

AMAG MOBILITA' S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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	334.000 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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	9.600	13.987
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	22.915	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	75.466	-
Totale immobilizzazioni immateriali	107.981	13.987
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.609.923	3.734.682
2) impianti e macchinario	147.302	187.174
3) attrezzature industriali e commerciali	15.345	14.476
4) altri beni	3.452.062	3.072.425
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.087.163	575.000
Totale immobilizzazioni materiali	8.311.795	7.583.757
Totale immobilizzazioni (B)	8.419.776	7.597.744
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	75.642	83.973
Totale rimanenze	75.642	83.973
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	710.805	856.078
Totale crediti verso clienti	710.805	856.078
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.592	124.190
Totale crediti tributari	27.592	124.190
5-ter) imposte anticipate	276.171	156.788
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.204.963	735.113
esigibili oltre l'esercizio successivo	520	520
Totale crediti verso altri	1.205.483	735.633
Totale crediti	2.220.051	1.872.689
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	499.875	469.840
3) danaro e valori in cassa	65.340	52.183
Totale disponibilità liquide	565.215	522.023
Totale attivo circolante (C)	2.860.908	2.478.685
D) Ratei e risconti	23.462	14.636
Totale attivo	11.304.146	10.091.065
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	334.000	334.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
	4.941.881	4.941.881
IV - Riserva legale		
	7.780	100
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	147.713	1.803

Totale altre riserve	147.713	1.803
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	337.139	153.590
Totale patrimonio netto	5.768.513	5.431.374
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	746.192	375.000
Totale fondi per rischi ed oneri	746.192	375.000
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	210.000	420.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	210.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	210.000	630.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	200.522	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.853	-
Totale debiti verso banche	217.375	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.590.171	2.586.477
Totale debiti verso fornitori	2.590.171	2.586.477
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	153.136	-
Totale debiti verso controllanti	153.136	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.631	313.246
Totale debiti tributari	100.631	313.246
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	256.611	244.383
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	256.611	244.383
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	555.434	510.585
esigibili oltre l'esercizio successivo	178.164	-
Totale altri debiti	733.598	510.585
Totale debiti	4.261.522	4.284.691
E) Ratei e risconti	527.919	-
Totale passivo	11.304.146	10.091.065

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.489.108	9.617.056
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	991.071	60.000
altri	451.699	715.534
Totale altri ricavi e proventi	1.442.770	775.534
Totale valore della produzione	10.931.878	10.392.590
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.061.699	1.146.281
7) per servizi	1.776.688	1.576.013
8) per godimento di beni di terzi	504.659	635.713
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.919.784	3.967.072
b) oneri sociali	1.219.293	1.195.912
c) trattamento di fine rapporto	275.678	296.042
e) altri costi	-	158.836
Totale costi per il personale	5.414.755	5.617.862
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.302	43.595
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	631.051	315.471
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	131.283	167.624
Totale ammortamenti e svalutazioni	789.636	526.690
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.331	(83.973)
13) altri accantonamenti	434.115	375.000
14) oneri diversi di gestione	421.785	292.338
Totale costi della produzione	10.411.668	10.085.924
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	520.210	306.666
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		
verso imprese controllanti	7.677	2.438
altri	14.795	1.724
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.472	4.162
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22.472)	(4.136)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	497.738	302.530
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	295.084	245.096
imposte relative a esercizi precedenti	-	1.260
imposte differite e anticipate	(134.485)	(97.416)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	160.599	148.940
21) Utile (perdita) dell'esercizio	337.139	153.590

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	337.139	153.590
Imposte sul reddito	160.599	148.940
Interessi passivi/(attivi)	22.472	4.136
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(50.334)	(255.196)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	469.876	51.470
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	434.115	375.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	658.353	359.066
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	131.283	167.624
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.223.751	901.690
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.693.627	953.160
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	8.331	(83.973)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	145.273	(400.788)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.694	1.903.165
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(8.826)	(12.370)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	527.919	(36.403)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(380.721)	(94.412)
Totale variazioni del capitale circolante netto	295.670	1.275.219
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.989.297	2.228.379
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(22.472)	(4.136)
(Imposte sul reddito pagate)	(279.176)	(225.460)
(Utilizzo dei fondi)	(62.924)	-
Totale altre rettifiche	(364.572)	(229.596)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.624.725	1.998.783
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.329.378)	(7.899.228)
Disinvestimenti	71.766	98.474
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(121.296)	4.131
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.378.908)	(7.796.623)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	300.000	630.000
(Rimborso finanziamenti)	(502.625)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	5.225.781
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(202.625)	5.855.781
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	43.192	57.941
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	469.840	391.466

Danaro e valori in cassa	52.183	72.616
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	522.023	464.082
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	499.875	469.840
Danaro e valori in cassa	65.340	52.183
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	565.215	522.023

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

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 337.139.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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 2018 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 2017. 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 di redazione

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 previsti o 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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Nell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

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).

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	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	26.322	-	-	26.322
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.335	-	-	12.335
Valore di bilancio	13.987	-	-	13.987
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	45.830	75.466	121.296
Ammortamento dell'esercizio	4.387	22.915	-	27.302
Totale variazioni	(4.387)	22.915	75.466	93.994
Valore di fine esercizio				
Costo	21.935	45.830	75.466	143.231
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.335	22.915	-	35.250
Valore di bilancio	9.600	22.915	75.466	107.981

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

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

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2017	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2018
Costituzione	13.987			4.387	9.600
Totale	13.987			4.387	9.600

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.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate 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
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	2.890	861.500	1.087.163	1.951.553
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	(575.000)	(575.000)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	18.134	-	18.134
Ammortamento dell'esercizio	124.758	39.872	2.021	464.400	-	631.051
Altre variazioni	(1)	-	-	671	-	670
Totale variazioni	(124.759)	(39.872)	869	379.637	512.163	728.038
Valore di fine esercizio						
Costo	3.797.061	207.110	18.290	4.148.022	1.087.163	9.257.646
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	187.138	59.808	2.945	695.960	-	945.851
Valore di bilancio	3.609.923	147.302	15.345	3.452.062	1.087.163	8.311.795

Svalutazioni e rivalutazioni

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

Operazioni di locazione finanziaria

Nell'esercizio non sono state effettuate operazioni di locazione finanziaria.

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	83.973	(8.331)	75.642
Totale rimanenze	83.973	(8.331)	75.642

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	856.078	(145.273)	710.805	710.805	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	124.190	(96.598)	27.592	27.592	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	156.788	119.383	276.171		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	735.633	469.850	1.205.483	1.204.963	520
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.872.689	347.362	2.220.051	1.943.360	520

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

Crediti verso clienti	2018	2017	Variazione
<u>Entro l'esercizio successivo</u>			
Crediti v/clienti	754.279	1.401.805	(647.526)
Fatture da emettere	254.378	19.011	235.367
Fondi svalutazione crediti	(297.852)	(564.738)	266.886
Totale	710.805	856.078	(145.273)

Per crediti tributari	2018	2017	Variazione
<u>Entro l'esercizio successivo</u>			
Erario c/IVA	0	124.190	(124.190)
Erario c/IRAP	27.592	0	27.592
Totale	27.592	124.190	(96.598)

Imposte anticipate	2018	2017	Variazione
<u>Oltre l'esercizio successivo</u>			
Crediti per IRES anticipata	276.171	156.788	119.383
Totale	276.171	156.788	119.383

Verso altri	2018	2017	Variazione
<u>Entro l'esercizio successivo</u>			
Crediti v/dipendenti	271.663	320	271.343
Crediti v/INPS	306.274	166.009	140.265
Crediti v/INAIL	12.859	4.689	8.170
Crediti v/Regione Piemonte	0	31.877	(31.877)
Crediti v/Agenzia Mobilità	432.474	33.259	399.215
Crediti v/Croce Verde Felizzano	0	273	(273)
Crediti v/fallimento A.T.M. SpA	271.573	300.669	(29.096)
Crediti v/Comune di Alessandria	4.585	978	3.607
Crediti v/Telepass per sosta	3.308	2.336	972

Verso altri	2018	2017	Variazione
Crediti v/Neostech per voucher elettr.	18.985	18.059	926
Crediti v/casse automatiche parcheggi	5.188	10.323	(5.135)
Crediti v/portavalori	30.899	77.939	(47.040)
Crediti per riduzione aliquota gasolio	35.928	59.750	(23.822)
Crediti diversi	114.151	28.632	85.519
Crediti v/Comune di Valenza	60.000	0	60.000
Crediti v/fallimento privilegiati	34.888	0	34.888
<u>Oltre l'esercizio successivo</u>			
Depositi cauzionali	520	520	0
(Fondo rischi su crediti v/INPS)	(126.239)	0	(126.239)
(Fondo rischi su crediti v/Fallimento ATM)	(271.573)	0	(271.573)
Totale	1.205.483	735.633	469.850

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	710.805	710.805
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.592	27.592
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	276.171	276.171
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.205.483	1.205.483
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.220.051	2.220.051

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono state effettuate operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

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:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017	554.424	10.314	564.738
Utilizzo nell'esercizio		357	357
Accantonamento esercizio	126.239	5.044	131.283
Saldo al 31/12/2018	680.663	15.001	695.664

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	469.840	30.035	499.875
Denaro e altri valori in cassa	52.183	13.157	65.340
Totale disponibilità liquide	522.023	43.192	565.215

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

Ratei e risconti attivi

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 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	14.636	8.826	23.462
Totale ratei e risconti attivi	14.636	8.826	23.462

La composizione della voce è così dettagliata

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI	
Abbonamenti a giornali	270
Assistenza software	2.144
Manutenzioni da contratto parcheggi	1.990
Spese telefoniche	1.026
Spese finanziamento	819
Interessi finanziamento	8.469
Oltre l'esercizio	
Spese finanziamento	1.638
Interessi finanziamento	7.106
	23.462

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.768.513	5.431.374	337.139

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	334.000	-	-		334.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	4.941.881	-	-		4.941.881
Riserva legale	100	7.680	-		7.780
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.803	145.910	-		147.713
Totale altre riserve	1.803	145.910	-		147.713
Utile (perdita) dell'esercizio	153.590	337.139	153.590	337.139	337.139
Totale patrimonio netto	5.431.374	490.729	153.590	337.139	5.768.513

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
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	7.780	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	147.713	A,B,C
Totale altre riserve	147.713	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	5.431.374	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie 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	50.000	0	0	0	1	2.003	52.004
Destinazione del risultato dell'esercizio	100	100		1.803		(2.003)	0
Altre variazioni							
incrementi	283.900		4.941.881				5.225.781
decrementi					(1)		(1)
Risultato dell'esercizio precedente						153.590	153.590
Alla chiusura dell'esercizio preced.	334.000	100	4.941.881	1.803	0	153.590	5.431.374
Destinazione del risultato dell'esercizio		7.680		145.910		(153.590)	0
Altre variazioni							
Risultato dell'esercizio corrente						337.139	337.139
Alla chiusura dell'esercizio corrente	334.000	7.780	4.941.881	147.713	0	337.139	5.768.513

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
Valore di inizio esercizio	375.000	375.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	434.115	434.115
Utilizzo nell'esercizio	62.924	62.924
Altre variazioni	1	1
Totale variazioni	371.192	371.192
Valore di fine esercizio	746.192	746.192

Si tratta di un fondo prudenzialmente stanziato a copertura del costo aziendale relativo sia alla contrattazione sindacale ancora 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. Nel corso dell'esercizio è stato utilizzato per € 62.924 a seguito di accordi transattivi con personale cessato ed incrementato per adeguamento ai possibili sviluppi nei rapporti 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.

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	(420.000)	210.000	210.000	-
Debiti verso banche	-	217.375	217.375	200.522	16.853
Debiti verso fornitori	2.586.477	3.694	2.590.171	2.590.171	-
Debiti verso controllanti	-	153.136	153.136	153.136	-
Debiti tributari	313.246	(212.615)	100.631	100.631	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	244.383	12.228	256.611	256.611	-
Altri debiti	510.585	223.013	733.598	555.434	178.164
Totale debiti	4.284.691	(23.169)	4.261.522	4.066.505	195.017

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

Debiti verso soci per finanziamenti	2018	2017	Variazione
<u>Entro l'esercizio successivo</u>			
Debiti v/LINE SpA	210.000	420.000	(210.000)
<u>Oltre l'esercizio successivo</u>			
Debiti v/LINE SpA	0	210.000	(210.000)
Totale	210.000	630.000	(420.000)

Debiti verso banche	2018	2017	Variazione
<u>Entro l'esercizio successivo</u>			
Finanziamento Banca IntesaSanpaolo	200.522	0	200.522
<u>Oltre l'esercizio successivo</u>			
Finanziamento Banca IntesaSanpaolo	16.853	0	16.853
Totale	217.375	0	217.375

Debiti verso fornitori	2018	2017	Variazione
<u>Entro l'esercizio successivo</u>			
Debiti v/fornitori	2.373.143	2.410.353	(37.210)
Fatture da ricevere	218.018	176.412	41.606
Note credito da ricevere	(990)	(288)	(702)
Totale	2.590.171	683.312	3.694

Debiti verso controllanti	2018	2017	Variazione
<u>Entro l'esercizio successivo</u>			
Debiti v/LINE per consolidamento IRES	153.136	0	153.136
Totale	153.136	0	153.136

Debiti tributari	2018	2017	Variazione
<u>Entro l'esercizio successivo</u>			
Erario c/ritenute su redditi lavoro dipendente	96.678	186.595	(89.917)
Erario c/rit. su redditi lavoro autonomo	330	345	(15)
Erario c/IRES	0	67.603	(67.603)
Erario c/IRAP	0	58.703	(58.703)
Erario c/IVA	3.623	0	3.623
Totale	100.631	313.246	(212.615)

Debiti verso istituti di previdenza	2018	2017	Variazione
<u>Entro l'esercizio successivo</u>			
Debiti v/INPS	247.784	228.249	19.535
Debiti v/fondi pensione	8.827	13.315	(4.488)
Debiti v/INAIL	0	2.819	(2.819)
Totale	256.611	244.383	12.228

Altri debiti	2018	2017	Variazione
<u>Entro l'esercizio successivo</u>			
Debiti v/dipendenti per ferie residue	72.930	0	72.930
Debiti v/dipendenti per ritenute varie	6.062	6.557	(495)
Debiti v/sindacati	2.670	2.382	288
Debiti v/Alegas per incassi	0	198.364	(198.364)
Debiti v/fallimento ATM SpA	4.120	4.120	0
Debiti v/Comune di Alessandria	250.870	250.000	870
Debiti v/Comune di Alessandria per incassi	44.884	26.924	17.960
Debiti diversi	84.816	22.238	62.578
Debiti finanziamento mezzi	89.082	0	89.082
<u>Oltre l'esercizio successivo</u>			
Debiti finanziamento mezzi	178.164	0	178.164
Totale	733.598	510.585	223.013

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	210.000	210.000
Debiti verso banche	217.375	217.375
Debiti verso fornitori	2.590.171	2.590.171
Debiti verso imprese controllanti	153.136	153.136
Debiti tributari	100.631	100.631
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	256.611	256.611
Altri debiti	733.598	733.598
Debiti	4.261.522	4.261.522

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	210.000	210.000
Debiti verso banche	217.375	217.375
Debiti verso fornitori	2.590.171	2.590.171
Debiti verso controllanti	153.136	153.136
Debiti tributari	100.631	100.631
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	256.611	256.611
Altri debiti	733.598	733.598
Totale debiti	4.261.522	4.261.522

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Durante l'esercizio precedente 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 31/12/2018 il debito residuo ammonta a euro 210.000.

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

Scadenza	Quota in scadenza
22/06/2019	210.000
Totale	210.000

Ratei e risconti passivi

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.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	527.919	527.919
Totale ratei e risconti passivi	527.919	527.919

La composizione della voce è così dettagliata

Descrizione	Importo
<u>RISCONTI PASSIVI</u>	
Abbonamenti parcheggi	1.492
Contributi c/impianti	70.753
<u>Oltre l'esercizio</u>	
Contributi c/impianti	455.674
(Di cui oltre 5 anni: 101.909)	
	527.919

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	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.489.108	9.617.056	(127.948)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.442.770	775.534	667.236
Totale	10.931.878	10.392.590	539.288

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	9.489.108
Totale	9.489.108

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	9.489.108
Totale	9.489.108

Costi della produzione

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.061.699	1.146.281	(84.582)
Servizi	1.776.688	1.576.013	200.675
Godimento di beni di terzi	504.659	635.713	(131.054)
Salari e stipendi	3.919.784	3.967.072	(47.288)
Oneri sociali	1.219.293	1.195.912	23.381
Trattamento di fine rapporto	275.678	296.042	(20.364)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale		158.836	(158.836)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	27.302	43.595	(16.293)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	631.051	315.471	315.580
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Svalutazioni crediti attivo circolante	131.283	167.624	(36.341)
Variatione rimanenze materie prime	8.331	(83.973)	92.304
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	434.115	375.000	59.115
Oneri diversi di gestione	421.785	292.338	129.447
Totale	10.411.668	10.085.924	325.744

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti		26	(26)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(22.472)	(4.162)	(18.310)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(22.472)	(4.136)	(18.336)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.764
Altri	20.708
Totale	22.472

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su finanz.bancari					1.764	1.764
Interessi su pagamenti vari					1.382	1.382
Interessi su finanz. vari			7.677		11.577	19.254
Interessi passivi diversi					72	72
Totale			7.677		14.795	22.472

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	295.084	245.096	49.988
IRES	244.148	166.568	77.580
IRAP	50.936	78.528	(27.592)
Imposte relative a esercizi precedenti	0	1.260	(1.260)
Imposte differite (anticipate)	(134.485)	(97.416)	(37.069)
IRES anticipata	(134.485)	(97.416)	(37.069)
Totale	160.599	148.940	11.659

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	497.738	
Onere fiscale teorico (%)	24	119.457
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	560.354	
Imponibile imposte anticipate	560.354	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	(103.735)	0
Variazioni deducibili nell'esercizio	(22.264)	
Detassazione ACE	(81.471)	
Imponibile fiscale	954.357	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		229.046

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	6.500.363	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	220.438	
Cuneo fiscale	(5.414.756)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	0	
Totale	1.306.045	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	50.936
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	1.306.045	

Descrizione	Valore	Imposte
IRAP corrente per l'esercizio		50.936

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.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Rilevanza IRES	Rilevanza IRAP	Imp.ant.residue al 31/12/2018 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	746.181	0	179.084	0
Svalutazione credito INPS malattia	126.239	0	30.298	0
TOTALI	1.150.706	0	276.171	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	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	23	25	(2)
Operai	15	17	(2)
Altri	116	133	(17)
Totale	155	176	(21)

L'organico medio annuo risulta il seguente:

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	23
Operai	16
Altri dipendenti	125
Totale Dipendenti	165

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	48.589	9.102

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	334.000	1
Totale	334.000	

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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.

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

La vostra Società è soggetta a direzione e coordinamento di LINE SERVIZI PER LA MOBILITA' S.P.A. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	19.010.507	13.998.843
C) Attivo circolante	15.521.085	14.657.574
D) Ratei e risconti attivi	380.331	696.943

Totale attivo	34.911.923	29.353.360
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.538.512	4.538.512
Riserve	4.721.507	2.409.564
Utile (perdita) dell'esercizio	4.370.722	3.809.651
Totale patrimonio netto	13.630.741	10.757.727
B) Fondi per rischi e oneri	36.091	309.654
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.290.272	3.450.420
D) Debiti	12.623.676	8.822.557
E) Ratei e risconti passivi	5.331.143	6.013.002
Totale passivo	34.911.923	29.353.360

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	33.354.658	33.281.889
B) Costi della produzione	28.963.673	29.495.658
C) Proventi e oneri finanziari	(9.795)	(70.506)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(30.058)	(93.926)
Utile (perdita) dell'esercizio	4.411.248	3.809.651

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

Ai sensi della Legge 124/2017, art.1, c. 125 e seguenti, si riporta la seguente tabella nella quale vengono indicati i dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare o valore dei contributi ricevuti e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

ENTE EROGATORE	CONTRIBUTI ATTRIBUITI	CONTRIBUTI INCASSATI	CAUSALE
AGENZIA MOBILITA' PIEMONTESE	622.052	520.052	CONTRIBUTI PER ACQUISTO AUTOBUS
	622.052	520.052	

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 31/12/2018	Euro	337.139
5% a riserva legale	Euro	16.857
a riserva straordinaria	Euro	320.282

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, 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.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Serafino Vanni Lai

Dichiarazione di conformità del bilancio

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.