

# MOVIBUS S. R. L.

Sede in PIAZZA CASTELLO 1 - 20121 MILANO (MI) Capitale sociale Euro 780.000 i. v.

## Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014

### Premessa

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 692.812.

La Società svolge la propria attività nel settore del Trasporto Pubblico Locale dove opera in qualità di Gestore del lotto 6 della sottorete provinciale di Milano Ovest.

Movibus s.r.l. è stata costituita in data 15 Maggio 2008 a seguito dell'esito della gara svolta dalla Provincia di Milano ed aggiudicata all'ATI costituita da STIE S.p.A., ATM S.p.A. e ATINOM S.p.A.

Tali società hanno conferito i rispettivi rami d'azienda, già operanti nel lotto in forma di RTI, per mettere in condizione la nuova società di espletare puntualmente ed autonomamente il servizio TPL.

### Criteri di formazione

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

### Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, ad eccezione della quota di ammortamento degli autobus il cui calcolo è passato da 18 anni a 15 anni.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

#### **Deroghe**

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

#### **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. I costi di impianto e di ampliamento, i costi di comunicazione e pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

##### **Materiali**

Le immobilizzazioni materiali trasferite in proprietà alla Società nel quadro dei conferimenti dei rami aziendali sono state iscritte all'attivo assumendo quale valore base quello determinato dalla perizia, al netto di contributi di terzi ed aggiornato per tener conto degli effetti del periodo trascorso tra data di riferimento della valutazione e quella di disponibilità dei beni (cfr il paragrafo relativo al conferimento dei rami d'azienda). Le immobilizzazioni acquistate successivamente al conferimento sono state assunte al costo di acquisto tenuto conto degli oneri accessori e degli sconti commerciali. I costi sostenuti per modifiche, ristrutturazioni, ammodernamenti e rinnovamenti che concretizzino un incremento significativo di capacità produttiva o di sicurezza o che prolunghino la vita utile del bene, sono stati imputati ad incremento del valore del bene cui si riferiscono.

#### **Ammortamento dei mezzi adibiti a trasporto pubblico**

Il piano di ammortamento dei mezzi si fonda su quote costanti in relazione alla vita utile del mezzo.

#### **Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali**

Di seguito si indicano i coefficienti costanti di ammortamento adottati per rappresentare l'arco temporale entro il quale si stima che i beni producono utilità. Detti coefficienti sono stati applicati nella misura del 50% relativamente ai beni entrati in funzione durante l'esercizio.

<b>Categoria</b>	<b>Coefficiente di ammortamento</b>
Impianti e macchinari	12%
Attrezzature industriali e commerciali	20%
Beni di costo unitario sino ad euro 1.000 suscettibili di autonoma utilizzazione	ammortamento integrale nell'esercizio

#### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

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

**Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

**Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni previste dall'OIC 6 relative alle operazioni di ristrutturazione e rinegoziazione del debito.

**Ratei e risconti**

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

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

**Rimanenze magazzino**

Le rimanenze riguardano beni di consumo valutati all'ultimo costo d'acquisto nell'esercizio. Ai sensi dell'art. 2426 I° comma, n. 9, si informa che la valutazione adottata rispetto a quella effettuata con il criterio dei costi correnti non presenta differenze significative.

**Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

**Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

**Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

**Riconoscimento ricavi**

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

**Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

I rischi relativi a garanzie concesse sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

**Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

<b>Organico medio</b>	31/12/2013	31/12/2014
Dirigenti	1,00	1,00
Quadri	3,00	3,00
Impiegati	7,00	6,00
Operai ed autisti	204,83	205,50
<b>Totale</b>	<b>215,83</b>	<b>215,50</b>

Il contratto di lavoro applicato è quello nazionale del Trasporto Pubblico Locale Autoferrotranvieri.

**Attività****B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
76.143	152.655	(76.512)

**Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali**

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali (Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Costo storico iniziale	Valore netto 31/12/2013	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm. to esercizio	Valore 31/12/2014
Impianto e ampliamento	20.742	774			774	0
Altre	240.601	151.881			75.738	76.143
	<b>261.343</b>	<b>152.655</b>			<b>76.512</b>	<b>76.143</b>

I costi di impianto ed ampliamento sono riferiti alle spese (tasse, spese e parcelle notarili) della costituzione della società e del successivo aumento di capitale con conferimento di rami aziendali.

Gli altri costi sono costituiti dal software aziendale e dalle spese per gli accordi di ristrutturazione (182-bis).

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
8.608.568	9.349.062	(740.494)

I movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

Descrizione costi	Costo storico iniziale	Valore netto 31/12/2013	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm. to esercizio	Valore 31/12/2014
Costruzioni leggere	3.500	2.625			350	2.275
Impianti e macchinari	19.544	9.860			2.346	7.514
Attrezzature industriali e commerciali	96.103	1.400	48.042	450	5.574	43.418
Mobili e macchine ufficio	1.400	1.148			168	980
Macchine elettroniche	221.536	108.216	32.489		37.568	103.137
Mezzi trasporto pubblico	17.281.871	9.197.207	1.203.024	31.808	1.943.224	8.425.199
Autovetture	37.150	28.606	5.053		7.614	26.045
	<b>16.661.104</b>	<b>9.349.062</b>	<b>1.288.608</b>	<b>32.258</b>	<b>2.073.357</b>	<b>8.608.568</b>

**C) Attivo circolante****I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
113.530	46.539	66.991

Le rimanenze finali sono costituite da carburanti, lubrificanti e liquidi vari per motore e parti meccaniche. I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
8.529.316	7.266.700	1.262.616

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	4.741.557			4.741.557
Verso controllanti	1.782.751			1.782.751
Crediti tributari	490.417			490.417
Verso altri	1.514.591			1.514.591
	<b>8.529.316</b>			<b>8.529.316</b>

Non sussistono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine (articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.).

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2014 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
crediti verso clienti	Euro
Clienti	209.172
Provincia	769.840
Azienda Trasporti Milanese	543.149
Fatture da emettere alla Provincia di Milano	3.204.770
Fatture da emettere altri clienti	14.626
	<b>4.741.557</b>
<b>crediti verso controllante STIE S.p.A.</b>	
- commerciali	1.564.564
- altri	218.187
	<b>1.782.751</b>
<b>crediti tributari – dettaglio</b>	
Iva	441.995
Crediti imposta	48.397
Ritenute d'acconto interessi attivi	25
	<b>490.417</b>
<b>crediti verso altri – dettaglio</b>	
Regione Lombardia	551.373
Provincia di Milano per contributi autobus	639.908
Crediti diversi	40.496
Imposta sostitutiva	1.001
Crediti diversi – acconti paghe	85.112
Depositi cauzionali	1.370
Erario per riduzione gasolio	191.854
Credito Inail	3.407
Vari	70
	<b>1.514.591</b>

La ripartizione dei crediti al 31 dicembre 2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V/Controllate	V /collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
	4.741.557			1.782.751	2.005.008	8.529.316

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
925.216	57.965	867.251

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	923.632	56.732
Denaro e altri valori in cassa	1.584	1.233
	<b>925.216</b>	<b>57.965</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

#### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
83.139	99.982	(16.843)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Polizza fidej. Busto	1.446
Affitto deposito Origgio	14.602
Anticipo motorizzazione	2.500
Polizza bus per contributi	30.767
Mercedes/Evobus	63
Polizza subaffitto Atm	468
Polizza deposito Origgio	359
Canoni software	8.388
Assicurazioni incendio bus	2.303
Imposta sostitutiva	3.792
Canone assicurativo Allianz	8.687
Vettura	4.122
Quota di contributo non riconosciuta per tre autosnodati	2.393
Vari	3.249
	<b>83.139</b>

**Passività****A) Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.643.135	950.323	692.812

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	780.000			780.000
Riserva straordinaria o facoltativa	3.822			3.822
Utili (perdite) portati a nuovo	166.501			166.501
Utile (perdita) dell'esercizio		692.812		692.812
	<b>950.323</b>	<b>692.812</b>		<b>1.643.135</b>

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

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Utilizzazioni eff. nei 3 esercizi prec. per copertura perdite	Utilizzazioni eff. nei 3 es. prec. per altre ragioni
Capitale	780.000	B	7.750.000	
Altre riserve	3.822	A, B, C		

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

- Composizione della voce Riserve di rivalutazione: non sono state effettuate rivalutazioni.
- Composizione della voce Riserve statutarie: lo statuto non le prevede.

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto nel precedente esercizio.

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Versamento Copertura Perdite	Utili/Perdite portate a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	780.000	0	3.822		(91.741)	74.035	<b>766.116</b>
Risultato dell'esercizio precedente							0
Utilizzo copertura perdite esercizio					91.741	(91.741)	0
Risultato dell'esercizio precedente						184.207	184.207
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>780.000</b>	<b>0</b>	<b>3.822</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>166.501</b>	<b>950.323</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente					166.501	(166.501)	0
Risultato dell'esercizio corrente						692.812	692.812
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>780.000</b>	<b>0</b>	<b>3.822</b>	<b>0</b>	<b>166.501</b>	<b>692.812</b>	<b>1.643.135</b>

Ai fini di una migliore comprensione dei movimenti intervenuti nel patrimonio netto della società, si ritiene ricordare che l'assemblea dei soci in data 28 luglio 2011, riunita per provvedere alle delibere di legge conseguenti alle perdite pregresse di euro 2.139.732 e per quelle emergenti dal bilancio straordinario al 31 maggio 2011, approvato nella stessa sede ed ammontanti ad euro 844.539, ha deliberato:



- l'utilizzo dell'intera riserva "versamenti copertura perdite" di € 1.438.093;
- la riduzione del capitale sociale di € 1.550.000 (il capitale si era momentaneamente ridotto da € 2.000.000 ad € 450.000);
- l'appostazione a riserva per esigenze di arrotondamento l'eccedenza di svalutazione di € 3.822;
- l'aumento del capitale sociale da € 450.000 ad € 780.000 mediante rinuncia a crediti vantati dai soci nei confronti della società per € 330.000 alla pari del valore nominale richiesti a tutti i soci nel rispetto del diritto di opzione.

**Stratificazione fiscale delle riserve:**

Riserve	Valore
Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione	0
Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione: .	3.822
Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale	0

**Riserve incorporate nel capitale sociale:**

nello stesso non sono incorporate Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale.

**B) Fondi per rischi e oneri**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.151.000	1.000.000	151.000

Descrizione	31/12/2013	Incrementi esercizio	Riclassifica esercizio	Valore 31/12/2014
Rischio penali	650.000			650.000
Acc.to CCNL Autoferrotranvieri	150.000	151.000		301.000
Cause TFR	200.000			200.000
	<b>1.000.000</b>	<b>151.000</b>		<b>1.151.000</b>

Quanto al Fondo rischio penali, la sua consistenza appare coerente con lo sviluppo delle trattative in corso nell'ambito del tavolo di conciliazione con la Città Metropolitana, su cui si rinvia alla Relazione sulla gestione.

Tali trattative riguardano una serie di rivendicazioni reciproche, che richiedono una disamina ed una soluzione coerente ed integrata in dialettica con la controparte.

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.730.751	3.844.573	(113.822)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
------------	------------	------------	------------	------------

TFR, movimenti del periodo	3.844.573	513.708	627.530	3.730.751
----------------------------	-----------	---------	---------	-----------

**D) Debiti**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
11.803.964	11.178.007	625.957

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso altri finanziatori	442.528	1.181.895		1.624.423
Debiti verso fornitori	3.863.325	2.535.378		6.398.703
Debiti verso controllanti		2.031.688		2.031.688
Debiti tributari	243.042			243.042
Debiti verso istituti di previdenza	573.716			573.716
Altri debiti	719.083	213.309		932.392
	<b>5.841.694</b>	<b>5.962.270</b>		<b>11.803.964</b>

Non sussistono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine (articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.).

I debiti più rilevanti al 31/12/2014 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
<b>Dettaglio debiti verso altri finanziatori</b>	
Mercedes/Evobus	14.779
Man	1.609.644
	<b>1.624.423</b>
<b>Dettaglio debiti verso controllante STIE S.p.A.</b>	
Commerciali - forniture	1.623.465
Altro (da conferimento 2008)	408.223
	<b>2.031.688</b>
<b>Dettaglio debiti tributari</b>	
Erario c/ritenute IRPEF, rit.acc.to	174.783
Erario conto IRAP esercizio	6.284
Erario c/IRES	61.975
	<b>243.042</b>
<b>Dettaglio debiti verso istituti previdenziali</b>	
INPS	528.437
Contributi Previndai	4.682
Priamo	35.544
Fondi	5.053
	<b>573.716</b>
<b>Gli "Altri debiti" più rilevanti risultano così costituiti</b>	
Atm - debito da perizia	213.309
Dipendenti	610.915
Provincia	34.050
Sindacati, cess. quinto, trattenute di legge, ecc.	6.041
Atm	618
Debiti diversi (regolazione premio ass., franchigie)	63.749

Assegni bancari	2.687
Infortuni	1.023
	<b>932.392</b>

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

La ripartizione dei Debiti al 31 dicembre 2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

<b>Debiti per Area Geografica</b>	<b>V / fornitori</b>	<b>V / Controllate</b>	<b>V / Collegate</b>	<b>V / Controllanti</b>	<b>V / Altri</b>	<b>Totale</b>
Italia						
<b>Totale</b>	<b>6.398.703</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.031.688</b>	<b>3.373.573</b>	<b>11.803.964</b>

#### **E) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
7.062		7.062

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Assicurazioni	5.429
Soprattasse e penalità	1.633
	<b>7.062</b>

**Conti d'ordine**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>Variazioni</b>
Rischi assunti dall'impresa – polizza fidejussoria a garanzia contratto di appalto di fornitura servizi	2.618.611	1.092.505	(1.526.106)
Impegni assunti dall'impresa	1.526.715	1.526.715	
Beni detenuti in leasing	393.950	1.560.170	1.166.220
	<b>4.539.276</b>	<b>4.179.390</b>	<b>(359.886)</b>

**Conto economico****A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
20.975.373	20.391.040	584.333

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	17.686.603	17.323.102	363.501
Altri ricavi e proventi	3.288.770	3.067.938	220.832
	<b>20.975.373</b>	<b>20.391.040</b>	<b>584.333</b>

**Ricavi per area geografica** (Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.): la ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

**Ricavi per categoria di attività**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Descrizione	Ricavi vendite e prestazioni	Altri ricavi e proventi (vari)	Contributi in conto esercizio
Introiti biglietti a bordo	564		
Integrazioni da SITAM	6.322.790		
Servizi trasporti vari	15.358		
Linee in sub-affido da ATM	253.111		
Prestazioni di servizi	7.227		
Contributi tessere libera circolazione	675.388		
Corrispettivo Provincia di Milano	10.412.165		
Quota copertura CCNL			1.209.931
Patto per TPL			1.553.303
Proventi e rimborsi vari		19.511	
Sopratasse e penalità		153.865	
Rimborso sinistri		85.444	
Proventi da pubblicità		62.000	
Gestione paline fermata autobus		20.129	
Provvigioni SITAM		1.090	
Plusvalenze da alienazioni		20.800	
Sopravvenienze attive ordinarie		162.697	

**B) Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
19.901.090	19.943.762	(42.672)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.027.300	4.128.512	(101.212)
Servizi	3.175.741	3.418.135	(242.394)
Godimento di beni di terzi	805.407	605.208	200.199
Salari e stipendi	6.917.190	6.988.266	(71.076)
Oneri sociali	2.073.012	2.127.814	(54.802)
Trattamento di fine rapporto	513.708	533.875	(20.167)
Altri costi	123.180	182.390	(59.210)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	76.513	82.732	(6.219)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.996.845	1.599.173	397.672
Variazione rimanenze materie prime	(66.991)	27.545	(94.536)
Accantonamento per rischi	151.000	220.000	(69.000)
Oneri diversi di gestione	108.185	30.112	78.073
	<b>19.901.090</b>	<b>19.943.762</b>	<b>(42.672)</b>

**Costi per beni e servizi**

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

**Costi per il personale**

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

**Accantonamenti per rischi**

L'importo accantonato è riferito all'ipotetica una tantum da versare ai dipendenti a copertura delle annualità 2012-2013-2014. L'importo complessivo stanziato risulta pari a 1.400 euro per dipendente.

**C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(64.787)	(51.226)	(13.562)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi diversi	123	1.840	(1.717)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(64.910)	(53.066)	(11.844)
	<b>(64.787)</b>	<b>(51.226)</b>	<b>(13.561)</b>

**Altri proventi finanziari**

Descrizione	euro
Interessi attivi su crediti	123
	<b>123</b>

**Interessi e altri oneri finanziari**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	euro
Interessi passivi c/c bancari	14.916
Interessi passivi su pagamenti	21.604
Interessi passivi su finanziamenti	28.390
	<b>64.910</b>

**E) Proventi e oneri straordinari**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	0	46.663	(46.663)
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>Anno precedente</b>	<b>31/12/2013</b>
Varie		Varie	95.257
<b>Totale proventi</b>		<b>Totale proventi</b>	<b>95.257</b>
Varie		Varie	(48.594)
<b>Totale oneri</b>		<b>Totale oneri</b>	<b>(48.594)</b>
			<b>46.663</b>

**Imposte sul reddito d'esercizio**

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	316.684	258.508	58.176
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	<b>316.684</b>	<b>258.508</b>	<b>58.176</b>
IRES	61.975	13.755	48.220
IRAP	254.709	244.753	9.956

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

**Fiscalità differita / anticipata.**

Non sono state iscritte imposte anticipate derivanti da perdite fiscali riportabili da esercizi precedenti in quanto, secondo il principio di prudenza, non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

**Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Al 31 dicembre 2014 sono in corso quattro contratti di locazione finanziaria stipulati con la Società Iveco Finanziaria S.p.A. aventi per oggetto 16 autobus. Nella tabella che segue sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di leasing secondo il metodo finanziario.

Prospetto leasing finanziari anno 2014

Contratto n. 14075296 Iveco 5 bus anno 2011

debito residuo al 31.12.2014	quota int. anno	valore del bene	valore di riscatto	f. do amm. to 31.12.2013	valore netto	quota amm. to	canone leasing
329.719,40	14.382,68	518.750,00	51.648,19	77.864,37	440.885,63	34.600,62	72.540,03
627.352,62	55.026,80	726.250,00	14.427,82		726.250,00	48.440,88	97.884,16
443.974,00	21.297,59	480.000,00	9.535,78		480.000,00	32.016,00	57.323,59
159.124,86	429,04	160.000,00	3.182,34		160.000,00	10.672,00	875,14

**Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società** (Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.): la società non ha emesso strumenti finanziari.

**Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati** (Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.): la società non ha strumenti finanziari derivati.

**Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate** (Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.): le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato. Per quanto attiene i canoni di locazione derivanti da contratti stipulati con i soci o parti correlate, gli stessi sono così dettagliati:

oggetto	locatore	Importo euro
Busto Garolfo – deposito	ATINOM	165.000
San Vittore Olona – sede amministrativa e deposito; Pero – deposito Pero	STIE	202.400
Magenta – deposito; Cuggiono – deposito.	ATM	83.337

**Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.):

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

**Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

L'incarico di revisione legale dei conti della società è assunto dal Collegio Sindacale il cui compenso è comprensivo di tale funzione. I membri del Collegio non hanno svolto prestazioni a favore della società diverse da quelle inerenti il mandato di controllo e vigilanza.

**Altre informazioni**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	54.359
Collegio sindacale	55.000



## Rendiconto finanziario

<b>A) DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI</b>		57.965
<b>B) Flusso finanziario dell'attività gestionale:</b>		
Utile (Perdita)	692.812	
Ammortamenti	2.073.357	
(Plusvalenze)/minusvalenze da vendita immob.	(16.442)	
	2.749.727	
<b>Variazioni del capitale d'esercizio:</b>		
• Rimanenze	(66.991)	
• Crediti commerciali	(1.237.376)	
• Debiti commerciali	(536.957)	
• Altri crediti/Debiti ratei e risconti	276.390	
	(1.564.934)	
<b>Variazione fondi:</b>		
Variazione netta trattamento di fine rapporto	(113.822)	
Variazione altri fondi	151.000	
	37.178	1.221.971
<b>C) Flusso finanziario da attività di investimento:</b>		
Investimenti in immobilizzazioni:		
• Immateriali		
• Materiali		(1.288.608)
• Finanziarie		
Realizzo disinvestimento immobilizzazioni		48.702
		(1.239.906)
<b>D) Flusso finanziario da attività finanziarie:</b>		
Diminuzione (aumento) attività finanziarie		
Aumento (diminuzione) passività finanziarie		885.187
		885.187
<b>E) Flusso da capitale</b>		
Pagamento dividendi		
Rimborso capitale sociale e riserve		
<b>FLUSSO FINANZIARIO NETTO DELL'ESERCIZIO</b>		867.252
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI</b>		925.217

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

Milano, 30 marzo 2015

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Ing. Amerigo Del Buono