

ATAM S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2017**

Dati anagrafici	
Sede in	89100 REGGIO DI CALABRIA (RC) VIA FORO BOARIO SNC
Codice Fiscale	80002070805
Numero Rea	RC 80002070805
P.I.	01560900803
Capitale Sociale Euro	500000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

31-12-2017 31-12-2016

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.337	3.628
Totale immobilizzazioni immateriali	4.337	3.628
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	10.123.753	10.213.422
2) impianti e macchinario	964.524	1.246.312
3) attrezzature industriali e commerciali	5.822	8.432
4) altri beni	5.537.081	6.826.829
Totale immobilizzazioni materiali	16.631.180	18.294.995
III - Immobilizzazioni finanziarie		
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)	16.648.152	18.311.258
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	560.405	524.598
Totale rimanenze	560.405	524.598
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.059.427	3.739.261
Totale crediti verso clienti	5.059.427	3.739.261
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	964.807	706.562
Totale crediti verso controllanti	964.807	706.562
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.674	107.184
esigibili oltre l'esercizio successivo	366.957	366.957
Totale crediti tributari	501.631	474.141
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.765.373	4.430.150
esigibili oltre l'esercizio successivo	582.513	3.770.439
Totale crediti verso altri	5.347.886	8.200.589
Totale crediti	11.873.751	13.120.553
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	40.739	229.256
3) danaro e valori in cassa	98.617	76.830

Totale disponibilità liquide	139.356	306.086
Totale attivo circolante (C)	12.573.512	13.951.237
D) Ratei e risconti	2.075.151	2.390.880
Totale attivo	31.296.815	34.653.375
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
IV - Riserva legale	16.283	16.283
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	101.232	87.641
Varie altre riserve	(1)	-
Totale altre riserve	101.231	87.641
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.898	13.591
Totale patrimonio netto	624.412	617.515
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	257.379	257.379
Totale fondi per rischi ed oneri	257.379	257.379
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.729.696	3.138.377
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	685.001	876.658
Totale debiti verso altri finanziatori	685.001	876.658
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	293	54
Totale acconti	293	54
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.988.552	2.255.752
Totale debiti verso fornitori	1.988.552	2.255.752
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	562.500
esigibili oltre l'esercizio successivo	562.500	-
Totale debiti verso controllanti	562.500	562.500
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.643.000	5.035.860
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.327.153	-
Totale debiti tributari	6.970.153	5.035.860
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.778.798	1.995.831
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.778.798	1.995.831
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.421.962	3.370.582
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.977.369	11.215.900
Totale altri debiti	10.399.331	14.586.482
Totale debiti	23.384.628	25.313.137
E) Ratei e risconti	4.300.700	5.326.967
Totale passivo	31.296.815	34.653.375

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.329.474	16.283.851
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.305.354	1.296.059
altri	3.542.942	6.173.226
Totale altri ricavi e proventi	4.848.296	7.469.285
Totale valore della produzione	21.177.770	23.753.136
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.083.936	2.048.897
7) per servizi	2.787.782	2.809.591
8) per godimento di beni di terzi	53.741	205.498
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.247.881	8.137.483
b) oneri sociali	2.881.289	2.886.702
c) trattamento di fine rapporto	520.943	661.512
e) altri costi	7.699	-
Totale costi per il personale	11.657.812	11.685.697
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.575	4.094
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.682.679	1.683.686
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.686.254	1.687.780
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(35.807)	105.198
14) oneri diversi di gestione	2.020.106	4.044.337
Totale costi della produzione	20.253.824	22.586.998
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	923.946	1.166.138
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	215	197
Totale proventi diversi dai precedenti	215	197
Totale altri proventi finanziari	215	197
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	783.099	935.658
Totale interessi e altri oneri finanziari	783.099	935.658
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(782.884)	(935.461)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	141.062	230.677
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	134.164	217.086
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	134.164	217.086
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.898	13.591

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	6.898	13.591
Imposte sul reddito	134.164	217.086
Interessi passivi/(attivi)	782.884	935.461
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(8.308)	121.732
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	915.638	1.287.870
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	520.943	635.643
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.686.254	1.687.780
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	1.175.059	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.382.256	2.323.423
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.297.894	3.611.293
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(35.807)	105.198
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.320.166)	(174.848)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(267.200)	(5.106.177)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	315.729	341.281
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.026.267)	(2.959.405)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.132.394	7.814.011
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.201.317)	20.060
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.096.577	3.631.353
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(782.884)	(935.461)
(Imposte sul reddito pagate)	(169.242)	(791.747)
(Utilizzo dei fondi)	(929.624)	(1.700.236)
Totale altre rettifiche	(1.881.750)	(3.427.444)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.214.827	203.909
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(79.520)	40.177
Disinvestimenti	(1.106.094)	(121.732)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(4.285)	(4.946)
Disinvestimenti	1	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.189.898)	(86.501)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(191.657)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(191.658)	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(166.729)	117.407
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	229.256	82.591

Danaro e valori in cassa	76.830	106.090
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	306.086	188.681
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	40.739	229.256
Danaro e valori in cassa	98.617	76.830
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	139.356	306.086

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

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 6.898.

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 31/12/2017 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 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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.337	3.628	709

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
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.628	-	3.628
Valore di bilancio	3.628	-	3.628
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	4.285	-	4.285
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	3.576	(3.575)	1
Ammortamento dell'esercizio	-	3.575	3.575
Totale variazioni	709	-	709
Valore di fine esercizio			
Costo	4.337	-	4.337
Valore di bilancio	4.337	-	4.337

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
16.631.180	18.294.995	(1.663.815)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata 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	(1.269.892)	
Saldo al 31/12/2016	10.213.422	di cui terreni 6.102.035
Acquisizione dell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	(89.670)	
Saldo al 31/12/2017	10.123.753	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 2017.

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	3.603.070
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.356.758)
Saldo al 31/12/2016	1.246.312
Acquisizione dell'esercizio	1.387
Ammortamenti dell'esercizio	(283.175)
Saldo al 31/12/2017	964.524

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	1.297.952
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.289.519)
Saldo al 31/12/2016	8.432
Acquisizione dell'esercizio	260
Ammortamenti dell'esercizio	(2.871)
Saldo al 31/12/2017	5.822

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	25.517.842
Ammortamenti esercizi precedenti	(18.691.012)
Saldo al 31/12/2016	6.826.830
Acquisizione dell'esercizio	77.873
Decrementi per dismissioni	1.114.401
Svalutazione dell'esercizio	(1.175.059)
Ammortamenti dell'esercizio	(1.306.964)
Saldo al 31/12/2017	5.537.081

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre Immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	11.483.314	3.603.070	1.297.952	25.517.842	41.473.634
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.269.892	2.356.758	1.289.519	18.691.012	23.178.639
Valore di bilancio	10.213.422	1.246.312	8.432	6.826.829	18.294.995
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1.387	260	77.873	79.520
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	(1.114.401)	(1.114.402)
Ammortamento dell'esercizio	89.670	283.175	2.871	1.306.964	1.682.679
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	1.175.058	1.175.059
Totale variazioni	(89.670)	(281.788)	(2.611)	(1.289.748)	(1.663.815)
Valore di fine esercizio					
Costo	11.483.314	3.604.457	1.298.212	23.949.128	40.335.470
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.359.562	2.639.933	1.292.390	18.412.047	23.704.290
Valore di bilancio	10.123.753	964.524	5.822	5.537.081	16.631.180

Relativamente alla movimentazione riguardante le immobilizzazioni materiali, si fa presente che nell'anno in corso sono stati acquistati n. 3 bus usati e un'autovettura usata.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
12.635	12.635	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	9.000	9.000	839
Valore di bilancio	9.000	9.000	839
Valore di fine esercizio			
Costo	9.000	9.000	839
Valore di bilancio	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
Crediti immobilizzati verso altri	2.796	2.796	2.796
Totale crediti immobilizzati	2.796	2.796	2.796

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
---------------	-------------------------------------	---------------------------------------	------------------	--	--------------------------	-------------------------	----------------------	--

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
---------------	-------------------------------------	---------------------------------------	------------------	--	--------------------------	-------------------------	----------------------	--

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	2.796	2.796
Totale	2.796	2.796

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
839	839	

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	9.000
Crediti verso altri	2.796
Altri titoli	839

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in imprese controllanti

Descrizione	Valore contabile	Fair value
-------------	------------------	------------

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Valore contabile	Fair value
-------------	------------------	------------

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	9.000
Totale	9.000

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	2.796
Totale	2.796

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
Altri ...	839
Totale	839

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
560.405	524.598	35.807

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	524.598	35.807	560.405
Totale rimanenze	524.598	35.807	560.405

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
11.873.751	13.120.553	(1.246.802)

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.

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	3.739.261	1.320.166	5.059.427	5.059.427	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	706.562	258.245	964.807	964.807	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	474.141	27.490	501.631	134.674	366.957
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.200.589	(2.852.703)	5.347.886	4.765.373	582.513
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.120.553	(1.246.802)	11.873.751	10.924.281	949.470

I crediti verso clienti, al 31/12/2017, sono pari ad € 5.059.427 e sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti di linea	69.748
Crediti v/clienti per servizi speciali	215.817
Crediti v/clienti per app. spazi pubblicitari	624.740
Crediti v/clienti di sosta	23.157
Crediti v/clienti per crediti diversi	2.435
Anticipi a forn. Per fatture da ricevere	239.882
Fatture da emettere	4.230.024
Note di credito da ricevere	22
Sospeso vendite	58.725
F.do svalut. crediti	(405.123)
Totale	5.059.427

La voce crediti per appalti spazi pubblicitari è composta in particolare dal credito nei confronti della società Pubbliemme S.r.l. per € 354.355, Scerfit S.r.l. per € 244.245, Labecom per € 14.674, Studio 7 per € 11.131,53 e Palmisano snc per € 334.

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 31/12/2017, sono pari ad € 964.807 e sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/Comune per servizi resi	389.989
Crediti v/Comune per contr. In c/Autobus	228.825
Crediti v/Comune per IVA anno 1998	345.993

Tali dati scaturiscono dagli incontri, conclusi con la firma di un accordo avvenuto nel mese di ottobre 2017, finalizzati all'effettuazione di una compensazione tra debiti e crediti dell'ATAM nei confronti del Comune di Reggio Calabria.

I crediti verso altri, al 31/12/2017, pari a Euro 5.347.886 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/Tr.In.Cal. per rinnovo contrattuale	2.253.250
Altri crediti v/Regione	459.305
Crediti v/Tr.In.Cal.	172.296
Crediti in contenzioso	481.554
Crediti v/Ministero Lavoro oneri di malattia	1.024.724
Crediti v/Ministero Lavoro rimb. Contr. solidarietà	16.736
Rimborso fiscale gasolio	161.395
Altri crediti	778.626
Totale	5.347.886

In riferimento ai crediti v/Tr.In.Cal. per rinnovo contrattuale, la somma esposta in bilancio per l'ammontare di € 2.253.250 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 autoferrotranvieri.

Il credito verso il Ministero del Lavoro per oneri di malattia è rappresentato da contributi che hanno lo scopo di compensare determinati costi del lavoro sostenuti dall'impresa e pertanto 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 € 459.305 è rappresentato dal rimborso relativo all'acquisto di 8 autobus, che alla data del 31/12/17 non è stato ancora incassato dall'Atam.

Di seguito si dettaglia la composizione del fondo svalutazione crediti al 31/12/2017 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/Pubbliemme Srl	7.328
F.do svalutaz. Crediti v/ clienti per servizi speciali	100.000
Totale	405.123

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.059.427	5.059.427
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	964.807	964.807
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	501.631	501.631

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.347.886	5.347.886
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.873.751	11.873.751

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
---------------	-------------------------------------	---------------------------------------	------------------	--	--------------------------	-------------------------	----------------------	--

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
---------------	-------------------------------------	---------------------------------------	------------------	--	--------------------------	-------------------------	----------------------	--

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
139.356	306.086	(166.730)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	229.256	(188.517)	40.739
Denaro e altri valori in cassa	76.830	21.787	98.617
Totale disponibilità liquide	306.086	(166.730)	139.356

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:

Banche	Saldo
Banca Popolare Emilia Romagna	12.586
Monte dei Paschi di Siena	342
Banca Popolare di Bari	21.315
Fineco Bank	485

Depositi postali	Saldo
c/c postali	6.011

Assegni	Saldo
Assegni	0

Cassa	Saldo
Cassa biglietteria	92.515
Cassa UMAC	5

Cassa UB Impianti	9	
Cassa UB Movimento	16	
Cassa biglietteria Front Office		1.541
UB Manutenzione e Servizi Tecnici		2.261
Carta Area Affari Generali & Forniture		440
Carta Trasferte Amministratore		68
Carta UB Trasporti e Servizi al Mercato		1.763

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.075.151	2.390.880	(315.729)

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	4.609	928	5.537
Risconti attivi	2.386.271	(316.657)	2.069.614
Totale ratei e risconti attivi	2.390.880	(315.729)	2.075.151

La composizione della voce è così dettagliata

Descrizione	Importo
Manutenzioni esterne	151.030
Premi assicurativi	593.754
Canoni software	4.125
Tasse automobilistiche	7.580
Rateizzazioni (interessi, sanzioni e compensi)	1.308.521
Altri	4.604
Ratei attivi - Proventi scuolabus	1.770
Ratei attivi - Proventi visite guidate	479
Ratei attivi - Easypark	3.288
	2.075.151

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
624.412	617.515	6.897

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	500.000	-		500.000
Riserva legale	16.283	-		16.283
Altre riserve				
Riserva straordinaria	87.641	13.591		101.232
Varie altre riserve	-	(1)		(1)
Totale altre riserve	87.641	13.590		101.231
Utile (perdita) dell'esercizio	13.591	(6.693)	6.898	6.898
Totale patrimonio netto	617.515	6.897	6.898	624.412

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

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	101.232	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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
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
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	101.231	
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
Totale	617.514	

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

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	-	A,B,C,D
Fondi riserve in sospensione di imposta	-	A,B,C,D
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)	-	A,B,C,D
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992	-	A,B,C,D
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993	-	A,B,C,D
Riserva non distribuibile ex art. 2426	-	A,B,C,D
Riserva per conversione EURO	-	A,B,C,D
Riserve da condono	-	A,B,C,D
Conto personalizzabile	-	A,B,C,D
Conto personalizzabile	-	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
Altre ...	-	A,B,C,D
Totale	(1)	

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

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
257.379	257.379	

Fondi per rischi e oneri

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

F.DO ACC.TO SVALUTAZ. RIMAN.-IMMOB. MATERIALI	40.316
F.DO ACC.TO RISCHI CAUSE	217.063

La composizione del fondo accantonamento rischi cause è la seguente:

Descrizione	Importo
Vertenza relativa alla richiesta di mancato riposo (7° giorno)	48.821
Vertenza su eventuale risarcimento mancato avviamento legge disabili	16.124
Vertenza recupero compensi Amministratori anni precedenti	134.371
Vertenza recupero compensi Amministratori anni precedenti	17.747
31/12/2017	217.063

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.729.696	3.138.377	(408.681)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.138.377
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	520.943
Utilizzo nell'esercizio	929.624
Totale variazioni	(408.681)
Valore di fine esercizio	2.729.696

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
23.384.628	25.313.137	(1.928.509)

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	(191.657)	685.001	-	685.001
Acconti	54	239	293	293	-
Debiti verso fornitori	2.255.752	(267.200)	1.988.552	1.988.552	-
Debiti verso controllanti	562.500	-	562.500	-	562.500
Debiti tributari	5.035.860	1.934.293	6.970.153	5.643.000	1.327.153
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.995.831	782.967	2.778.798	2.778.798	-
Altri debiti	14.586.482	(4.187.151)	10.399.331	4.421.962	5.977.369
Totale debiti	25.313.137	(1.928.509)	23.384.628	14.832.605	8.552.023

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Descrizione	Importo
Debiti verso altri finanziatori	685.000
- Finanziamento Monte dei Paschi di Siena	193.333
- Debiti v/ cassa DD PP	491.667
Acconti	293
- Debiti sosta c/vendita	40
- Acconti da clienti	253
Debiti verso fornitori	1.988.552
- Fornitori	1.289.422
- Fornitori percipienti	85.103
- Fornitori rivendite (aggi)	675
- Fornitori per fatture da ricevere	524.016
- Debiti v/ comune per sosta	123.827
- Debiti v/Reges	33.141
Debiti v/controlanti	562.500
- Debiti v/Comune per LSU	562.500
Debiti tributari	6.970.153
- IRPEF su lavoro subordinato	2.645.199
- IRPEF su lavoro autonomo	137.556
- IRPEF su liquidazione TFR	161.230
- Debiti v/Erario	2.071.745
- IRPEF su co.co.co.	30.338
- Debiti tributari diversi	364.602
- IRES	33.798
- IRAP	330.804

Descrizione	Importo
- Erario c/IVA	1.559.484
Debiti v/istituti di previdenza	2.778.798
- INPS	1.425.524
- INPS 10%	382
- INAIL	25.499
- Fondo Priamo	1.319.599
- Fondo Fon. Te.	7.794
Altri debiti	10.399.331
- Debiti v/personale per vertenze	34.440
- Personale c/liquidazioni	132.840
- Personale c/retribuzioni	432.597
- Personale c/retribuzioni accantonate	206
- Trattenuate c/terzi	645.340
- Debiti per locazioni	3.750
- Debiti v/compagnie assicuratrici	371.795
- Debiti v/Equitalia entro es.successivo	3.097.636
- Debiti diversi	102.508
- Debiti da partecipazione TR.In.Cal.	850
- Debiti v/Equitalia oltre es. successivo	5.577.369
TOTALE	23.384.628

In riferimento all'aumento dei debiti tributari nel corso dell'anno 2017, si precisa che lo stesso è ampiamente compensato dalla diminuzione dei debiti v/Equitalia a seguito sia del regolare pagamento delle singole rate mensile e sia all'adesione del piano di rottamazione delle cartelle esattoriali.

I debiti verso altri finanziatori e verso fornitori, risulta diminuito rispetto all'anno precedente.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso altri finanziatori	685.001	685.001
Acconti	293	293
Debiti verso fornitori	1.988.552	1.988.552
Debiti verso imprese controllanti	562.500	562.500
Debiti tributari	6.970.153	6.970.153
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.778.798	2.778.798
Altri debiti	10.399.331	10.399.331
Debiti	23.384.628	23.384.628

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	685.001	685.001
Acconti	293	293
Debiti verso fornitori	1.988.552	1.988.552
Debiti verso controllanti	562.500	562.500

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti tributari	6.970.153	6.970.153
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.778.798	2.778.798
Altri debiti	10.399.331	10.399.331
Totale debiti	23.384.628	23.384.628

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.300.700	5.326.967	(1.026.267)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	61.615	(60.990)	625
Risconti passivi	5.265.352	(965.277)	4.300.075
Totale ratei e risconti passivi	5.326.967	(1.026.267)	4.300.700

La composizione della voce è così dettagliata

Descrizione	Importo
Contributi in c/autobus	3.135.726
Contributi in c/autostazioni	1.066.807
Proventi vendite sosta	27.343
Appalto spazi pubblicitari autobus	19.727
Proventi vendite TPL	17.370
Proventi scuolabus	7.986
Fitti attivi	160
Altri proventi	55
Proventi visite guidate	53
Manutenzione esterne	24.848
Interessi, imposte di bollo e vari	625
	4.300.700

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.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
21.177.770	23.753.136	(2.575.366)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	16.329.474	16.283.851	45.623
Altri ricavi e proventi	4.848.296	7.469.285	(2.620.989)
Totale	21.177.770	23.753.136	(2.575.366)

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Proventi di linea TPL	2.124.681
Proventi di sosta	1.517.332
Servizi Speciali	127.246
Servizio Scuolabus	1.192.484
Proventi appalto spazi pubblicitari	43.789
Corrispettivo contratto di servizio TPL	11.323.942
Totale	16.329.474

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	16.329.474
Totale	16.329.474

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Categoria	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi di linea TPL	2.124.681	2.136.227	(11.546)
Proventi da servizi parcheggi	1.517.332	1.478.431	38.901
Servizi Speciali	127.246	149.435	(22.189)
Servizio Scuolabus	1.192.484	1.189.402	3.082
Proventi app. spazi pubblicitari	43.789	6.413	37.376
Contributo gasolio	329.877	343.102	(13.225)
Contributi in c/autobus	739.601	717.081	22.520
Contributi in c/autostazioni	235.876	235.876	0
Corrispettivi contr. Servizio	11.323.942	11.323.942	0

Categoria	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi diversi	1.766.922	1.952.905	(185.983)
Plusvalenze	8.308	8.308	8.308
Sopravvenienze attive	1.767.711	4.220.321	(2.452.610)
	21.177.769	23.753.136	(2.575.367)

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE AL 31/12/2017	1.767.710,56
ROTTAMAZIONE EQUITALIA	858.241,98
NOTE DI CREDITO MPS LEASING & FACTORING	357.890,57
ATTO TRANSATTIVO FINANZIAMENTO MPS	226.924,23
RICHIESTA SGRAVIO TARI DAL 2013 AL 2017	152.000,00
PENALI FULL SERVICE	46.115,71
NOTE DI CREDITO MEDIOCREDITO	39.226,25
SENTENZA N. 870/2017 MANCATA CONSEGNA AUTOBUS SAJA	26.222,00
ALTRE	61.089,82

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
20.253.824	22.586.998	(2.333.174)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.083.936	2.048.897	35.039
Servizi	2.787.782	2.809.591	(21.809)
Godimento di beni di terzi	53.741	205.498	(151.757)
Salari e stipendi	8.247.881	8.137.483	110.398
Oneri sociali	2.881.289	2.886.702	(5.413)
Trattamento di fine rapporto	520.943	661.512	(140.569)
Altri costi del personale	7.699		7.699
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.575	4.094	(519)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.682.679	1.683.686	(1.007)
Variazione rimanenze materie prime	(35.807)	105.198	(141.005)
Oneri diversi di gestione	2.020.106	4.044.337	(2.024.231)
Totale	20.253.824	22.586.998	(2.333.174)

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.

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.

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	909
Imposte di registro, ipot. e cat.	273
Tributi locali	23.785
Tasse di circolazione	53.878
Tassa sui rifiuti	89.636
IVA su cessioni gratuite	985
Altre imposte e tasse	15.569
Contributi associativi	23.804
Abbonamenti a giornali e riviste	2.449
Sanzioni su imposte	170.765
Penalità, multe e sanzioni	3.743
Sanzioni INPS	25.942
Compensi riscossione Equitalia	420.823
Commissioni bancarie	15.762
Oneri postali	894
Canoni passivi	407
Pedaggi autostradali	353
Verbali stradali	7
Soccorso stradale	3.738
Sopravvenienze passive	1.163.478
Arrotondamenti passivi	2.907
	2.020.106

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE AL 31/12/2017	1.163.414,16
FATTURE MPS LEASING & FACTORING	609.590,16
RETRIBUZIONE RIMBORSO SOLIDARIETA' 2014/2015	127.080,17
TRANSAZIONE UNIVERSITA' MEDITERRANEA STRALCIO 50%	88.941,50
INTERESSI DI MORA SU RATE SCADUTE FINANZIAMENTO MPS	73.664,78
REGOLAZIONE RCA 2016	63.587,78
FATTURE MEDIOCREDITO	39.236,25
QUOTE AMMORTAMENTO AUTOBUS DISMESSI	52.316,67
ALTRE	108.996,85

Di seguito si evidenzia l'andamento dell'indice EBITDA per gli anni 2016 e 2017:

ANDAMENTO INDICE EBITDA	2016	2017
Valore della produzione	23.753.136	21.177.770
Costi della produzione	20.899.218	18.567.570
TOTALE EBITDA	2.853.918	2.610.200

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(782.884)	(935.461)	152.577

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	215	197	18
(Interessi e altri oneri finanziari)	(783.099)	(935.658)	152.559
Totale	(782.884)	(935.461)	152.577

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	215	215
Totale	215	215

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	633
Altri	782.465
Totale	783.099

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	782.465	782.465
Interessi medio credito	617	617
Sconti o oneri finanziari	16	16
Arrotondamento	1	1
Totale	783.099	783.099

Descrizione	Importo
Interessi attivi da banche	208
Interessi attivi su c/c postale	7
Interessi passivi v/Cassa DD.PP.	(617)
Interessi passivi per rit. Pagamento	(695.331)
Interessi passivi su imposte	(87.134)
Oneri vari	(16)
	(782.884)

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
134.164	217.086	(82.922)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	134.164	217.086	(82.922)
IRES	7.760	12.687	(4.927)
IRAP	126.405	204.399	(77.994)
Totale	134.164	217.086	(82.922)

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	141.062	
Abbattimento perdite anni precedenti art. 84 TUIR (80%)	112.870	
Imponibile fiscale	28.218	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	7.760	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Valore della produzione	21.177.769	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(9.887.793)	
Totale valore della produzione	11.289.976	
Costi deducibili	(8.667.475)	
Imponibile Irap	2.622.501	
IRAP corrente per l'esercizio	126.405	

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

ORGANICO	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Direttore	0	0	0
Dirigenti	0	0	0
Quadri	7	7	0
Tecnici Amministrativi	34	36	-2
Personale Movimento	189	198	-9
Addetti agli Impianti e Officine	13	14	-1
Guardiani	0	0	0
Gestione parcheggi	20	21	-1
Scuolabus	30	30	0
TOTALE	293	306	-13

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.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	6.279	36.123

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.154

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	50.000	10	50.000	10
Totale	50.000	-	50.000	-

End

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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.

Amministratore Unico
Francesco Perrelli

