

# FERROVIE DELLA CALABRIA S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	CATANZARO
Codice Fiscale	02355890795
Numero Rea	CATANZARO 162464
P.I.	02355890795
Capitale Sociale Euro	23.751.213 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	72.727	227.942
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	27.845	31.902
Totale immobilizzazioni immateriali	100.572	259.844
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.945.639	1.243.376
2) impianti e macchinario	1.593.754	1.689.868
3) attrezzature industriali e commerciali	57.914	27.658
4) altri beni	20.279.329	24.735.667
Totale immobilizzazioni materiali	23.876.636	27.696.569
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5.000	5.000
Totale partecipazioni	5.000	5.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.000	5.000
Totale immobilizzazioni (B)	23.982.208	27.961.413
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	6.601.612	5.411.898
5) acconti	482.212	30.493
Totale rimanenze	7.083.824	5.442.391
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.108.225	11.474.461
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.283.388	5.116.478
Totale crediti verso clienti	19.391.613	16.590.939
5-ter) imposte anticipate	129.880	129.880
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.961.659	30.733.305
esigibili oltre l'esercizio successivo	31.640.536	32.174.114
Totale crediti verso altri	42.602.195	62.907.419
Totale crediti	62.123.688	79.628.238
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.653.181	5.942.840
3) danaro e valori in cassa	13.766	22.275
Totale disponibilità liquide	1.666.947	5.965.115
Totale attivo circolante (C)	70.874.459	91.035.744
D) Ratei e risconti	1.340.291	1.167.449
Totale attivo	96.196.958	120.164.606

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	18.251.533	23.751.213
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	20.775	20.775
Totale altre riserve	20.775	20.775
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.699.342)	(7.871.465)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(472.453)	(1.077.557)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	15.100.513	14.822.966
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	268.249	468.249
Totale fondi per rischi ed oneri	268.249	468.249
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	15.388.920	15.532.915
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.515.691	13.564.619
Totale debiti verso banche	10.515.691	13.564.619
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.015	7.893
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	9.015	7.893
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.399.078	11.848.166
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	10.399.078	11.848.166
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.467.609	5.460.168
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.046.183	16.464.946
Totale debiti tributari	14.513.792	21.925.114
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.828.423	1.106.469
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.529.483	9.967.485
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.357.906	11.073.954
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.316.931	9.648.295
Totale altri debiti	4.316.931	9.648.295
Totale debiti	49.112.413	68.068.041
E) Ratei e risconti	16.326.863	21.272.435
Totale passivo	96.196.958	120.164.606

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	48.934.090	49.211.811
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.545.290	5.530.568
altri	9.748.502	8.618.842
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>15.293.792</b>	<b>14.149.410</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>64.227.882</b>	<b>63.361.221</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.250.503	7.321.380
7) per servizi	9.635.834	9.372.346
8) per godimento di beni di terzi	298.403	306.955
9) per il personale		
a) salari e stipendi	28.438.091	27.333.445
b) oneri sociali	8.383.382	8.161.903
c) trattamento di fine rapporto	2.271.394	1.897.065
e) altri costi	159.710	168.198
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>39.252.577</b>	<b>37.560.611</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	172.257	166.674
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.987.363	6.362.273
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>7.159.620</b>	<b>6.528.947</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.189.715)	(743.512)
14) oneri diversi di gestione	2.976.865	3.507.517
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>64.384.087</b>	<b>63.854.244</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(156.205)</b>	<b>(493.023)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.066	9.525
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>2.066</b>	<b>9.525</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>2.066</b>	<b>9.525</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	218.781	479.304
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>218.781</b>	<b>479.304</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(216.715)</b>	<b>(469.779)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(372.920)</b>	<b>(962.802)</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	99.533	114.755
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>99.533</b>	<b>114.755</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(472.453)</b>	<b>(1.077.557)</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(472.453)	(1.077.557)
Imposte sul reddito	99.533	114.755
Interessi passivi/(attivi)	216.715	469.779
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(907.530)	(493.023)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	7.198.380	6.528.947
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>7.198.380</b>	<b>6.528.947</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.290.850	6.035.924
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.641.433)	428.054
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.894.308)	(734.328)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.449.088)	(14.114.534)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(172.842)	339.070
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(4.945.572)	(5.284.660)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	5.748.078	21.308.532
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(4.355.165)</b>	<b>1.942.134</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.935.685	7.978.058
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(216.715)	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(343.995)	(4.072.467)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(560.710)</b>	<b>(4.072.467)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>1.374.975</b>	<b>3.905.591</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(3.361.230)	(1.615.399)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(12.985)	(18.433)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.374.215)	(1.633.832)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	(21.629)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(3.048.928)	(1.413.504)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	750.000	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.298.928)	(1.435.133)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(4.298.168)	836.626
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.942.840	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	22.275	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.965.115	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.653.181	5.942.840
Danaro e valori in cassa	13.766	22.275
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.666.947	5.965.115
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2016

#### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione [*eliminare se non applicabile*] e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

#### **CRITERI DI REDAZIONE**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I beni immateriali per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato sono iscritti, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 'Debiti'.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in ... anni.

I costi di sviluppo derivano dall'applicazione dei risultati della ricerca di base o di altre conoscenze possedute o acquisite, anteriormente all'inizio della produzione commerciale o dell'utilizzazione, e sono ammortizzati secondo la loro vita utile.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

#### Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015

I costi di ricerca capitalizzati in esercizi precedenti all'entrata in vigore del D.Lgs 139/2015, soddisfano i requisiti per la capitalizzazione dei 'costi di sviluppo' e pertanto sono iscritti in tale voce.

#### ***Costi accessori relativi ai finanziamenti***

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i costi relativi ai finanziamenti precedenti continuano ad essere iscritti nella voce 'Altre' delle immobilizzazioni immateriali ed ammortizzati in conformità al precedente principio contabile.

#### ***Beni con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato***

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i beni acquistati negli precedenti continuano ad essere iscritti al precedente principio contabile.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I cespiti per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato sono iscritti, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 'Debiti'.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.



Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

#### ***Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio***

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato e dalla Regione Calabria sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati, sin dal 2013 e quindi anche nell'esercizio 2016, differentemente dagli anni ante 2013 per i quali si utilizzava il metodo diretto, applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri

ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

#### Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015

##### ***Costi accessori relativi ai finanziamenti***

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i costi relativi ai finanziamenti precedenti continuano ad essere iscritti nella voce 'Altre' delle immobilizzazioni materiali ed ammortizzati in conformità al precedente principio contabile.

##### ***Cespiti con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato***

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i cespiti acquistati negli esercizi precedenti continuano ad essere iscritti al precedente principio contabile.

#### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

##### ***Partecipazioni non immobilizzate***

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

#### **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente:

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo medio ponderato".

#### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

#### Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015

*La società si avvale della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione ante 1° gennaio 2016*

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. I crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al valore di presumibile realizzo.

#### **Crediti tributari e attività per imposte anticipate**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

#### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

#### **Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

### **Fondi per imposte, anche differite**

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Con riferimento alle riserve in sospensione d'imposta che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione ai soci, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto, ai sensi dell'OIC 25 par.64, sussistono fondati motivi per ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

#### Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. I debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al valore nominale.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

## Nota integrativa, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

##### CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad €0 (€0 nel precedente esercizio), di cui €0 richiamati.

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €100.572 (€259.844 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	0	1.197.783	322.477	1.520.260
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	969.841	290.575	1.260.416
Valore di bilancio	0	227.942	31.902	259.844
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	172.257	0	0	172.257
Altre variazioni	172.257	(155.215)	(4.057)	12.985
Totale variazioni	0	(155.215)	(4.057)	(159.272)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	0	1.197.783	335.462	1.533.245
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.125.056	307.617	1.432.673
Valore di bilancio	0	72.727	27.845	100.572

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

##### *Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"*

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a €0 è così composta:

### **Composizione dei “costi di impianto e ampliamento” e dei “costi di sviluppo”**

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del codice civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di impianto e ampliamento e dei costi di sviluppo.

#### **Composizione dei costi di impianto e ampliamento:**

Sono ammortizzati in cinque anni (*specificare eventuale periodo inferiore*)

#### **Composizione dei costi di sviluppo:**

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro vita utile.

## Immobilizzazioni materiali

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €23.876.636 (€27.696.569 nel precedente esercizio).

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	9.131.912	3.002.162	215.777	63.191.616	75.541.467
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	7.888.536	1.312.294	188.119	38.455.949	47.844.898
<b>Valore di bilancio</b>	1.243.376	1.689.868	27.658	24.735.667	27.696.569
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	6.987.363	0	0	0	6.987.363
<b>Altre variazioni</b>	7.689.626	(96.114)	30.256	(4.456.338)	3.167.430
<b>Totale variazioni</b>	702.263	(96.114)	30.256	(4.456.338)	(3.819.933)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	10.633.470	3.217.150	256.819	64.601.459	78.708.898
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	8.687.831	1.623.396	198.905	44.322.130	54.832.262
<b>Valore di bilancio</b>	1.945.639	1.593.754	57.914	20.279.329	23.876.636

## Operazioni di locazione finanziaria

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

## Immobilizzazioni finanziarie

### **Immobilizzazioni finanziarie**

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

### Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €5.000 (€5.000 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	5.000	5.000
Valore di bilancio	5.000	5.000
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	5.000	5.000
Valore di bilancio	5.000	5.000

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

### Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

## Attivo circolante

### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Rimanenze

##### Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €7.083.824 (€5.442.391 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	5.411.898	1.189.714	6.601.612
<b>Acconti</b>	30.493	451.719	482.212
<b>Totale rimanenze</b>	5.442.391	1.641.433	7.083.824



## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €62.123.688 (€79.628.238 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	14.108.225	5.987.367	20.095.592	703.979	19.391.613
Imposte anticipate			129.880		129.880
Verso altri	10.961.659	31.640.536	42.602.195	0	42.602.195
<b>Totale</b>	<b>25.069.884</b>	<b>37.627.903</b>	<b>62.827.667</b>	<b>703.979</b>	<b>62.123.688</b>

Nella tabella tra i crediti verso clienti e crediti verso altri sono compresi i seguenti crediti nei confronti della Regione Calabria:

- Credito per Legge Regionale 7/2007 e accordo di programma investimenti per € 14.921.429
- Credito per pignoramenti € 436.857
- Crediti per Fondi Riserva - contratti di servizio 17-7-2014 € 2.650.909
- Credito per IV trimestralità Ferrovia € 4.836.243,63
- Credito per copertura perdite pregresse € 750.000

Per un totale di crediti pari ad € 23.595.439

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

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	16.590.939	2.800.674	19.391.613	14.108.225	5.283.388	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	129.880	0	129.880			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	62.907.419	(20.305.224)	42.602.195	10.961.659	31.640.536	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>79.628.238</b>	<b>(17.504.550)</b>	<b>62.123.688</b>	<b>25.069.884</b>	<b>36.923.924</b>	<b>0</b>

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

### Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

## Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

## Disponibilità liquide

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.666.947 (€5.965.115 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.942.840	(4.289.659)	1.653.181
Denaro e altri valori in cassa	22.275	(8.509)	13.766
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>5.965.115</b>	<b>(4.298.168)</b>	<b>1.666.947</b>

## Ratei e risconti attivi

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €1.340.291 (€1.167.449 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	12	12
Risconti attivi	1.167.449	172.830	1.340.279
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>1.167.449</b>	<b>172.842</b>	<b>1.340.291</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €15.100.513 (€14.822.966 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	23.751.213	0	0	0	0	(5.499.680)		18.251.533
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	20.775	0	0	0	0	0		20.775
Totale altre riserve	20.775	0	0	0	0	0		20.775
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(7.871.465)	0	5.172.123	0	0	0		(2.699.342)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.077.557)	0	1.077.557	0	0	0	(472.453)	(472.453)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>14.822.966</b>	<b>0</b>	<b>6.249.680</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(5.499.680)</b>	<b>(472.453)</b>	<b>15.100.513</b>

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	23.751.213	0	0	0
Varie altre riserve	20.775	0	0	0
Totale altre riserve	20.775	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-2.371.785	0	-5.499.680	0

Utile (perdita) dell'esercizio	-5.499.680	0	5.499.680	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>15.900.523</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		23.751.213
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		20.775
<b>Totale altre riserve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>20.775</b>
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-7.871.465
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-1.077.557	-1.077.557
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.077.557</b>	<b>14.822.966</b>

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	18.251.533			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	0			-	-	-
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	20.775	SCISSIONE FERLOC		0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>20.775</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	(2.699.342)			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
<b>Totale</b>	<b>15.572.966</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## Fondi per rischi e oneri

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €268.249 (€468.249 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	468.249	468.249
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Altre variazioni	0	0	0	(200.000)	(200.000)
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	(200.000)	(200.000)
Valore di fine esercizio	0	0	0	268.249	268.249

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 15.388.920 (€ 15.532.915 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	15.532.915
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Altre variazioni	(143.995)
<b>Totale variazioni</b>	(143.995)
Valore di fine esercizio	15.388.920

## Debiti

### DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €49.112.413 (€68.068.041 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	13.564.619	-3.048.928	10.515.691
Acconti	7.893	1.122	9.015
Debiti verso fornitori	11.848.166	-1.449.088	10.399.078
Debiti tributari	21.925.114	-7.411.322	14.513.792
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	11.073.954	-1.716.048	9.357.906
Altri debiti	9.648.295	-5.331.364	4.316.931
<b>Totale</b>	<b>68.068.041</b>	<b>-18.955.628</b>	<b>49.112.413</b>

## Variazioni e scadenza dei debiti

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Debiti verso banche</b>	13.564.619	(3.048.928)	10.515.691	0	10.515.691	0
<b>Acconti</b>	7.893	1.122	9.015	9.015	0	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	11.848.166	(1.449.088)	10.399.078	10.399.078	0	0
<b>Debiti tributari</b>	21.925.114	(7.411.322)	14.513.792	1.467.609	13.046.183	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	11.073.954	(1.716.048)	9.357.906	1.828.423	7.529.483	0
<b>Altri debiti</b>	9.648.295	(5.331.364)	4.316.931	0	4.316.931	0
<b>Totale debiti</b>	68.068.041	(18.955.628)	49.112.413	13.704.125	35.408.288	0

### Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente la società, ha continuato l'operazione di ristrutturazione del debito avviata negli esercizi precedenti.

Qui di seguito sono riportate le informazioni previste dalla Guida OIC 6 concernenti l'operazione di ristrutturazione, attraverso la suddivisione del debito in funzione della natura del creditore:

	Debiti ristrutturati scaduti	Debiti ristrutturati non scaduti	Altri debiti	Totale debiti	% Debiti ristrutturati	% Altri debiti
<b>Debiti verso fornitori</b>	0	0	10.399.078	10.399.078	0	100,00
<b>Debiti verso banche</b>	0	10.515.691	0	10.515.691	100,00	0
<b>Debiti tributari</b>	0	12.946.647	1.567.145	14.513.792	89,20	10,80
<b>Debiti verso istituti di previdenza</b>	0	7.751.477	1.606.429	9.357.906	82,83	17,17
<b>Totale</b>	0	31.213.815	13.572.652	44.786.467	69,69	30,31

Con riferimento a ciascun gruppo omogeneo di debiti oggetto di ristrutturazione, la seguente tabella riepiloga le caratteristiche e i benefici che ne sono derivati.

Ai fini di una migliore intelligibilità della situazione finanziaria, la tabella seguente, predisposta sulla base dello schema raccomandato dalla Consob, rappresenta la posizione finanziaria netta.

#### *Stato di avanzamento del piano di ristrutturazione*

Con riferimento al piano di ristrutturazione, le condizioni previste dal piano sono state rispettate nel corso del periodo di riferimento del bilancio.

## Ratei e risconti passivi

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 16.326.863 (€ 21.272.435 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	0	1.150	1.150
<b>Risconti passivi</b>	21.272.435	(4.946.722)	16.325.713
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	21.272.435	(4.945.572)	16.326.863

*Composizione dei ratei passivi:*

*Composizione dei risconti passivi:*

	Descrizione	Importo
	Contr c/impianti autobus ed automotrici	4.946.722
<b>Totale</b>		4.946.722

## Nota integrativa, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

## Valore della produzione

### VALORE DELLA PRODUZIONE

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

#### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

#### **Altri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €15.293.792 (€14.149.410 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	5.530.568	14.722	5.545.290
Altri			
Proventi immobiliari	406.732	-36.355	370.377
Sopravvenienze e insussistenze attive	0	3.247.510	3.247.510
Altri ricavi e proventi	8.212.110	-2.081.495	6.130.615
Totale altri	8.618.842	1.129.660	9.748.502
Totale altri ricavi e proventi	14.149.410	1.144.382	15.293.792

## Costi della produzione

### COSTI DELLA PRODUZIONE

#### **Spese per servizi**

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €9.635.834 (€9.372.346 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi complessivi	9.372.346	263.488	9.635.834



<b>Totale</b>	9.372.346	263.488	9.635.834
---------------	-----------	---------	-----------

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 298.403 (€306.955 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Affitti e locazioni</b>	306.955	-8.552	298.403
<b>Totale</b>	306.955	-8.552	298.403

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €2.976.865 (€3.507.517 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Sopravvenienze e insussistenze passive</b>	2.618.017	-583.144	2.034.873
<b>Altri oneri di gestione</b>	889.500	52.492	941.992
<b>Totale</b>	3.507.517	-530.652	2.976.865

## Proventi e oneri finanziari

### PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

### RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di ricavo	Importo	Natura
<b>ALTRI RICAVI</b>	209.088	ACCORDI TRANSATTIVI
<b>Totale</b>	209.088	

### COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di costo	Importo	Natura
Oneri diversi di gestione	72.882	Indennizzo Nuzzi Petroli Transazione
Personale	1.097.177	Incentivo esodo
<b>Totale</b>	<b>1.170.059</b>	

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

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(129.880)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(129.880)

## Nota integrativa, altre informazioni

### ALTRE INFORMAZIONI

#### Dati sull'occupazione

##### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	3
Quadri	9
Impiegati	108
Operai	727
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>847</b>

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

##### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	86.000	42.900

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

##### Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

#### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

##### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la copertura della perdita d'esercizio come segue:

- versamento da parte del socio unico

## **Nota integrativa, parte finale**

### **L'Organo Amministrativo**

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.