

RIVIERA TRASPORTI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	47.714	54.289
5) avviamento	10.934	15.326
7) altre	249.369	255.948
Totale immobilizzazioni immateriali	308.017	325.563
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	16.523.300	16.719.960
2) impianti e macchinario	1.639.450	349.403
3) attrezzature industriali e commerciali	4.891.465	2.029.501
5) immobilizzazioni in corso e acconti	59.477	6.106.601
Totale immobilizzazioni materiali	23.113.692	25.205.465
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.235.278	1.200.000
b) imprese collegate	0	35.278
d-bis) altre imprese	6.647	11.579
Totale partecipazioni	1.241.925	1.246.857
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.241.925	1.246.857
Totale immobilizzazioni (B)	24.663.634	26.777.885
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	909.410	877.078
Totale rimanenze	909.410	877.078
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.108.221	3.255.318
Totale crediti verso clienti	3.108.221	3.255.318
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	543.134	271.132
Totale crediti verso imprese controllate	543.134	271.132
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	408.511	64.789
Totale crediti tributari	408.511	64.789
5-ter) imposte anticipate	425.545	425.545
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.359.689	15.033.975
Totale crediti verso altri	13.359.689	15.033.975
Totale crediti	17.845.100	19.050.759
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	985.708	243.037
3) danaro e valori in cassa	108.999	112.138
Totale disponibilità liquide	1.094.707	355.175
Totale attivo circolante (C)	19.849.217	20.283.012
D) Ratei e risconti	162.620	219.982

Totale attivo	44.675.471	47.280.879
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	2	(1)
Totale altre riserve	2	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(10.588.727)	(9.168.202)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.903	(1.420.525)
Totale patrimonio netto	2.518.122	2.510.216
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	67.593	67.593
4) altri	572.819	1.752.239
Totale fondi per rischi ed oneri	640.412	1.819.832
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.393.008	4.589.856
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	963.308	1.909.224
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.374.128	16.177.047
Totale debiti verso banche	16.337.436	18.086.271
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.641.762	4.961.421
Totale debiti verso fornitori	9.641.762	4.961.421
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.261.700	341.279
Totale debiti verso imprese controllate	1.261.700	341.279
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	3.334.203
Totale debiti verso imprese collegate	0	3.334.203
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	604.635	326.699
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	17.109
Totale debiti tributari	604.635	343.808
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.054.012	1.125.597
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.054.012	1.125.597
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.659.404	2.565.303
esigibili oltre l'esercizio successivo	43.190	46.000
Totale altri debiti	2.702.594	2.611.303
Totale debiti	31.602.139	30.803.882
E) Ratei e risconti	5.521.790	7.557.093
Totale passivo	44.675.471	47.280.879

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.364.646	19.881.620
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	45.765	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.168.889	1.320.831
altri	3.868.852	3.935.411
Totale altri ricavi e proventi	7.037.741	5.256.242
Totale valore della produzione	26.448.152	25.137.862
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.265.642	2.984.210
7) per servizi	3.749.968	4.598.106
8) per godimento di beni di terzi	283.716	314.023
9) per il personale		
a) salari e stipendi	9.565.192	9.820.962
b) oneri sociali	3.279.990	3.299.505
c) trattamento di fine rapporto	750.906	769.671
e) altri costi	285.234	475.483
Totale costi per il personale	13.881.322	14.365.621
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.231	20.362
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.989.902	1.097.367
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	93.506	148.809
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.101.639	1.266.538
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(32.332)	47.601
12) accantonamenti per rischi	0	1.752.239
14) oneri diversi di gestione	557.983	523.874
Totale costi della produzione	25.807.938	25.852.212
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	640.214	(714.350)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	374	269
Totale proventi diversi dai precedenti	374	269
Totale altri proventi finanziari	374	269
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	533.520	582.115
Totale interessi e altri oneri finanziari	533.520	582.115
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(533.146)	(581.846)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	107.068	(1.296.196)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	99.165	124.329
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	99.165	124.329
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.903	(1.420.525)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	7.903	(1.420.525)
Imposte sul reddito	99.165	124.329
Interessi passivi/(attivi)	533.145	581.846
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.587)	56.624
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	638.627	(657.726)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	844.412	2.670.719
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.008.133	1.117.729
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.852.545	3.788.448
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	5.491.172	3.130.722
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(32.326)	47.600
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(218.411)	(73.048)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.266.557	1.387.280
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	57.362	64.120
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.035.303)	(488.301)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.611.097	(18.629)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.648.976	919.022
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	7.140.148	4.049.744
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(533.145)	(581.846)
(Imposte sul reddito pagate)	(99.165)	(122.557)
(Utilizzo dei fondi)	(2.127.174)	(1.960.359)
Totale altre rettifiche	(2.759.484)	(2.664.762)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.380.664	1.384.982
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.898.129)	(488.783)
Disinvestimenti	1.587	(56.624)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(685)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	4.932	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.892.295)	(545.407)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(926.141)	-
(Rimborso finanziamenti)	(822.694)	(790.664)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	-
(Rimborso di capitale)	-	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.748.837)	(790.666)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	739.532	48.909

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	243.037	217.714
Danaro e valori in cassa	112.138	88.552
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	355.175	306.266
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	985.708	243.037
Danaro e valori in cassa	108.999	112.138
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.094.707	355.175

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 presenta un risultato positivo per € 7.904; sono stati rilevati ammortamenti ed accantonamenti dell'esercizio per € 3.070.044 nonché l'onere per imposte dell'esercizio pari ad € 99.165.

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 riverseranno.

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 delle partecipate Riviera Trasporti Piemonte S.r.l. e Riviera Trasporti Linea S.r.l. si è redatto il bilancio consolidato del gruppo così come previsto dal D.Lgs 127/91. La partecipazione nella altre società sono state consolidate con il metodo del patrimonio netto poiché il loro patrimonio è ininfluenza ai fini della redazione del bilancio consolidato.

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	645.561	66.750	199.000	363.193	1.274.504
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	645.561	11.461	183.674	107.244	947.940
Valore di bilancio	-	54.289	15.326	255.948	325.563
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	684	684
Ammortamento dell'esercizio	-	6.575	4.392	7.263	18.230
Totale variazioni	-	(6.575)	(4.392)	(6.579)	(17.546)
Valore di fine esercizio					
Costo	645.561	66.750	199.000	363.877	1.275.188
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	645.561	18.036	188.068	114.507	966.172
Valore di bilancio	-	47.714	10.934	249.369	308.017

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	22.326.830	5.710.400	32.952.010	6.106.601	67.095.841
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.656.870	5.360.997	30.922.509	-	41.940.376
Valore di bilancio	16.719.960	349.403	2.029.501	6.106.601	25.205.465
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	2.253.970	5.691.283	-	7.945.253
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	(6.047.124)	(6.047.124)
Ammortamento dell'esercizio	196.660	963.923	2.829.319	-	3.989.902
Totale variazioni	(196.660)	1.290.047	2.861.964	(6.047.124)	(2.091.773)
Valore di fine esercizio					
Costo	22.326.830	7.964.370	38.643.292	59.477	68.993.969
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.843.530	6.324.920	33.751.827	-	45.920.277
Valore di bilancio	16.523.300	1.639.450	4.891.465	59.477	23.113.692

L'incremento delle attrezzature e degli impianti è dovuto principalmente all'entrata in funzione dei BUS Fuel Cell e del impianto di distribuzione dell'idrogeno. Con riferimento a tali cespiti, al fine di rendere omogenei i dati contenuti nel report relativo al FCH JU Grant Agreement Cities speeding up the integration of Hydrogen basis in public fleets, HIGHVLOCITY n. 278192 con la contabilità aziendale, si è reso necessario costituire i relativi fondi ammortamento mediante l'imputazione a conto economico di maggiori quote rispetto alle percentuali adottate.

Le altre 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 2018, 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%
Autobus idrogeno	33,33%
Impianto distribuzione idrogeno	5,55% - 20%

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	926.000
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	115.750
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	423.153
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	31.771

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.200.000	35.278	11.579	1.246.857
Valore di bilancio	1.200.000	35.278	11.579	1.246.857
Variazioni nell'esercizio				
Riclassifiche (del valore di bilancio)	35.278	(35.278)	-	-
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	-	4.932	4.932
Totale variazioni	35.278	(35.278)	(4.932)	(4.932)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.235.278	-	6.647	1.241.925
Valore di bilancio	1.235.278	0	6.647	1.241.925

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 31/12/18		
Capitale sociale al 31/12/18	euro	100.000
Patrimonio netto al 31/12/18	euro	1.329.945
Utile dell'esercizio al 31/12/18	euro	8.285
Quota capitale posseduta al 31/12/18		100%
Valore di iscrizione in bilancio al 31/12/18	euro	1.200.000

La voce si riferisce per € 35.278 alla quota del 100% della società Riviera Trasporti Linea S.r.l.

Riviera Trasporti Linea SpA

Bilancio al 31/12/18		
----------------------	--	--

Capitale sociale al 31/12/18	euro	24.000
Patrimonio netto al 31/12/18	euro	170.211
Utile dell'esercizio al 31/12/18	euro	777
Quota capitale posseduta al 31/12/18		100%
Valore di iscrizione in bilancio al 31/12/18	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 2018, 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 € 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.

Nel corso dell'esercizio sono state cedute le partecipazioni detenute in Aeroporto Villanova D'Albenga SpA C.F.: 00930810098 e SMC SCaRL C.F.: n. 02862700362

Seida srl iscritta nel Registro delle Imprese n. 00623300092

Bilancio al 31/12/17		
Capitale sociale al 31/12/17	euro	47.115
Patrimonio netto al 31/12/17	euro	197.894
Utile dell'esercizio al 31/12/17	euro	31.306
Quota capitale posseduta al 31/12/17		2,1875%
Valore di iscrizione in bilancio al 31/12/18	euro	1.487

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 euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
RIVIERA TRASPORTI PIEMONTE SRL	ORMEA	01494260084	100.000	8.285	1.329.945	100.000	100,00%	1.200.000
RIVIERA TRASPORTI LINEA SRL	IMPERIA	01316420080	24.000	777	170.211	24.000	100,00%	35.278
Totale								1.235.278

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	877.078	32.332	909.410
Totale rimanenze	877.078	32.332	909.410

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	3.255.318	(147.097)	3.108.221	3.108.221
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	271.132	272.002	543.134	543.134
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	64.789	343.722	408.511	408.511
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	425.545	-	425.545	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.033.975	(1.674.286)	13.359.689	13.359.689
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	19.050.759	(1.205.659)	17.845.100	17.419.555

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Considerata l'operatività e l'area in cui opera la società, non si rende necessaria una ripartizione dei crediti per area geografica.

L'importo dei crediti "Verso Clienti" viene esposto al netto dei fondi svalutazione crediti che al 31/12/2018 ammonta ad euro 650.648.

Il credito relativo al Contratto di Servizio annualità 2018, al 31/12/2018 ammonta a:

Descrizione	Importo credito
Credito per Contratto di Servizio 2017	1.897.853
Totale	1.897.853

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 4.190.668 e nel 2018 è stato movimentato come segue :

Voce	Importo
Saldo iniziale	4.190.668
Accantonamento per SPV	61.911

Riduzione per storno crediti	5.256
Accantonamento su altri crediti	-
Saldo finale	4.247.324

I "Crediti verso altri" sono così suddivisi:

- Crediti verso Regione, Enti Locali e Fruitori € 8.982.797

- Altre crediti

diversi € 8.624.216

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. 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 definitivi 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	56
crediti vs. Erario per accisa su gasolio	158.775
crediti vs. Erario per IRES	0
ritenuta 4% su contributi statali	126.762
credito IVA	0
Altri crediti tributari	122.918
Totale	408.511

I "Crediti diversi" al 31 dicembre 2018, 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	585.334	0
Credito per spv da incassare	2.131.051	0
Credito per L.266/05	1.471.852	0

Credito per dotazione fiduciaria autisti	70.503	0
Credito per dotazioni Punti vendita	204.151	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
Altri diversi	363.046	0
-Fondo rischi crediti diversi	-4.247.324	0
Totale	4.376.892	0

L'importo di € 188.448 è relativo al residuo credito verso gli Enti Fruitori a titolo di parziale rimborso (fino al 30 settem 2002) degli aumenti contrattuali del costo del lavoro derivanti dal rinnovo del CCNL così come formalizzato nel Protocollo 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 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	243.037	742.671	985.708
Denaro e altri valori in cassa	112.138	(3.139)	108.999
Totale disponibilità liquide	355.175	739.532	1.094.707

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
Risconti attivi	219.982	(57.362)	162.620
Totale ratei e risconti attivi	219.982	(57.362)	162.620

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 Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni				
Capitale	2.068.027	-	-	-		2.068.027
Riserve di rivalutazione	11.030.917	-	-	-		11.030.917
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)	-	-	-		2
Totale altre riserve	(1)	-	-	-		2
Utili (perdite) portati a nuovo	(9.168.202)	-	(1.420.525)			(10.588.727)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.420.525)	1.420.525	-		7.903	7.903
Totale patrimonio netto	2.510.216	1.420.525	(1.420.525)		7.903	2.518.122

L'assemblea dei soci in data 20 luglio 2018 ha deliberato di riportare a nuovo la perdita 2017.

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	Quota disponibile
Capitale	2.068.027	CONFERIMENTI		-
Riserve di rivalutazione	11.030.917	RISERVA DI CAPITALE	A-B	11.030.917
Altre riserve				
Varie altre riserve	2			-
Totale altre riserve	2			-
Utili portati a nuovo	(10.588.727)	PERDITE PREGRESSE		-
Totale	2.510.217			11.030.917
Quota non distribuibile				11.030.917

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	1.752.239	1.819.832
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	-	1.211.015	1.211.015
Totale variazioni	-	(1.211.015)	(1.211.015)
Valore di fine esercizio	67.593	572.819	640.412

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	4.589.856
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	196.848
Totale variazioni	(196.848)
Valore di fine esercizio	4.393.008

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	18.086.271	(1.748.835)	16.337.436	963.308	15.374.128
Debiti verso fornitori	4.961.421	4.680.341	9.641.762	9.641.762	-
Debiti verso imprese controllate	341.279	920.421	1.261.700	1.261.700	-
Debiti verso imprese collegate	3.334.203	(3.334.203)	0	0	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti tributari	343.808	260.827	604.635	604.635	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.125.597	(71.585)	1.054.012	1.054.012	-
Altri debiti	2.611.303	91.291	2.702.594	2.659.404	43.190
Totale debiti	30.803.882	798.257	31.602.139	16.184.821	15.417.318

Suddivisione dei debiti per area geografica

Considerata l'operatività e l'area in cui opera la società non si ritiene necessario la suddivisione dei debiti per area geografica.

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	15.374.128	15.374.128	963.308	16.337.436
Debiti verso fornitori	-	-	9.641.762	9.641.762
Debiti verso imprese controllate	-	-	1.261.700	1.261.700
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	0
Debiti tributari	-	-	604.635	604.635
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	1.054.012	1.054.012
Altri debiti	-	-	2.702.594	2.702.594
Totale debiti	15.374.128	15.374.128	16.228.011	31.602.139

L'ammontare dei debiti verso banche al 31 Dicembre 2018 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 € 10.255.852.
- 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 € 4.650.003.
- 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 € 468.273.

La voce "Debiti verso fornitori" comprende la rilevazione di fatture da ricevere per € 719.027 e del debito verso fornitori di € 8.922.523 in essere al 31 dicembre 2018; **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 € 604.635 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 2018 e versati a gennaio 2019.

La voce "Altri debiti" include:

- € 153.027 per competenze variabili del mese di dicembre su salari e stipendi erogati a gennaio.
- € 717.656 per debiti verso il personale per ferie maturate e non godute
- € 310.995 per TARES
- € 37.320 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	7.557.093	(2.035.303)	5.521.790
Totale ratei e risconti passivi	7.557.093	(2.035.303)	5.521.790

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	11.463.712
SERVIZI AGGIUNTIVI	272.747
TARIFFA ORDINARIA	5.625.052
SERVIZI SCOLASTICI - ALTRI SERV	946.566
SERVIZI PRIVATI	574.735
SERVIZI PREFETTURA	337.301
SPV E ALTRI RICAVI	144.533
Totale	19.364.646

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Tenuto conto dell'area in cui opera la società non si ritiene rilevante la suddivisione dei ricavi per area geografica.

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	2018	2017	Variazione	
Proventi immobiliari	75.028	267.691	-	192.663
Proventi officina	39.343	193.875	-	154.532
Revisioni e collaudi	293.253	345.862	-	52.609
Proventi pubblicità	54.644	46.847		7.797
Sconto fiscale su gasolio	295.377	290.796		4.581
Contrib copertura malattia	194.610	204.983	-	10.373
Contrib finanz CCNL	1.473.362	1.550.908	-	77.546
Proventi da controllate	334.446	249.756		84.690
Finanziamento BUS ecologici	106.908	106.908		-
Contrib invest 6/82	144.373	263.089	-	118.716
Contrib invest LR 62/09	270.942	115.692		155.250
Contrib LR 33/13	-	312.395	-	312.395
Contrib implement TPL	-	100.000	-	100.000
Contrib straor invest	-	529.655	-	529.655

Contrib FILSE	1.041.852		1.041.852
Contrib CEE	1.711.722		1.711.722
Altri proventi	1.001.880	677.783	324.097
TOTALE	7.037.740	5.256.240	1.781.500

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.

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	2018	2017	Variazione
Materie prime, sussidiarie e merci	3.265.642	2.984.210	281.432
Servizi	3.749.755	4.598.106	- 848.351
Godimento di beni di terzi	283.716	314.023	- 30.307
Salari e stipendi	9.565.192	9.820.962	- 255.770
Oneri sociali	3.311.797	3.299.505	12.292
Trattamento di fine rapporto	750.906	769.671	- 18.765
Altri costi del personale (comprende incentivo all'esodo)	285.234	475.483	- 190.249
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	18.231	20.362	- 2.131
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.989.902	1.097.367	2.892.535
Accantonamento F.do svalutazione crediti	61.911	148.809	- 86.898
Differenza rimanenze magazzino	- 32.332	47.601	- 79.933
Accantonamento F.do rischi e oneri	-	1.752.239	- 1.752.239
Oneri diversi di gestione	557.983	523.874	34.109
TOTALE	25.807.937	25.852.212	- 44.275

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 2018 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 € 93.506 a copertura di voci varie di credito.

Oneri diversi di gestione

Sono così composti:

	Descrizione	2018	2017	Variazione
	IMU	47.923	69.317	-21.394
	IVA art.74	82.486	90.205	-7.719
	Sanzioni tributarie	30.090	27.463	2.627
	Quote associative	42.665	19.500	23.165
	Tassa di circolazione	58.516	76.954	-18.439
	Imp Registro	2.257	1.808	449
	TARES	91.116	54.082	37.034
	Minusvalenze	-	59.856	-59.856
	Sopravvenienze passive	146.804	50.708	96.096
	Oneri cause legali	13.311	66.308	-52.997
	Altri costi	42.815	7.674	35.141
	TOTALE	557.982	523.874	34.108

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

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

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

La voce di ricavo di entità eccezionale più alta è quella relativa alle sopravvenienze attive costituita principalmente dal rilascio di fondi precedentemente accantonati.

Per quanto riguarda invece gli oneri di entità o incidenza eccezionali il cui ammontare è pari a euro 146.803, la voce più significativa che ha concorso a formare l'importo iscritto in bilancio è rappresentata da imposte locali relative ad anni precedenti.

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 (-)	99.165
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	0
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	0
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	99.165

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 31/12/2018	Dipendenti al 31/12/2017	Scostamento
Dirigenti	1	1	0
Impiegati	22	24	-2
Operai	52	52	0
Movimento	222	228	-6

Il numero medio dei dipendenti dell'anno 2018 in misura di 297,08 unità, è calcolato in conformità alle istruzioni fornite dall'ISTAT e dalla CONF SERVIZI. 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	57.852	33.600

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	11.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	11.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
AZIONI ORDINARIE	2.068.024	1	2.068.024	1
Totale	2.068.024	1	2.068.024	1

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

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.	273.436	386.130	738.220	817.989
Società controllata Riviera Trasporti Linea S.p.A.	130.000	1.479.861	130.000	744.182
Società Direzione e Coordinazione Amm.ne Prov.le di Imperia	11.463.712	0	1.898.445	0
TOTALE	11.867.148	1.865.991	2.766.665	1.562.171

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 nonché il distacco del personale di Riviera Trasporti Linea presso la Riviera Trasporti. Gli importi e le condizioni applicate sono in linea con le condizioni di mercato;
- I rapporti con l'Amministrazione Provinciale riguardano principalmente il Contratto di Servizio derivante da Gara Europea.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

La società è sottoposta a 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	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	120.934.407	121.240.443

C) Attivo circolante	42.528.484	46.439.412
Totale attivo	163.462.891	167.679.855
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	9.367.929	31.209.375
Riserve	101.799.841	79.958.396
Utile (perdita) dell'esercizio	(5.754.241)	-
Totale patrimonio netto	105.413.529	111.167.771
B) Fondi per rischi e oneri	219.303	-
D) Debiti	57.830.059	56.512.084
Totale passivo	163.462.891	167.679.855

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	43.798.207	43.049.943
B) Costi della produzione	48.344.951	45.323.912
C) Proventi e oneri finanziari	(867.139)	(768.005)
Imposte sul reddito dell'esercizio	340.358	509.895
Utile (perdita) dell'esercizio	(5.754.241)	(3.551.869)

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Soggetto erogante	Somma incassata	Data di incasso	Causale
FILSE Spa C.F. 00616030102	1.242.000	05/12/2018	Contributo c/impianti L. 62/2009
Amministrazione Provinciale di Imperia C.F. 00247260086	800.312	11/06/2018	Copertura maggiori oneri CCNL L.47/2004 L.58/2005 L.296/2006
Amministrazione Provinciale di Imperia C.F. 00247260086	800.312	21/12/2018	Copertura maggiori oneri CCNL L.47/2004 L.58/2005 L.296/2006
	184.530	21/08/2018	Copertura oneri di malattia L.266/2005

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 2018 e di rinviare a nuovo l'utile conseguito.

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 31/05/2019

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