

# ATAM S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	89100 REGGIO DI CALABRIA (RC) VIA FORO BOARIO SNC
<b>Codice Fiscale</b>	80002070805
<b>Numero Rea</b>	RC 80002070805
<b>P.I.</b>	01560900803
<b>Capitale Sociale Euro</b>	500.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.628	2.776
Totale immobilizzazioni immateriali	3.628	2.776
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	10.213.422	10.342.693
2) impianti e macchinario	1.246.312	1.451.378
3) attrezzature industriali e commerciali	8.432	11.859
4) altri beni	6.826.829	8.212.926
Totale immobilizzazioni materiali	18.294.995	20.018.856
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	9.000	9.000
Totale partecipazioni	9.000	9.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.796	2.796
Totale crediti verso altri	2.796	2.796
Totale crediti	2.796	2.796
3) altri titoli	839	839
Totale immobilizzazioni finanziarie	12.635	12.635
Totale immobilizzazioni (B)	18.311.258	20.034.267
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	524.598	629.796
Totale rimanenze	524.598	629.796
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.739.261	3.564.413
Totale crediti verso clienti	3.739.261	3.564.413
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	706.562	924.073
Totale crediti verso controllanti	706.562	924.073
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.184	369.394
esigibili oltre l'esercizio successivo	366.957	366.957
Totale crediti tributari	474.141	736.351
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.430.150	13.403.033
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.770.439	3.139.800
Totale crediti verso altri	8.200.589	16.542.833
Totale crediti	13.120.553	21.767.670
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	229.256	82.591
3) danaro e valori in cassa	76.830	106.090

Totale disponibilità liquide	306.086	188.681
Totale attivo circolante (C)	13.951.237	22.586.147
D) Ratei e risconti	2.390.880	2.732.161
Totale attivo	34.653.375	45.352.575
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
IV - Riserva legale	16.283	16.283
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	87.641	-
Varie altre riserve	-	1
Totale altre riserve	87.641	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.591	87.641
Totale patrimonio netto	617.515	603.925
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	257.379	894.549
Totale fondi per rischi ed oneri	257.379	894.549
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.138.377	3.565.800
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	876.658	876.658
Totale debiti verso altri finanziatori	876.658	876.658
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	54	6.553
Totale acconti	54	6.553
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.255.752	7.361.929
Totale debiti verso fornitori	2.255.752	7.361.929
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	562.500	562.500
Totale debiti verso controllanti	562.500	562.500
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.035.860	8.264.584
Totale debiti tributari	5.035.860	8.264.584
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.995.831	2.380.847
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.995.831	2.380.847
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.370.582	4.571.614
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.215.900	7.977.244
Totale altri debiti	14.586.482	12.548.858
Totale debiti	25.313.137	32.001.929
E) Ratei e risconti	5.326.967	8.286.372
Totale passivo	34.653.375	45.352.575

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.283.851	16.177.903
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.296.059	1.699.591
altri	6.173.226	3.106.002
Totale altri ricavi e proventi	7.469.285	4.805.593
Totale valore della produzione	23.753.136	20.983.496
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.048.897	2.282.385
7) per servizi	2.809.591	2.906.605
8) per godimento di beni di terzi	205.498	292.696
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.137.483	7.954.741
b) oneri sociali	2.886.702	2.559.965
c) trattamento di fine rapporto	661.512	635.643
Totale costi per il personale	11.685.697	11.150.349
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.094	16.676
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.683.686	2.003.615
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.687.780	2.020.291
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	105.198	(59.385)
14) oneri diversi di gestione	4.044.337	1.635.980
Totale costi della produzione	22.586.998	20.228.921
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.166.138	754.575
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	197	867
Totale proventi diversi dai precedenti	197	867
Totale altri proventi finanziari	197	867
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	935.658	512.697
Totale interessi e altri oneri finanziari	935.658	512.697
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(935.461)	(511.830)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	230.677	242.745
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	217.086	155.104
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	217.086	155.104
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.591	87.641

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	13.591	87.641
Imposte sul reddito	217.086	155.104
Interessi passivi/(attivi)	935.461	511.830
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	121.732	104.158
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.287.870	858.733
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	635.643	635.643
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.687.778	2.020.291
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.323.421	2.655.934
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.611.291	3.514.667
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	105.198	142.489
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(174.848)	1.237.040
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(5.106.177)	1.686.359
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	341.281	(1.443.506)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.959.405)	(246.784)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	7.814.011	(775.242)
Totale variazioni del capitale circolante netto	20.060	600.356
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.631.351	4.115.023
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(935.461)	(511.830)
(Imposte sul reddito pagate)	(791.747)	(73.243)
(Utilizzo dei fondi)	(1.700.236)	(1.820.727)
Totale altre rettifiche	(3.427.444)	(2.405.800)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	203.907	1.709.223
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	40.177	(9.079.964)
Disinvestimenti	(121.732)	(104.158)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(4.946)	(2.566)
Disinvestimenti	-	(14.000)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Disinvestimenti	-	(839)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(86.501)	(9.201.527)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Accensione finanziamenti	-	4.800
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	7.390.246
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	7.395.046
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	117.405	(97.258)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	82.591	53.111
Assegni	-	65.131
Danaro e valori in cassa	106.090	153.696
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	188.681	271.938
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	229.256	82.591
Danaro e valori in cassa	76.830	106.090
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	306.086	188.681

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 13.591.

La nostra società, costituita nel mese di marzo del 2001 mediante trasformazione dell'Azienda Speciale, opera conformemente a quanto previsto dallo statuto sociale nel settore del trasporto pubblico locale e della sosta nell'ambito dell'Area Metropolitana della città di Reggio Calabria. Con modifica statutaria del 27/06/2012 le attività sociali sono state estese alla "partecipazione a società nel settore della manutenzione e riparazione di automezzi", nonché "alla gestione di servizi per la mobilità intermodale e marittima".

### **Criteri di formazione**

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

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

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

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

### **Criteri di valutazione**

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare, i criteri individuati per dare attuazione al principio di rilevanza sono { }.

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

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

### **Deroghe**

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

## **Impegni, garanzie e passività potenziali**

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



## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

##### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.628	2.776	852

#### *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 ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	2.776	-	2.776
Valore di bilancio	2.776	-	2.776
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	4.946	-	4.946
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	4.094	(4.094)	-
Ammortamento dell'esercizio	-	4.094	4.094
Totale variazioni	852	-	852
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	3.628	-	3.628
Valore di bilancio	3.628	-	3.628

#### Immobilizzazioni materiali

##### II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
18.294.995	20.018.856	(1.723.861)

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

##### *Materiali*

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Terreni e fabbricati: 4 %
- impianti e macchinari: 10 %
- attrezzature: 10 %
- altri beni: 8,33 % - 16,66 % - 20 % - 25 % - 50 %

### Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo	
Costo storico	11.483.314	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.140.621)	
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>10.342.693</b>	di cui terreni 6.102.035
Acquisizione dell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	(129.271)	
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>10.213.422</b>	di cui terreni 6.102.035

Si rileva che, in seguito alla situazione del patrimonio netto al 31/12/2014, nel corso dell'anno 2015 il Comune di Reggio Calabria ha provveduto a ricapitalizzare l'Azienda mediante conferimento di beni, così come dettagliatamente indicati nella perizia redatta dall' Ing. Cirianni:

FABBRICATO N. 1	329.948,85
FABBRICATO N. 2	173.687,36
FABBRICATO N. 3	72.887,50
FABBRICATO N. 4	820.758,48
FABBRICATO N. 5	594.222,17
FABBRICATO N. 6	664.011,35
FABBRICATO N. 7	545.058,36
FABBRICATO N. 8	157.567,41
LOTTO FORO BOARIO N.900 E N. 6 FOGLIO MAPPA 102	2.153.304,00
LOTTO BOTTEGHELLE N.943 FOGLIO MAPPA 104	1.878.800,00
Per un totale di 7.390.245.	

Si precisa, inoltre, che relativamente alle quote di ammortamento dei beni succitati, si è provveduto ad ammortizzare solo i fabbricati indicati ai numeri 6 e 7, unici beni effettivamente utilizzati nel corso dell'anno 2016.

### Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	3.525.184
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.073.806)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>1.451.378</b>
Acquisizione dell'esercizio	77.886
Ammortamenti dell'esercizio	(282.952)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>1.246.312</b>

### Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	1.291.668
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.279.809)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>11.859</b>
Acquisizione dell'esercizio	6.284

Ammortamenti dell'esercizio	(9.710)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>8.432</b>

### Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	25.642.185
Ammortamenti esercizi precedenti	(17.429.259)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>8.212.926</b>
Acquisizione dell'esercizio	66.528
Svalutazione dell'esercizio	(573.583)
Altre variazioni	382.712
Ammortamenti dell'esercizio	(1.261.753)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>6.826.829</b>

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	11.483.314	3.525.184	1.292.028	31.302.598	47.603.124
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.140.621	2.073.806	1.280.169	23.089.672	27.584.268
<b>Valore di bilancio</b>	10.342.693	1.451.378	11.859	8.212.926	20.018.856
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	77.886	6.284	66.528	150.698
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	129.271	282.952	9.710	1.261.753	1.683.684
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	-	(190.871)	(190.871)
<b>Totale variazioni</b>	(129.271)	(205.066)	(3.427)	(1.386.097)	(1.723.861)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	11.483.314	3.603.070	1.298.310	30.795.543	47.180.239
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.269.892	2.356.758	1.289.878	23.968.713	28.885.242
<b>Valore di bilancio</b>	10.213.422	1.246.312	8.432	6.826.829	18.294.995

Relativamente alla movimentazione riguardante le immobilizzazioni materiali, si fa presente che nell'anno in corso sono stati acquistati n. 2 mezzi usati e un impianto di lavaggio usato.

Inoltre, si è provveduto al decremento del valore delle spese sostenute per la manutenzione degli autobus durante gli anni 2010 e 2011, considerando il minor numero dei mezzi aziendali (pari al 22%) in possesso nell'anno di riferimento e rettificando, così, il relativo valore in diminuzione per un importo di € 156.395,43

### Operazioni di locazione finanziaria

#### Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

### Immobilizzazioni finanziarie

#### Titoli

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
12.635	12.635	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	9.000	9.000	839
<b>Valore di bilancio</b>	9.000	9.000	839
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	9.000	9.000	839
<b>Valore di bilancio</b>	9.000	9.000	839

La partecipazione immobilizzata al consorzio TR.IN.CAL. non ha subito cambiamento di destinazione. Non esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi. Nessuna operazione significativa è stata posta in essere.

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	2.796	2.796	2.796
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	2.796	2.796	2.796

#### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
<b>Italia</b>	2.796	2.796
<b>Totale</b>	2.796	2.796

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

##### Altri titoli

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
839	839	

	Valore contabile
<b>Partecipazioni in altre imprese</b>	9.000
<b>Crediti verso altri</b>	2.796
<b>Altri titoli</b>	839

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	9.000
<b>Totale</b>	<b>9.000</b>

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	2.796
<b>Totale</b>	<b>2.796</b>

## Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
Altri ...	839
<b>Totale</b>	<b>839</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### Rimanenze magazzino

Le rimanenze di materiali di consumo e di parti di ricambio, giacenti al termine dell'esercizio, sono state valutate con il criterio del costo medio ponderato.

#### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
524.598	629.796	(105.198)

}

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	629.796	(105.198)	524.598
<b>Totale rimanenze</b>	629.796	(105.198)	524.598

Si fa presente che la variazione dell'esercizio di € 105.198, è così composta:

- € 102.795 variazione per macero titoli cartacei, tpl e sosta, ormai fuori uso
- € 2.403 variazione ordinaria dell'anno in corso.

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2016 pari a Euro 299.506, ha subito nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione, unificandolo ad un unico fondo per svalutazione immobilizzazioni materiali:

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2015	299.506
Utilizzo del fondo obsolescenza magazzino nell'esercizio	102.795
Utilizzo del fondo obsolescenza immobilizzazioni nell'esercizio	156.395
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2016	40.316

Le rettifiche sono state determinate da una riduzione del fondo, per un importo di € 102.794,53, corrispondente al valore del costo medio ponderato dei titoli cartacei, tpl e sosta, ormai fuori uso, che dopo essere stati conteggiati, sono stati inviati regolarmente al macero (ditta Hidro Ecologic Line come da determina n. 199 del 16.06.2016) per la definitiva distruzione, previa informativa alla Guardia di Finanza.

Inoltre, si è provveduto al decremento del valore delle spese sostenute alla manutenzione degli autobus per gli anni 2010, 2011, rettificando il valore relativo ai soli mezzi non più in possesso dell'Azienda nell'anno 2016, per un importo di € 156.395,43.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
13.120.553	21.767.670	(8.647.117)

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.564.413	174.848	3.739.261	3.739.261	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	924.073	(217.511)	706.562	706.562	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	736.351	(262.210)	474.141	107.184	366.957
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	16.542.833	(8.342.244)	8.200.589	4.430.150	3.770.439
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	21.767.670	(8.647.117)	13.120.553	8.983.157	4.137.396

I crediti verso clienti, al 31/12/2016, sono pari ad € € 3.739.261 e sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti di linea	144.454
Crediti v/clienti per servizi speciali	229.709
Crediti v/clienti per app. spazi pubblicitari	624.926
Crediti v/clienti di sosta	20.191
Crediti v/clienti per crediti diversi	2.435
Anticipi a forn. Per fatture da ricevere	11.458
Fatture da emettere	3.076.825
Note di credito da ricevere	3.776
Sospeso vendite	30.610
F.do svalut. crediti	(405.123)
<b>Totale</b>	<b>3.739.261</b>

La voce crediti per appalti spazi pubblicitari è composta in particolare dal credito nei confronti della società Pubblimm S.r.l. per € 354.355, Scerfit S.r.l. per € 244.245, Alessi S.p.a. per € 21.780 e Labecom per € 4.546. Si precisa inoltre che l'importo di € 3.278 relativo al contratto pubblicitario con la società Studio 7 è compreso nella voce crediti v/clienti di linea.

I crediti verso controllanti, al 31/12/2016, sono pari ad € 706.562 e sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/Comune per servizi resi	131.744
Crediti v/Comune per contr. In c/Autobus	228.825
Crediti v/Comune per IVA anno 1998	345.993

Tali dati scaturiscono dagli incontri, conclusisi con la firma di un accordo avvenuto nel mese di dicembre 2016, finalizzati all'effettuazione di una compensazione tra debiti e crediti dell'ATAM nei confronti del Comune di Reggio Calabria.

I crediti verso altri, al 31/12/2016, pari a Euro 8.200.589 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/Tr.In.Cal. per rinnovo contrattuale	2.754.114
Altri crediti v/Regione	1.009.768
Crediti v/Tr.In.Cal.	1.809.372
Crediti in contenzioso	455.332
Crediti v/Ministero Lavoro oneri di malattia	812.491
Crediti v/Ministero Lavoro rimb. Contr. solidarietà	438.895
Rimborso fiscale gasolio	187.714
Altri crediti	732.903
<b>Totale</b>	<b>8.200.589</b>

In riferimento ai crediti v/Tr.In.Cal. per rinnovo contrattuale, la somma esposta in bilancio per l'ammontare di € 2.754.114 riguarda gli interventi a carico del Ministero dei Trasporti e della Regione Calabria quali rimborsi per gli oneri sostenuti in occasione dei rinnovi contrattuali per la categoria degli autoferrottranvieri.

Rappresentando contributi che hanno lo scopo di compensare determinati costi del lavoro sostenuti dall'impresa, seguono il metodo di contabilizzazione previsto dai principi contabili internazionali imputandoli al conto economico nello stesso esercizio nel quale sono stati contabilizzati i relativi costi.

In riferimento agli altri crediti V/Regione Calabria, si precisa che l'importo di € 1.009.768 è rappresentato dal rimborso relativo all'acquisto di 8 autobus, che alla data del 31/12/16 non è stato ancora incassato dall'Atam.

Inoltre, si fa presente che tra i crediti v/Tr.In.Cal. è presente anche la quota corrispondente al debito IVA (split payment) relativo all'ultimo trimestre dell'anno 2015 e all'intero anno 2016.

Di seguito si dettaglia la composizione del fondo svalutazione crediti al 31/12/2016 di € 405.123:

Descrizione	Importo
F.do svalutazione credito IVA 1998 v/Comune R.C.	172.997
F.do svalutaz. finanziamento autobus v/Comune R.C.	114.413
F.do svalutaz. Credito v/Scerfit Srl	10.388
F.do svalutaz. Credito v/Pubblimm Srl	7.328
F.do svalutaz. Crediti v/ clienti per servizi speciali	100.000
<b>Totale</b>	<b>405.123</b>

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.739.261	3.739.261
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	706.562	706.562

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	474.141	474.141
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.200.589	8.200.589
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>13.120.553</b>	<b>13.120.553</b>

## Disponibilità liquide

### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
306.086	188.681	117.405

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	82.591	146.665	229.256
Denaro e altri valori in cassa	106.090	(29.260)	76.830
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>188.681</b>	<b>117.405</b>	<b>306.086</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Banche c/c attivi</b>	<b>Saldo</b>
Banca Popolare Emilia Romagna	23.341
Monte dei Paschi di Siena	435
Banca Popolare di Bari	92.722
Fineco Bank	111.464

<b>Depositi postali</b>	<b>Saldo</b>
c/c postali	1.294

<b>Assegni</b>	<b>Saldo</b>
Assegni	0

<b>Cassa</b>	<b>Saldo</b>
Cassa biglietteria	68.359
Cassa UMAC	5
Cassa UB Impianti	9
Cassa UB Movimento	6
Cassa protocollo	865
Cassa biglietteria Front Office	1.861
UB Manutenzione e Servizi Tecnici	2.045
Carta Area Affari Generali & Forniture	1.548
Carta Trasferte Amministratore	1.706
Carta UB Trasporti e Servizi al Mercato	416

## Ratei e risconti attivi

### 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.



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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

#### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.390.880	2.732.161	(341.281)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	3.608	1.001	4.609
<b>Risconti attivi</b>	2.728.553	(342.282)	2.386.271
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	2.732.161	(341.281)	2.390.880

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Manutenzioni esterne	146.738
Premi assicurativi	564.850
Tasse automobilistiche	3.919
Rateizzazioni (interessi, sanzioni e compensi)	1.668.635
Altri	2.129
Ratei attivi - Proventi scuolabus	2.118
Ratei attivi - Proventi visite guidate	356
Ratei attivi - Multe TPL	91
Ratei attivi - interessi attivi c/c postale	13
Ratei attivi - Easypark	2.031
Altri di ammontare non apprezzabile	
	<b>2.390.880</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
617.515	603.925	13.590

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	500.000	4.006.860	-	4.006.860		500.000
Riserve di rivalutazione	-	1.013.217	-	1.013.217		-
Riserva legale	16.283	(4.615)	4.615	-		16.283
Riserve statutarie	-	4.370.095	-	4.370.095		-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	-	87.641	-	-		87.641
Varie altre riserve	1	(1)	-	-		-
Totale altre riserve	1	87.640	-	-		87.641
Utile (perdita) dell'esercizio	87.641	(74.050)	-	-	13.591	13.591
Totale patrimonio netto	603.925	9.399.147	4.615	9.390.172	13.591	617.515

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	500.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	16.283	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	87.641	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Totale altre riserve	87.641	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>603.924</b>	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Possibilità di utilizzazioni
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D

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

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

(\*\*) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

## Fondi per rischi e oneri

### B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
257.379	894.549	(637.170)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	894.549	894.549
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Utilizzo nell'esercizio	637.170	637.170
Totale variazioni	(637.170)	(637.170)
Valore di fine esercizio	257.379	257.379

### Fondi per rischi e oneri

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>F.DO ACC.TO SVALUTAZ. RIMANENZE-IMMOB. MATERIALI</b>	40.316
<b>Fondo acc.to rischi cause</b>	<b>217.063</b>

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2016 pari a Euro 299.506, ha subito nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione, unificandolo ad un unico fondo per svalutazione immobilizzazioni materiali:

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2015	299.506
Utilizzo del fondo obsolescenza magazzino nell'esercizio	102.795
Utilizzo del fondo obsolescenza immobilizzazioni nell'esercizio	156.395
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2016	<b>40.316</b>

La composizione del fondo accantonamento rischi cause è la seguente:

Descrizione	Importo
partenza relativa alla richiesta di mancato riposo (7° giorno)	48.821
partenza su eventuale risarcimento mancato avviamento legge sabili	16.124
partenza recupero compensi Amministratori anni precedenti	134.371
partenza recupero compensi Amministratori anni precedenti	17.747
	<b>217.063</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Fondo TFR

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

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

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).

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.138.377	3.565.800	(427.423)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.565.800
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	661.512
Utilizzo nell'esercizio	1.088.935
Totale variazioni	(427.423)
Valore di fine esercizio	3.138.377

**Debiti****Debiti**

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

**D) Debiti**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
25.313.137	32.001.929	(6.688.792)

**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 altri finanziatori	876.658	-	876.658	-	876.658
Acconti	6.553	(6.499)	54	54	-
Debiti verso fornitori	7.361.929	(5.106.177)	2.255.752	2.255.752	-
Debiti verso controllanti	562.500	-	562.500	562.500	-
Debiti tributari	8.264.584	(3.228.724)	5.035.860	5.035.860	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.380.847	(385.016)	1.995.831	1.995.831	-
Altri debiti	12.548.858	2.037.624	14.586.482	3.370.582	11.215.900
<b>Totale debiti</b>	<b>32.001.929</b>	<b>(6.688.792)</b>	<b>25.313.137</b>	<b>13.220.579</b>	<b>12.092.558</b>

I Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Descrizione	Importo
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	<b>876.658</b>
- Finanziamento Monte dei Paschi di Siena	443.259
- Debiti verso Cassa DD.PP.	433.399
<b>Acconti</b>	<b>54</b>
- Acconti da clienti	54
<b>Debiti v/fornitori</b>	<b>2.255.752</b>
- Fornitori	1.092.930

- Fornitori percipienti	72.907
- Fornitori rivendite (aggi)	(375)
- Fornitori per fatture da ricevere	609.130
- Debiti v/comune per sosta	204.255
- Debiti v/Reges	276.904
<b>Debiti v/controllanti</b>	<b>562.500</b>
- Debiti v/Comune per LSU	562.500
<b>Debiti tributari</b>	
- IRPEF su lavoro subordinato	<b>5.035.860</b>
- IRPEF su lavoro autonomo	1.779.594
- IRPEF su liquidazione TFR	257.521
- Debiti v/Erario	110.642
- IRPEF su co.co.co.	1.155.579
- Debiti tributari diversi	57.826
- IRES	372.190
- IRAP	26.038
- Erario c/IVA	346.152
<b>Debiti v/istituti di previdenza</b>	<b>1.302.508</b>
- INPS	
- INPS 10%	<b>1.995.830</b>
- INAIL	932.705
- Fondo Priamo	2.847
- Fondo Fonte	24.406
<b>Altri debiti</b>	<b>1.027.149</b>
- Debiti v/personale per vertenze	8.723
- Personale c/liquidazioni	<b>14.586.481</b>
- Personale c/retribuzioni	145.684
- Personale c/retribuz. Acc.	66.177
- Trattenute c/terzi	529.705
- Debiti per locazioni	206
- Debiti v/compagnie assicuratrici	340.864
- Debiti v/Equitalia ETR spa entro es. succ.	3.750
- Debiti diversi	375.679
- Debiti da partecipazione Tr.In.Cal.	1.809.526
- Debiti v/Equitalia oltre es. successivo	98.140
	850
	11.215.900
<b>Totale</b>	<b>25.313.137</b>

In riferimento ai debiti verso i fornitori, si precisa che gli atti transattivi stipulati con i fornitori stessi (circa € **5.700.000**), ai fini dell'abbattimento del debito, sono stati saldati nel corso dei primi mesi dell'anno 2016, periodo in cui sono state incassate le somme relative ai crediti di A.T.A.M. nei confronti della Regione Calabria.

Lo stesso contributo regionale è stato anche utilizzato sia per sostenere gli investimenti effettuati nell'anno 2016, in particolare l'Azienda ha sostenuto spese per circa € **2.210.000** relative all'acquisto di n. 8 autobus di linea, per le quali è ancora in attesa di ricevere il contributo regionale nella misura di € 1.009.768, e all'acquisto di n. 4 bus usati, € **91.000** per l'acquisto dell'impianto di lavaggio, sia per sostenere ulteriori debiti relativi a interessi di dilazione Equitalia € **1.176.863**, sopravvenienze passive per € **318.000** (vertenze vice direttore generale, collegio legale di difesa, vertenze personale dipendente per scatti di anzianità relativi ai contratti formazione/lavoro anni 1998/2000), sia per debiti previdenziali arretrati (Fondo Priamo) per circa € **510.000** e ulteriori spese del personale per rinnovo CCNL autoferrotranvieri (relativo agli anni 2012-2015) € **550.000** (di cui € 187.200 per somme una tantum e € 362.800 per aumento contrattuale).

Relativamente ai debiti tributari si rileva un maggior debito IVA rispetto all'anno precedente, dovuto in particolar modo, all'emissione nei confronti del Consorzio Tr.In.Cal di fatture assoggettate ad IVA, nonostante A.T.A.M. abbia incassato, per come previsto dalla normativa vigente prevista dallo Split Payment, solo la parte imponibile della fattura stessa. Per tale motivo l'incremento del debito corrisponde ad un maggior credito vantato nei confronti del Consorzio stesso.

In riferimento al debito per liquidazioni TFR, si precisa che è stato interamente pagato nei primi mesi dell'anno 2017.

Infine, è da evidenziare, che il maggior debito maturato nei confronti di Equitalia Spa, è dovuto in particolare modo all'esatta attribuzione del debito tributario, non più di competenza dell'Agenzia delle Entrate ma dell'Agenzia di riscossione, con aggravio di sanzioni, interessi e aggi.

A tal proposito, si precisa che si è provveduto a "rottamare" alcune cartelle esattoriali, in particolare modo il ruolo relativa all'IVA per l'anno d'imposta 2014 ed ai tributi relativi al debito IRAP già oggetto di contenzioso, con conseguente risparmio di gravose sanzioni.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso altri finanziatori	876.658	876.658
Acconti	54	54
Debiti verso fornitori	2.255.752	2.255.752
Debiti verso imprese controllanti	562.500	562.500
Debiti tributari	5.035.860	5.035.860
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.995.831	1.995.831
Altri debiti	14.586.482	14.586.482
<b>Debiti</b>	<b>25.313.137</b>	<b>25.313.137</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	876.658	876.658
Acconti	54	54
Debiti verso fornitori	2.255.752	2.255.752
Debiti verso controllanti	562.500	562.500
Debiti tributari	5.035.860	5.035.860
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.995.831	1.995.831
Altri debiti	14.586.482	14.586.482
<b>Totale debiti</b>	<b>25.313.137</b>	<b>25.313.137</b>

## Ratei e risconti passivi

### E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.326.967	8.286.372	(2.959.405)

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Contributi in c/autobus	3.875.327
Contributi in c/autostazioni	1.302.683
Proventi vendite sosta	18.566
Proventi scuolabus	7.644
Proventi vendite TPL	3.392
Fitti attivi	160
Altri proventi	113

Proventi servizi speciali	2
Interessi passivi Cassa DD PP	57.737
Stampati e cancelleria	3.061
Interessi, imposte di bollo e vari	817
Manutenzione esterne motori	51.712
Assicurazione incendio autobus	5.452
Acqua potabile	300
Altri di ammontare non apprezzabile	1
	<b>5.326.967</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	59.939	1.676	61.615
<b>Risconti passivi</b>	8.226.433	(2.961.081)	5.265.352
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	8.286.372	(2.959.405)	5.326.967

### 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.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Si evidenzia la diminuzione del valore dei risconti passivi relativi ad anni precedenti, al fine di allineare il loro valore effettivo residuo accertabile dai documenti attualmente in possesso di questa Azienda per un somma netta di € 2.062.768, determinata da variazione positiva per € 3.187.285 e da una variazione negativa per € 1.124.517



## Nota integrativa, conto economico

### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
23.753.136	20.983.496	2.769.640

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	16.283.851	16.177.903	105.948
Altri ricavi e proventi	7.469.285	4.805.593	2.663.692
	<b>23.753.136</b>	<b>20.983.496</b>	<b>2.769.640</b>

## Valore della produzione

### Riconoscimento ricavi

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

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

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

### Ricavi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Proventi di linea TPL	2.136.227
Proventi di sosta	1.478.431
Servizi Speciali	149.435
Servizio Scuolabus	1.189.402
Proventi appalto spazi pubblicitari	6.413
Corrispettivo contratto di servizio TPL	11.323.942
<b>Totale</b>	<b>16.283.851</b>

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	16.283.851
<b>Totale</b>	<b>16.283.851</b>

Categoria	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
-----------	------------	------------	------------

Proventi di linea TPL	2.136.227	2.074.479	61.748
Proventi da servizi parcheggi	1.478.431	1.386.660	91.771
Servizi Speciali	149.435	136.415	13.020
Servizio Scuolabus	1.189.402	1.195.439	(6.037)
Proventi app. spazi pubblicitari	6.413	60.966	(54.553)
Contributo gasolio	343.102	350.991	(7.889)
Contributi in c/autobus	717.081	1.112.724	(395.643)
Contributi in c/autostazioni	235.876	235.876	0
Corrispettivi contr. Servizio	11.323.942	11.323.944	(2)
Ricavi diversi	1.952.905	1.805.253	147.652
Plusvalenze		2.290	(2.290)
Sopravvenienze attive	4.220.321	1.297.992	2.922.329
	<b>23.753.136</b>	<b>20.983.496</b>	<b>2.769.640</b>

Relativamente al valore della produzione, si evidenzia un incremento rispetto all'anno precedente, dei proventi di linea TPL e del servizio parcheggi per un totale di circa € 152.000,00.

### SOPRAVVENIENZE ATTIVE

ril.sopravv. per adeguamento risconti passivi	3.187.285,04
ril.sopravv.su vert.eredi vinacci (ag.d'agostino)	334.432,76
stralcio debiti da transazione	237.648,97
ril.det.315 20/10/16 assunz.festa massim	172.000,00
ril.decremento fondo svalutazione rimanenze per utilizzo macero biglietti	102.794,53
ril.sopravv.per errata minusvalenza anno 2015 cesp.pag.150/1	84.343,86
Altre	101.816,25
	<b>4.220.321,41</b>

## Costi della produzione

### B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
22.586.998	20.228.921	2.358.077

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.048.897	2.282.385	(233.488)
Servizi	2.809.591	2.906.605	(97.014)
Godimento di beni di terzi	205.498	292.696	(87.198)
Salari e stipendi	8.137.483	7.954.741	182.742
Oneri sociali	2.886.702	2.559.965	326.737
Trattamento di fine rapporto	661.512	635.643	25.869
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.094	16.676	(12.582)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.683.686	2.003.615	(319.929)
Variazione rimanenze materie prime	105.198	(59.385)	164.583
Oneri diversi di gestione	4.044.337	1.635.980	2.408.357
	<b>22.586.998</b>	<b>20.228.921</b>	<b>2.358.077</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per 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.

Si rileva una diminuzione considerevole dei costi per materie prime e per servizi di oltre € 320.000.

### 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.

Nonostante gli interventi effettuati per contenere il costo del personale rispetto all'anno 2014, il maggior valore, rispetto all'anno precedente, è dovuto esclusivamente al rinnovo contrattuale autoferrotranvieri stipulato nel mese di dicembre 2015 ed erogato nell'anno 2016 includendo anche la quota una tantum prevista dallo stesso contratto, per un totale annuo di circa € 600.000.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

### Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Imposte di bollo	812
Imposte di registro, ipot. e cat.	31
Tassa conc. governative	90
Tasse di circolazione	46.257
Tassa sui rifiuti	92.412
Altre imposte e tasse	23.633
Contributi associativi	23.954
Abbonamenti a giornali e riviste	3.077
Sanzioni su imposte	144.791
Penalità, multe e sanzioni	5.241
Sanzioni INPS	27.790
Compensi riscossione Equitalia	266.722
Commissioni bancarie	15.060
Oneri postali	871
Canoni passivi	408
Pedaggi autostradali	939
Verbali stradali	1.097
Vari	44
Minusvalenze operazioni straordinarie	121.732
Sopravvenienze passive	3.268.826
Arrotondamenti passivi	593
	<b>4.044.337</b>

### SOPRAVVENIENZE PASSIVE

ril.sopravv. per adeguamento risconti passivi	1.124.517,47
ril.costo del personale non di competenza dell'anno 2016	362.318,63
ril.sopravv. passiva saldo contratto di servizio 2013	326.114,32
ril.sopravv.passiva ultrasettantenni regione calabria	259.833,30
ril.costi commissioni anticipazioni 2013-2014 trincal	230.039,84
debiti v/reges	209.850,52

ril.parcelle collegio di difesa (de tommasi, morabito, palamara)	166.193,00
ril.sopravv.e utilizzo f.do svalutaz. credito v/erario dichiarazioni annuali	122.419,54
ril.transaz.ing.franco giovanni	114.014,79
ril.fondo svalutazione crediti v/clienti italia	100.000,00
ril.sopravv.passiva per mancato riconoscimento ccnl fino al 2012	69.267,48
note di rettifica inps	57.862,42
altre	126.389,46
	<b>3.268.820,77</b>

Di seguito si evidenzia l'andamento dell'indice EBITDA per gli anni 2015 e 2016:

ANDAMENTO INDICE EBITDA	2016	2015
Valore della produzione	23.753.136	19.682.746,00
Costi della produzione	20.899.218	16.953.604,00
<b>TOTALE EBITDA</b>	<b>2.853.918</b>	<b>2.729.142,00</b>

## Proventi e oneri finanziari

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(935.461)	(511.830)	(423.631)

### Composizione dei proventi da partecipazione

#### Proventi da partecipazioni

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

#### Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni		
Interessi bancari	933	933
Interessi fornitori	878.045	878.045
Interessi medio credito	5.612	5.612
Sconti o oneri finanziari	111	111
Interessi su finanziamenti		
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni		
Altri oneri su operazioni finanziarie	50.957	50.957
Accantonamento al fondo		

rischi su cambi		
Arrotondamento		
	<b>935.658</b>	<b>935.658</b>

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	6.656
Altri	929.002
<b>Totale</b>	<b>935.658</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni		
Interessi su titoli		
Interessi bancari e postali	198	198
Interessi su finanziamenti		
Interessi su crediti commerciali		
Altri proventi		
Arrotondamento	(1)	(1)
	<b>197</b>	<b>197</b>

### Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	197	867	(670)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(935.658)	(512.697)	(422.961)
Utili (perdite) su cambi			
	<b>(935.461)</b>	<b>(511.830)</b>	<b>(423.631)</b>

Descrizione	Importo
Interessi attivi da banche	184
Interessi attivi su c/c postale	14
Interessi passivi v/banche	(894)
Interessi passivi su c/c postale	(39)
Interessi passivi v/Cassa DD.PP.	(5.612)
Interessi passivi per rit. Pagamento	(781.760)
Interessi passivi su imposte	(96.285)
Oneri vari	(111)
Interessi passivi e spese su corrispettivi contratto di servizio	(50.957)
	<b>(935.461)</b>

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

### Imposte sul reddito

#### Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
217.086	155.104	61.982

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	217.086	155.104	61.982
IRES	12.687	13.351	(664)
IRAP	204.399	141.753	62.646
	<b>217.086</b>	<b>155.104</b>	<b>61.982</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore
Risultato prima delle imposte	230.677
Abbattimento perdite anni precedenti art. 84 TUIR (80%)	(184.542)
Imponibile fiscale	46.135
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	12.687

#### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore
Valore della produzione	22.800.179
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(10.999.019)
Totale valore della produzione	11.801.160
Costi deducibili	(7.299.754)
Imponibile Irap	4.240.646
IRAP corrente per l'esercizio	<b>204.399</b>

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

#### Dati sull'occupazione

ORGANICO	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Direttore	0	0	0
Dirigenti	0	1	-1
Quadri	7	6	1
Tecnici Amministrativi	36	36	0
Personale Movimento	198	204	-6
Addetti agli Impianti e Officine	14	14	0
Guardiani	0	1	-1
Gestione parcheggi	21	21	0
Scuolabus	30	30	0
<b>TOTALE</b>	<b>306</b>	<b>313</b>	<b>-7</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato alla generalità dei nostri dipendenti è quello del settore Autoferrotranvieri. Inoltre, viene applicato il CCNL dei Dirigenti di Industria ed il CCNL AIPARK per gli addetti ai parcheggi.

	Numero medio
Dirigenti	0

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

#### Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

	Amministratori	Sindaci
Compensi	37.942	36.761

### Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	50.000	10
<b>Totale</b>	<b>50.000</b>	<b>-</b>

## **Nota integrativa, parte finale**

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.

Amministratore Unico  
Antonino Gatto