

AMAG MOBILITA' S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	15121 ALESSANDRIA (AL) LUNGOTANARO MAGENTA N.7/A
Codice Fiscale	02509450066
Numero Rea	AL 261736
P.I.	02509450066
Capitale Sociale Euro	334000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	TRASPORTO TERRESTRE DI PASSEGGERI IN AREE URBANE E SUBURBANE (493100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	LINE SERVIZI PER LA MOBILITA' S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	LINE SERVIZI PER LA MOBILITA' S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	13.987	14.244
7) altre	-	39.208
Totale immobilizzazioni immateriali	13.987	53.452
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.734.682	-
2) impianti e macchinario	187.174	-
3) attrezzature industriali e commerciali	14.476	-
4) altri beni	3.072.425	-
5) immobilizzazioni in corso e acconti	575.000	-
Totale immobilizzazioni materiali	7.583.757	-
Totale immobilizzazioni (B)	7.597.744	53.452
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	83.973	-
Totale rimanenze	83.973	-
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	856.078	455.290
Totale crediti verso clienti	856.078	455.290
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	34.526
Totale crediti verso controllanti	-	34.526
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	25.958
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	25.958
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.190	28
Totale crediti tributari	124.190	28
5-ter) imposte anticipate	156.788	65.132
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	735.113	616.986
esigibili oltre l'esercizio successivo	520	520
Totale crediti verso altri	735.633	617.506
Totale crediti	1.872.689	1.198.440
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	469.840	391.466
3) danaro e valori in cassa	52.183	72.616
Totale disponibilità liquide	522.023	464.082
Totale attivo circolante (C)	2.478.685	1.662.522
D) Ratei e risconti	14.636	2.266
Totale attivo	10.091.065	1.718.240
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	334.000	50.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	4.941.881	-
IV - Riserva legale	100	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.803	-
Varie altre riserve	-	1
Totale altre riserve	1.803	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	153.590	2.003
Totale patrimonio netto	5.431.374	52.004
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	375.000	-
Totale fondi per rischi ed oneri	375.000	-
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	420.000	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	210.000	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	630.000	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.586.477	683.312
Totale debiti verso fornitori	2.586.477	683.312
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	10.093
Totale debiti verso controllanti	-	10.093
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	287.590
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	287.590
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	313.246	237.297
Totale debiti tributari	313.246	237.297
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	244.383	275.395
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	244.383	275.395
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	510.585	136.146
Totale altri debiti	510.585	136.146
Totale debiti	4.284.691	1.629.833
E) Ratei e risconti	-	36.403
Totale passivo	10.091.065	1.718.240

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.617.056	5.528.273
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	60.000	156.000
altri	715.534	46.459
Totale altri ricavi e proventi	775.534	202.459
Totale valore della produzione	10.392.590	5.730.732
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.146.281	653.051
7) per servizi	1.576.013	666.632
8) per godimento di beni di terzi	635.713	352.973
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.967.072	2.472.102
b) oneri sociali	1.195.912	773.571
c) trattamento di fine rapporto	296.042	187.506
e) altri costi	158.836	-
Totale costi per il personale	5.617.862	3.433.179
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	43.595	91.125
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	315.471	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	167.624	397.113
Totale ammortamenti e svalutazioni	526.690	488.238
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(83.973)	17.274
13) altri accantonamenti	375.000	-
14) oneri diversi di gestione	292.338	71.237
Totale costi della produzione	10.085.924	5.682.584
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	306.666	48.148
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	26	-
Totale proventi diversi dai precedenti	26	-
Totale altri proventi finanziari	26	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.724	13
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.162	13
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.136)	(13)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	302.530	48.135
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	245.096	111.264
imposte relative a esercizi precedenti	1.260	-
imposte differite e anticipate	(97.416)	(65.132)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	148.940	46.132
21) Utile (perdita) dell'esercizio	153.590	2.003

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	153.590	2.003
Imposte sul reddito	148.940	46.132
Interessi passivi/(attivi)	4.136	13
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(255.196)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	51.470	48.148
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	375.000	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	359.066	91.125
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	167.624	397.113
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	901.690	488.238
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	953.160	536.386
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(83.973)	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(400.788)	(852.403)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.903.165	683.312
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(12.370)	(2.266)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(36.403)	36.403
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(94.412)	157.240
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.275.219	22.286
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.228.379	558.672
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(4.136)	(13)
(Imposte sul reddito pagate)	(225.460)	-
Totale altre rettifiche	(229.596)	(13)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.998.783	558.659
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(7.899.228)	-
Disinvestimenti	98.474	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	4.131	(144.577)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(7.796.623)	(144.577)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	630.000	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	5.225.782	50.001
(Rimborso di capitale)	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	5.855.782	50.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	57.942	464.082
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	391.466	-
Danaro e valori in cassa	72.616	-

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	464.082	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	469.840	391.466
Danaro e valori in cassa	52.183	72.616
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	522.023	464.082

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 153.590.

Struttura e contenuto del bilancio

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 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 presente bilancio si compone di Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art.2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di Società controllanti possedute dalla Società anche per tramite di Società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e /o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona. Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017 è stato redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ('principi contabili OIC'). Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono indicati i corrispondenti valori al 2016. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti.

Principi generali di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale; la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili OIC.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

L'applicazione del principio della competenza ha comportato che l'effetto delle operazioni sia stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si sono realizzati i relativi incassi e pagamenti.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nel corso del tempo.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426, salvo le deroghe previste nel C.C., così come modificati dal D.lgs. n.139/2015.

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Deroghe

Nell'esercizio 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

Ai sensi del D.Lgs.139/15, i Conti d'Ordine non risultano più inseriti in Stato Patrimoniale, ma l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali, ove esistenti, è commentato in un apposito paragrafo della presente nota integrativa.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale, ove previsto dal Codice Civile.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	17.805	126.772	144.577
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.561	87.564	91.125
Valore di bilancio	14.244	39.208	53.452
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	17.805	-	17.805
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	126.772	126.772
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	13.675	126.772	140.447
Ammortamento dell'esercizio	4.387	39.208	43.595
Totale variazioni	(257)	(39.208)	(39.465)
Valore di fine esercizio			
Costo	21.935	-	21.935
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.948	-	7.948
Valore di bilancio	13.987	-	13.987

Svalutazioni e rivalutazioni

Per le immobilizzazioni immateriali non sono state effettuate svalutazioni e rivalutazioni.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12 /2016	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12 /2017
Costituzione	14.244	4.130		4.387	13.987
Totale	14.244	4.130		4.387	13.987

I costi di impianto e ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi dell'avvio dell'azienda e sono ammortizzati in un periodo di cinque anni.

Altre immobilizzazioni immateriali

Sono costituite da migliorie su beni di terzi e rappresentano la capitalizzazione delle manutenzioni straordinarie eseguite su mezzi ricevuti in affitto d'azienda dalla fallita ATM SpA, per le quali il curatore fallimentare non ne aveva

autorizzato l'esecuzione esercitando la facoltà prevista dal contratto di affitto all'art.9 ed ammortizzandole nel periodo più breve tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo di affitto terminato il 31/03/2017.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori. 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.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio con l'eccezione delle piccole attrezzature che per la loro caratteristica fisica di bene costantemente rinnovato e il modico valore unitario, vengono interamente spesi nell'esercizio.

Come consentito dal Principio contabile n.16 i terreni non sono stati ammortizzati.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	3.797.061	207.110	15.400	3.304.657	575.000	7.899.228
Ammortamento dell'esercizio	62.379	19.936	924	232.232	-	315.471
Totale variazioni	3.734.682	187.174	14.476	3.072.425	575.000	7.583.757
Valore di fine esercizio						
Costo	3.797.061	207.110	15.400	3.304.656	575.000	7.899.227
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	62.379	19.936	924	232.231	-	315.470
Valore di bilancio	3.734.682	187.174	14.476	3.072.425	575.000	7.583.757

Svalutazioni e rivalutazioni

Per le immobilizzazioni materiali non sono state eseguite svalutazioni e rivalutazioni.

Attivo circolante

Rimanenze

Per la valutazione delle rimanenze è stato seguito il metodo del costo medio ponderato. I criteri adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	83.973	83.973
Totale rimanenze	83.973	83.973

Le rimanenze di magazzino sono costituite da carburanti da autotrazione, lubrificanti e ricambi per automezzi.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione ottenuto attraverso una adeguata svalutazione del valore nominale. Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti della sua applicazione sarebbero irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, come pure non è stata effettuata l'attualizzazione dei crediti trattandosi di crediti di durata inferiore ai 12 mesi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	455.290	400.788	856.078	856.078	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	34.526	(34.526)	-	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	25.958	(25.958)	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28	124.162	124.190	124.190	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	65.132	91.656	156.788		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	617.506	118.127	735.633	735.113	520
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.198.440	674.249	1.872.689	1.715.381	520

Riportiamo di seguito un dettaglio delle voci che costituiscono i crediti, suddivisi per tipologia e scadenze

Crediti verso imprese controllanti	2017	2016	Variazione
<i>Entro l'esercizio successivo</i>			
Crediti v/Controllante AMAG SpA	0	34.526	(34.526)
Totale	0	34.526	(34.526)

Per crediti tributari	2017	2016	Variazione
<i>Entro l'esercizio successivo</i>			
Erario c/IVA	124.190	0	0
Crediti v/Erario per rimborso IRPEF dip."730"	0	28	(36.500)
Totale	124.190	28	(36.500)

Imposte anticipate	2017	2016	Variazione
<i>Oltre l'esercizio successivo</i>			
Crediti per IRES anticipata	156.788	65.132	91.656
Totale	156.788	65.132	91.656

Verso altri	2017	2016	Variazione
<i>Entro l'esercizio successivo</i>			
Crediti v/dipendenti	320	274	46
Crediti v/INPS	166.009	70.430	95.579
Crediti v/INAIL	4.689	5.663	(974)
Crediti v/Regione Piemonte	31.877	0	31.877
Crediti v/Agenzia Mobilità	33.259	210.365	(177.106)
Crediti v/Croce Verde Felizzano	273	234	39
Crediti v/fallimento A.T.M. SpA	300.669	255.557	45.112
Crediti v/Comune di Alessandria	978	0	978

Verso altri	2017	2016	Variazione
Crediti v/Telepass per sosta	2.336	0	2.336
Crediti v/Neostech per voucher elettr.	18.059	16.830	1.229
Crediti v/casse automatiche parcheggi	10.323	6.128	4.195
Crediti v/portavalori	77.939	30.899	47.040
Crediti per riduzione aliquota gasolio	59.750	0	59.750
Crediti diversi	28.632	15.706	12.926
Fornitori c/note cred.da ric.	0	4.900	(4.900)
<i>Oltre l'esercizio successivo</i>			
Depositi cauzionali	520	520	0
Totale	735.633	617.506	118.127

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	856.078	856.078
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	124.190	124.190
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	156.788	156.788
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	735.633	735.633
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.872.689	1.872.689

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

Dettaglio Fondi Svalutazione Crediti	2017	2016	Variazione
<i>Entro l'esercizio successivo</i>			
F.do svalut. crediti Art.106 TUIR	(10.314)	(3.305)	(7.009)
F.do svalut. crediti specifico	(282.851)	(251.949)	(30.902)
F.do svalut. crediti v/ fallim.ATM	(271.573)	(141.859)	(129.714)
Totale	(564.738)	(397.113)	(167.625)

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	391.466	78.374	469.840
Denaro e altri valori in cassa	72.616	(20.433)	52.183
Totale disponibilità liquide	464.082	57.941	522.023

Sono costituite dalle giacenze di cassa e c/c bancari valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
14.636	2.266	12.370

Sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e si riferiscono a valori comuni a due o più esercizi la cui entità varia in ragione del tempo.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.266	12.370	14.636
Totale ratei e risconti attivi	2.266	12.370	14.636

La composizione della voce è così dettagliata

Descrizione	Importo
Abbonamenti a giornali	203
Assistenza software	8.189
Manutenzioni da contratto macchine ufficio	23
Manutenzioni da contratto parcheggi	4.130
Spese telefoniche	2.091
	14.636

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.431.374	52.004	5.379.370

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	50.000	284.000	-		334.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	4.941.881	-		4.941.881
Riserva legale	-	100	-		100
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-	1.803	-		1.803
Varie altre riserve	1	-	1		-
Totale altre riserve	1	1.803	1		1.803
Utile (perdita) dell'esercizio	2.003	153.590	2.003	153.590	153.590
Totale patrimonio netto	52.004	5.381.374	2.004	153.590	5.431.374

Come esposto nella prima parte della presente Nota Integrativa, nel corso dell'esercizio è stato effettuato l'aumento del Capitale Sociale da euro 50.000 a euro 334.000.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	334.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	4.941.881	A,B,C,D
Riserva legale	100	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.803	A,B,C,D
Totale altre riserve	1.803	
Totale	5.277.784	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva da sovrapprezzo azioni	Riserva Straordinaria	Varie Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	0	0	0	0	0	0	0
- Incrementi	50.000				1		50.001
Risultato dell'esercizio precedente						2.003	2.003
Alla chiusura dell'esercizio precedente	50.000	0	0	0	1	2.003	52.004
Destinazione del risultato dell'esercizio	100	100		1.803		(2.003)	
- Incrementi	283.900		4.941.881				5.225.781
- Decrementi					(1)		(1)
Risultato dell'esercizio corrente						153.590	153.590
Alla chiusura dell'esercizio corrente	334.000	100	4.941.881	1.803	0	153.590	5.431.374

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.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	375.000	375.000
Totale variazioni	375.000	375.000
Valore di fine esercizio	375.000	375.000

Si tratta di un fondo prudenzialmente stanziato a copertura del costo aziendale per l'esercizio 2017 relativo sia alla contrattazione sindacale in atto per il contratto aziendale dei lavoratori dipendenti, sia ad altri possibili oneri collegati ai rapporti con il personale. L'entità stimata è basata sui fatti ad oggi noti ma è soggetta a possibili variazioni sia in aumento che in diminuzione conseguenti all'accordo che verrà raggiunto con le organizzazioni sindacali ed agli esiti del potenziale contenzioso con il personale dipendente.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2017, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione in maniera retrospettiva.

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	-	630.000	630.000	420.000	210.000
Debiti verso fornitori	683.312	1.903.165	2.586.477	2.586.477	-
Debiti verso controllanti	10.093	(10.093)	-	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	287.590	(287.590)	-	-	-
Debiti tributari	237.297	75.949	313.246	313.246	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	275.395	(31.012)	244.383	244.383	-
Altri debiti	136.146	374.439	510.585	510.585	-
Totale debiti	1.629.833	2.654.858	4.284.691	4.074.691	210.000

Riportiamo di seguito un dettaglio delle voci che costituiscono i debiti, suddivisi per tipologia e scadenze

Debiti verso soci per finanziamenti	2017	2016	Variazione
<i>Entro l'esercizio successivo</i>			
Debiti v/LINE SpA	420.000	0	420.000
<i>Oltre l'esercizio successivo</i>			
Debiti v/LINE SpA	210.000	0	210.000
Totale	630.000	0	630.000

Debiti verso fornitori	2017	2016	Variazione
<i>Entro l'esercizio successivo</i>			
Debiti v/fornitori	2.410.353	601.960	1.808.393
Fatture da ricevere	176.412	81.352	95.060
Note credito da ricevere	(288)	0	(288)
Totale	2.586.477	683.312	1.903.165

Debiti verso controllanti	2017	2016	Variazione
<i>Entro l'esercizio successivo</i>			
Debiti v/A.M.A.G.	0	10.093	(10.093)
Totale	0	10.093	(10.093)

Debiti v/impr. sottop. al controllo delle controllanti	2017	2016	Variazione
<i>Entro l'esercizio successivo</i>			
Debiti v/Alegas	0	287.470	(287.470)
Debiti v/AMAG Ambiente	0	120	(120)
Totale	0	287.590	(287.590)

Debiti tributari	2017	2016	Variazione
<i>Entro l'esercizio successivo</i>			
Erario c/ritenute su redditi lavoro dipendente	186.595	85.475	101.120
Erario c/rit. su redditi lavoro autonomo	345	2.745	(2.400)
Erario c/IRES	67.603	91.439	(23.836)
Erario c/IRAP	58.703	19.825	38.878

Debiti tributari	2017	2016	Variazione
Erario c/imp.sost.TFR	0	3.381	(3.381)
Erario c/IVA	0	34.432	(34.432)
Totale	313.246	237.297	75.949

Debiti verso istituti di previdenza	2017	2016	Variazione
<i>Entro l'esercizio successivo</i>			
Debiti v/INPS	228.249	256.795	(28.546)
Debiti v/fondi pensione	13.315	9.665	3.650
Debiti v/INAIL	2.819	8.935	(6.116)
Totale	244.383	275.395	(31.012)

Altri debiti	2017	2016	Variazione
<i>Entro l'esercizio successivo</i>			
Debiti v/amministratori	0	24.000	(24.000)
Debiti v/dipendenti per ritenute varie	6.557	11.696	(5.139)
Debiti v/sindacati	2.382	2.693	(311)
Debiti v/Alegas per incassi	198.364	0	198.364
Debiti v/fallimento ATM SpA	4.120	21.394	(17.274)
Debiti v/Comune di Alessandria	250.000	0	250.000
Debiti v/Comune di Alessandria per incassi	26.924	0	26.924
Debiti diversi	22.238	76.363	(54.125)
Totale	510.585	136.146	374.439

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	630.000	630.000
Debiti verso fornitori	2.586.477	2.586.477
Debiti tributari	313.246	313.246
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	244.383	244.383
Altri debiti	510.585	510.585
Debiti	4.284.691	4.284.691

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	630.000	630.000
Debiti verso fornitori	2.586.477	2.586.477
Debiti tributari	313.246	313.246
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	244.383	244.383
Altri debiti	510.585	510.585
Totale debiti	4.284.691	4.284.691

Finanziamenti effettuati da soci della società

Durante l'esercizio la Società ha ottenuto un finanziamento fruttifero da parte del socio LINE SpA di euro 700.000, il cui rimborso è previsto con rate mensili fino al mese di giugno 2019.

Al 31/12/2017 il debito residuo ammonta a euro 630.000.

Il tasso d'interesse applicato è il 2% annuo, corrispondente a normali condizioni di mercato.

Scadenza	Quota in scadenza
22/06/2019	630.000
Totale	630.000

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti passivi	36.403	(36.403)
Totale ratei e risconti passivi	36.403	(36.403)

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti passivi.

Nota integrativa, conto economico

Riconoscimento costi e ricavi

I costi d'acquisto e i ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I costi e i ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Valore della produzione

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.617.056	5.528.273	4.088.783
Altri ricavi e proventi	775.534	202.459	573.075
Totale	10.392.590	5.730.732	4.661.858

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite accessori	162.849
Prestazioni di servizi	9.454.207
Totale	9.617.056

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	9.617.056
Totale	9.617.056

Costi della produzione

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.146.281	653.051	493.230
Servizi	1.576.013	666.632	909.381
Godimento di beni di terzi	635.713	352.973	282.740
Salari e stipendi	3.967.072	2.472.102	1.494.970
Oneri sociali	1.195.912	773.571	422.341
Trattamento di fine rapporto	296.042	187.506	108.536
Altri costi del personale	158.836		158.836
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	43.595	91.125	(47.530)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	315.471		315.471

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Svalutazioni crediti attivo circolante	167.624	397.113	(229.489)
Variazione rimanenze materie prime	(83.973)	17.274	(101.247)
Altri accantonamenti	375.000		375.000
Oneri diversi di gestione	292.338	71.237	221.101
Totale	10.085.924	5.682.584	4.403.340

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	26		26
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.162)	(13)	(4.149)
Totale	(4.136)	(13)	(4.123)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	4.162
Totale	4.162

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi v/altri					765	765
Interessi su finanziamenti			2.438			2.438
Interessi su debiti v/altri					37	37
Interessi passivi diversi					922	922
Totale			2.438		1.724	4.162

Utile e perdite su cambi

Non sono state effettuate operazioni in valuta estera.

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

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	245.096	111.264	133.832
IRES	166.568	91.439	75.129
IRAP	78.528	19.825	58.703
Imposte relative a esercizi precedenti	1.260		1.260
Imposte differite (anticipate)	(97.416)	(65.132)	(32.284)
IRES <i>anticipata</i>	(97.416)	(65.132)	(32.284)
Totale	148.940	46.132	102.808

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	Imposte
Risultato prima delle imposte	302.530	
Onere fiscale teorico (%)	24	72.607
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	405.901	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(24.000)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	39.122	
Detassazione ACE	(53.519)	
Totale	(14.397)	
Imponibile fiscale	670.034	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		160.808

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	6.467.152	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	255.098	
Cuneo fiscale	(4.637.376)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(71.336)	
Totale	2.013.538	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	78.528
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi	0	
Imponibile Irap	2.013.538	
IRAP corrente per l'esercizio		78.528

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee attive/passive sulla base delle aliquote vigenti (IRES 24%, IRAP 3,9%). Sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno tali differenze, di un reddito imponibile non inferiore al loro ammontare, in grado di assorbire tali imposte anticipate. Le differenze temporanee ed i relativi effetti sono indicate nella seguente tabella.

	Rilevanza IRES	Rilevanza IRAP	Imp.ant.residue al 31/12/2017 IRES 24,0%	Imp.ant.residue al 31/12/2017 IRAP 3,9%
Svalutazione crediti	278.286	0	66.789	0
Acc.to fondi oneri futuri	375.000	0	90.000	0
TOTALI	653.286	0	156.789	0

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	1		1
Impiegati	25	20	5
Operai	17	35	(18)
Altri	133	152	(19)
Totale	176	207	(31)

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	25
Operai	17
Altri dipendenti	133
Totale Dipendenti	176

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	65.333	9.100

Compensi al revisore legale o società di revisione

La revisione legale è affidata al Collegio sindacale.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	50.000	1	284.000	284.000	334.000	1
Totale	50.000	-	284.000	-	334.000	-

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato. Ulteriori informazioni dettagliate sono indicate nella relazione sulla gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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

La società appartiene al gruppo STAR il cui bilancio consolidato viene redatto dalla società STAR SpA e depositato presso il Registro delle Imprese di Lodi.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società controllante LINE SpA che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
B) Immobilizzazioni	13.998.843	14.587.934
C) Attivo circolante	14.657.574	14.667.681

D) Ratei e risconti attivi	696.943	1.111.109
Totale attivo	29.353.360	30.366.724
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.538.512	4.538.512
Riserve	2.409.564	458.145
Utile (perdita) dell'esercizio	3.809.651	3.449.129
Totale patrimonio netto	10.757.727	8.445.786
B) Fondi per rischi e oneri	309.654	36.091
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.450.420	3.940.345
D) Debiti	8.822.557	10.544.231
E) Ratei e risconti passivi	6.013.002	7.400.271
Totale passivo	29.353.360	30.366.724

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	33.281.889	33.951.470
B) Costi della produzione	29.495.658	30.308.546
C) Proventi e oneri finanziari	(70.506)	(130.212)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(93.926)	63.583
Utile (perdita) dell'esercizio	3.809.651	3.449.129

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	153.590
5% a riserva legale	Euro	7.680
a riserva straordinaria	Euro	145.910

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

Alessandria, 22 marzo 2018

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Serafino Vanni Lai

Il sottoscritto Alberto Zaio, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società”.