. Erario per ritenute su conti correnti	39
crediti vs. Erario per accisa su gasolio	66.529
crediti vs. Erario per IRES	0
ritenuta 4% su contributi statali	71.307
credito IVA	0
Altri crediti tributari	64.823
Totale	202.698

I "Crediti diversi" al 31 dicembre 2017, pari a € 6.051.178 sono così analizzabili:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Regione Liguria contrib.addizionale contratto servizio	312.745	0
Credito v/R.Liguria L.R. n. 6/82	121.668	0
Prot.intesa Gov.Reg./ amm.ni locali	188.448	0
Crediti v/Amministrazioni	165.399	0
Credito per L.472	735.490	0
Verso lo Stato/Regione per rimb.CCNL	1.457.412	0
Credito per spv da incassare	2.077.361	0
Credito per L.266/05	1.461.772	0
Credito per dotazione fiduciaria autisti	114.985	0
Credito per dotazioni Punti vendita	220.247	0
Credito per finanziamento bus ecologici	112.154	0
Credito per L. 62/09	782.537	0
Credito per finanziamento CEE bus idrogeno	1.379.838	0
Credito contributo straordinario 2017 Prov. IM	529.655	0
Credito contr. sperimentale implementazione serv TPL	100.000	0
Altri diversi	482.132	0
-Fondo rischi crediti diversi	-4.190.668	0
Totale	6.051.178	0

L'importo di € 188.448 è relativo al residuo credito verso gli Enti Fruitori a titolo di parziale rimborso (fino al 30 settembre 2002) degli aumenti contrattuali del costo del lavoro derivanti dal rinnovo del CCNL così come formalizzato nel Protocollo di Intesa sottoscritto a suo tempo da Governo, Regioni ed Enti Locali.

Stante la mancata erogazione di detto credito da parte di alcuni Enti, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno procedere nei confronti dei soggetti inadempienti istruendo una procedura arbitrale secondo quanto previsto dal Contratto di Servizio.

Tra i crediti verso lo Stato figurano:

- il rimborso degli oneri di adeguamento del CCNL ai sensi della Legge 47/2004
- il rimborso degli oneri di rinnovo CCNL 2004/2007
- il contributo Legge 472/99 erogato dallo Stato tramite la Provincia di Imperia a fronte dell'assoggettamento ad IVA dei contributi in conto esercizio e dei corrispettivi dei contratti di servizio di esercizi precedenti.

La voce "Altri diversi" include i crediti per partite diverse non elencate in precedenza tra cui i crediti verso l'INAIL per indennizzi da noi anticipati, recupero danni da Assicurazioni.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le società non possiede attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	217.714	25.323	243.037
Denaro e altri valori in cassa	88.552	23.586	112.138
Totale disponibilità liquide	306.266	48.909	355.175

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	284.102	(64.120)	219.982
Totale ratei e risconti attivi	284.102	(64.120)	219.982

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 2.068.027,00, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 2.068.027 azioni ordinarie del valore nominale di euro 1,00 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

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		
Capitale	2.068.027	-	-		2.068.027
Riserve di rivalutazione	11.030.917	-	-		11.030.917
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	(2)	-		(1)
Totale altre riserve	1	(2)	-		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	(9.349.242)	-	181.040		(9.168.202)
Utile (perdita) dell'esercizio	181.040	(181.040)	-	(1.420.525)	(1.420.525)
Totale patrimonio netto	3.930.743	(181.042)	181.040	(1.420.525)	2.510.216

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA ARROTONDAMENTI	(1)
Totale	(1)

L'assemblea dei soci in data 26 maggio 2017 ha deliberato di destinare l'utile dell'esercizio 2016 a parziale copertura delle perdite pregresse.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuitività e l'avvenuta utilizzazione nei 3 precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.068.027	CONFERIMENTI	
Riserve di rivalutazione	11.030.917	RISERVA DI CAPITALE	A - B

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Altre riserve			
Varie altre riserve	(1)		
Totale altre riserve	(1)		
Utili portati a nuovo	(9.168.202)	PERDITE PREGRESSE	
Totale	3.930.741		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ARROTANDAMENTO	(1)
Totale	(1)

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

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	67.593	790.900	858.493
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	1.752.239	1.752.239
Utilizzo nell'esercizio	-	790.900	790.900
Totale variazioni	-	961.339	961.339
Valore di fine esercizio	67.593	1.752.239	1.819.832

Si è provveduto ad accantonare l'importo di euro 1.752.239 copertura degli oneri derivanti dalla sentenza num. 94/2018 del 28/05/2018 del Tribunale di Imperia relativa al contenzioso sulla contrattazione di secondo livello e della sentenza num. 7 del 26/03/2018 relativa ad una causa di lavoro.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	4.989.644
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	399.789

Totale variazioni	(399.789)
Valore di fine esercizio	4.589.856

Debiti

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	18.876.935	(790.664)	18.086.271	1.909.224	16.177.047
Debiti verso fornitori	4.500.921	1.169.857	4.961.421	4.961.421	-
Debiti verso imprese controllate	0	341.279	341.279	341.279	-
Debiti verso imprese collegate	2.748.702	585.501	3.334.203	3.334.203	-
Debiti tributari	329.929	13.879	343.808	326.699	17.109
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	843.065	282.532	1.125.597	1.125.597	-
Altri debiti	1.993.986	910.743	2.611.303	2.565.303	46.000
Totale debiti	29.293.538	2.513.127	30.803.882	14.563.726	16.240.156

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale
Debiti verso banche	18.086.271
Debiti verso fornitori	4.961.421
Debiti verso imprese controllate	341.279
Debiti verso imprese collegate	3.334.203
Debiti tributari	343.808
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.125.597
Altri debiti	2.611.303
Debiti	30.803.882

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si presenta di seguito il dettaglio di tali debiti.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	16.177.047	16.177.047	1.909.224	18.086.271
Debiti verso fornitori	-	-	4.961.421	4.961.421
Debiti verso imprese controllate	-	-	341.279	341.279

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso imprese collegate	-	-	3.334.203	3.334.203
Debiti tributari	-	-	343.808	343.808
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	1.125.597	1.125.597
Altri debiti	-	-	2.611.303	2.611.303
Totale debiti	16.177.047	16.177.047	14.626.835	30.803.882

L'ammontare dei debiti verso banche al 31 Dicembre 2017 è relativo a:

- ottenimento di una linea di credito con conto corrente ipotecario di € 12.000.000 acceso presso Banca CARIGE nel mese di marzo 2009 e garantito da ipoteca sui beni immobiliari da restituire con piano di rimborso ventennale. Alla data di redazione del bilancio residuano € 10.716.481.
- ottenimento di un mutuo ipotecario per un importo massimo di € 6.000.000 concesso da Banca CARIGE nel mese di agosto 2011 garantito da ipoteca sui beni immobiliari. Alla data di redazione del bilancio residuano € 4.890.771.
- ottenimento di un mutuo ipotecario di € 1.000.000 acceso presso Banca CARIGE nel mese di settembre 2012 e garantito da ipoteca sui beni immobiliari da restituire con piano di rimborso ventennale. Alla data di redazione del bilancio residuano € 569.795.

La voce "Debiti verso fornitori" comprende la rilevazione di fatture da ricevere per € 430.194 e del debito verso fornitori di € 4.531.228 in essere al 31 dicembre 2017; **il debito verso "Riviera Trasporti Linea SpA", è contabilizzato separatamente dal debito verso fornitori ed è esposto nei "Debiti verso Imprese Collegate".**

La voce "Debiti tributari" di € 481.717 è rappresentata principalmente da:

- entro 12 mesi:
 - ritenute d'acconto sulle retribuzioni dei lavoratori dipendenti
 - ritenute d'acconto su redditi di lavoro autonomo
 - Iva in sospensione
 - debito per IRAP
- oltre 12 mesi:
 - imposta sostitutiva su rivalutazione ex D.L. 185/2008.

I "Debiti verso istituti di previdenza" sono rappresentati dall'importo dei contributi obbligatori previdenziali e assistenziali relativi alle retribuzioni erogate nel mese di dicembre 2017 e versati a gennaio 2018.

La voce "Altri debiti" include:

- € 114.557 per competenze variabili del mese di dicembre su salari e stipendi erogati a gennaio 2016
- € 717.656 per debiti verso il personale per ferie maturate e non godute
- € 224.474 per TARES
- € 59.932 per compensi al Collegio Sindacale e al Revisore Legale

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	8.045.394	(488.301)	7.557.093
Totale ratei e risconti passivi	8.045.394	(488.301)	7.557.093

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
CONTRATTO DI SERVIZIO	11.387.120
SERVIZI AGGIUNTIVI	50.802
TARIFFA ORDINARIA	4.070.565
TARIFFA PREFERENZIALE	1.949.229
SERVIZI SCOLASTICI - ALTRI SERV	969.543
SERVIZI PRIVATI	514.173
SERVIZI PREFETTURA	768.571
SPV E ALTRI RICAVI	171.617
Totale	19.881.620

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
NORD	19.881.620
Totale	19.881.620

Il corrispettivo per il contratto di servizio per l'esercizio del TPL per conto dell'Amministrazione Provinciale è rimasto invariato rispetto al 2016.

La voce "Servizi privati" è rappresentata dai proventi dell'attività di noleggio svolta dalla Società e come tale, al di fuori del Trasporto Pubblico Locale.

Gli "Altri ricavi e proventi" sono così analizzabili:

Descrizione	2017	2016	Variazioni
Proventi immobiliari	267.691	320.520	-52.829
Proventi officina	193.875	173.786	20.089
Revisioni e collaudi	345.862	341.551	4.311
Proventi pubblicità	46.847	43.194	3.653
Sconto fiscale su gasolio	290.796	299.815	-9.019
Contrib copertura malattia	204.983	277.054	-72.070
Contrib finanz CCNL	1.550.908	1.655.413	-104.505
Proventi da controllate	249.756	119.805	129.952
Finanziamento BUS ecologici	106.908	106.908	0

Contrib invest 6/82	263.089	263.089	0
Contrib invest LR 62/09	115.692	115.692	0
Contrib LR 33/13	312.395	0	312.395
Contrib implement TPL	100.000	0	100.000
Contrib straor invest	529.655	0	529.655
Altri proventi	677.783	680.797	-3.014
TOTALE	5.256.240	4.397.623	858.617

Le voci "Quote contributi investimento L.R.6/82" e "Quote contrib. Invest L.R. 62/2009" includono le quote rilevate a conto economico dei contributi erogati dalla Regione a fronte dell'acquisto di mezzi, contabilizzati secondo i criteri indicati.

La voce "Finanziamento bus ecologici" include le quote rilevate a conto economico dei contributi erogati dai Comuni di Sanremo ed Imperia a fronte dell'acquisto di mezzi, contabilizzati secondo i criteri indicati.

La voce "Contributi fin. CCNL " si riferisce alla copertura, da parte dello Stato e della Regione Liguria, dei maggiori oneri derivanti dal rinnovo della parte economica del CCNL 2004/2005/2006 per la quota del 2017.

I contributi a copertura malattia si riferiscono al recupero di parte degli oneri di cui la Società si fa carico per garantire la retribuzione ai dipendenti durante i periodi di malattia.

I contributi ex art. 9 L.R. 33/13 sono relativi a quanto ricevuto dalla Società nell'ambito del Piano Regionale per l'esodo anticipato di parte del personale delle Aziende di Trasporto Pubblico Locale.

La voce "Altri proventi" è rappresentata da proventi riguardanti le attività svolte dalla Società, al di fuori del TPL.

Costi della produzione

Descrizione	2017	2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.984.210	2.744.389	239.821
Servizi	4.598.106	4.850.060	-251.954
Godimento di beni di terzi	314.023	275.017	39.006
Salari e stipendi	9.820.962	9.498.820	322.142
Oneri sociali	3.299.505	3.219.804	79.701
Trattamento di fine rapporto	769.671	743.953	25.718
Altri costi del personale (comprende incentivo all'esodo)	475.483	241.939	233.544
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	20.362	27.366	-7.004
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.097.367	1.205.267	-107.900
Accantonamento F.do svalutazione crediti	148.809	381.001	-232.192
Differenza rimanenze magazzino	47.601	-5.253	52.854
Accantonamento F.do rischi e oneri	1.752.239	270.000	1.482.239
Oneri diversi di gestione	523.874	525.918	-2.044
TOTALE	25.852.212	23.978.281	1.873.931

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Le variazioni rispetto al precedente esercizio sono strettamente correlate a quanto esposto nella Relazione sulla gestione e all'andamento del valore della produzione. Nell'ambito della voce "Costi per servizi" la voce più rilevante è il canone di subconcessione RTL a cui si contrappongono nelle voci dei ricavi i canoni e le riparazioni a carico RTL.

Costi per il personale

La voce comprende l'intero onere retributivo per il personale dipendente ivi compresi avanzamenti di carriera, passaggi di categoria, costo per ferie non godute, nonché il costo del nuovo CCNL messo a regime a decorrere dal 01/01/2005.

La voce comprende inoltre il costo, di competenza dell'esercizio, relativo alla contrattazione integrativa come da sentenza num. 67/2017 del Tribunale di Imperia.

L'accantonamento al "Trattamento di Fine Rapporto" ha adeguato il valore del Fondo all'effettivo debito della Società al 31 dicembre 2017 verso i dipendenti in conformità al disposto della Legge 297/1982, al netto degli anticipi ricevuti e delle quote versate al Fondo di previdenza PRIAMO, alla Tesoreria INPS ed agli altri gestori di Fondi per Pensione Integrativa.

Ammortamento delle immobilizzazioni

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, secondo le aliquote di ammortamento indicate nelle note dell'attivo.

Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti e al Fondi per rischi e oneri

Nell'esercizio sono stati accantonati € 148.809 a copertura di voci varie di credito nonché euro 1.752.239 al fondo per rischi ed oneri.

Oneri diversi di gestione

Sono così composti:

Descrizione	2017	2016	Variazioni
IMU	69.317,00	71.748,00	-2.431,00
IVA art.74	90.204,67	93.474,81	-3.270,14
Sanzioni tributarie	27.462,59	15.568,41	11.894,18
Quote associative	19.500,33	6.713,25	12.787,08
Tassa di circolazione	76.954,45	76.278,44	676,01
Imp Registro	1.807,52	82.623,06	-80.815,54
TARES	54.082,00	89.004,00	-34.922,00
Minusvalenze	59.855,94	9.185,25	50.670,69
Sopravvenienze passive	50.707,63	37.697,77	13.009,86
Oneri cause legali	66.308,27	35.250,06	31.058,21
Altri costi	7.673,74	8.375,43	-701,69
TOTALE	525.891	527.934	-2.043,34

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel corso dell'esercizio non è stato effettuato alcun ripristino in merito alle partecipazioni detenute.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	124.329
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	0
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	0
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	124.329

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali			
di esercizi precedenti	1.773.104		
Totale perdite fiscali	1.773.104		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	1.773.104	24,00%	425.545

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Qualifica	Dipendenti al 31/12/2017	Dipendenti al 31/12/2016	Scostamento
Dirigenti	1	1	0
Impiegati	24	26	-2
Operai	52	54	-2
Movimento	228	240	-12

Il numero medio dei dipendenti dell'anno 2017 in misura di 310,67 unità, è calcolato in conformità alle istruzioni fornite dall'ISTAT e dalla CONFSEVIZI. Al personale soggetto alla normativa di cui al R.D. 8 Gennaio 1931 n.148, vengono applicati il Contratto Nazionale Collettivo di Lavoro degli autoferrottranvieri e i vigenti integrativi aziendali agli aventi diritto; al personale con qualifica dirigenziale è applicato il Contratto Collettivo Nazionale per dirigenti delle aziende dei servizi pubblici degli Enti Locali.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	53.579	31.942

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
AZIONI ORDINARIE	2.068.027	1	2.068.027	1
Totale	2.068.027	1	2.068.027	1

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate riguardano normali relazioni economico - finanziarie regolate a normali condizioni di mercato.

Si evidenziano qui di seguito le suddette operazioni evidenziandone gli effetti economici e patrimoniali.

Nome	EFFETTI ECONOMICI		EFFETTI PATRIMONIALI	
	Vendite a parti correlate	Acquisti da parti correlate	Crediti vs parti correlate	Debiti vs parti correlate

Società controllata Riviera Trasporti Piemonte S.r.l.	249.756	379.916	271.132	341.279
Società collegata Riviera Trasporti Linea S.p.A.	0	1.682.744	0	3.334.203
Società Direzione e Coordinazione Amm.ne Prov.le di Imperia	11.387.120	0	1.898.445	0
TOTALE	11.636.876	2.062.660	2.169.577	3.675.482

Nel dettaglio:

- i rapporti con la Riviera Trasporti Piemonte Srl riguardano prestazioni di servizi di manutenzione, la sub concessione delle linee della Valle Arroscia, nonché il distacco del personale di Riviera Trasporti Piemonte presso la Riviera Trasporti, valutati a normali condizioni di mercato;
- i rapporti con la Riviera Trasporti Linea S.p.A., sono costituiti da prestazioni di servizi di manutenzione e dalla sub concessione di alcune tratte di trasporto. Gli importi e le condizioni applicate sono in linea con le condizioni di mercato si è provveduto
- I rapporti con l'Amministrazione Provinciale riguardano principalmente il Contratto di Servizio derivante da Gara Europea.

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

La società è sottoposta al controllo e coordinamento della Provincia di Imperia

Nel rispetto della specifica disciplina in tema di gruppi societari, si riporta di seguito l'apposito prospetto contenente i dati essenziali dell'ultimo bilancio dell'ente che esercita l'attività di controllo e coordinamento precisando che il significato delle singole voci contenute nel seguente prospetto deve tenere conto che si riferiscono ad un ente pubblico territoriale.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
B) Immobilizzazioni	121.240.443	123.167.435
C) Attivo circolante	46.439.412	51.670.261
Totale attivo	167.679.855	174.837.696
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	79.958.395	79.958.395
Riserve	31.209.375	37.125.494
Utile (perdita) dell'esercizio	-	(2.364.250)
Totale patrimonio netto	111.167.770	114.719.639
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	56.512.085	60.118.057
Totale passivo	167.679.855	174.837.696

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	43.049.943	64.264.072
B) Costi della produzione	45.323.912	65.545.329
C) Proventi e oneri finanziari	(768.005)	(1.082.993)
Imposte sul reddito dell'esercizio	509.895	-
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.551.869)	(2.364.250)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo propone di approvare il bilancio 2017 e di riportare a nuovo la perdita di esercizio.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Imperia, li _____

Il Presidente del CdA
(Riccardo Giordano)

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO RAG PAOLO TRUCCO DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO E' CONFORME A QUELLO TRASCritto E SOTTOSCRITTO SUI LIBRI SOCIALI DELLA SOCIETA' IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO RIVIERE DI LIGURIA. AUTORIZZAZIONE PROT. 3429 DELL'AGENZIA DELLE ENTRATE DI SAVONA DEL 20.01.2016