

AUTOSERVIZI CERELLA SRL

Sede in VASTO - C.SO MAZZINI, 619

Capitale Sociale versato Euro 255.646,16

Iscritto alla C.C.I.A.A. di CHIETI

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 00091920694

Partita IVA: 00091920694 - N. Rea: 23591

Assoggettata alla direzione e coordinamento della SOCIETA' UNICA ABRUZZESE DI TRASPORTO S.P.A. (TUA)

UNIPERSONALE (art. 2497 bis cod. civ.)

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 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 del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, 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, quarto 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, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- 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 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.

In particolare, 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.

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.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte 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.

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 41 e 45, 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. 37 e 38, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

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.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par. 52, - nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto alla 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. 53.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 73 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%

Attrezzature industriali e commerciali: 12%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autobus: 10%

Il costo è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria L.185/2008 ed, in ogni caso, non eccede il valore recuperabile.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dalla Regione Abruzzo sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par. 80, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati 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.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Rimanenze

Le rimanenze 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, corrispondente per le materie prime e sussidiarie che partecipano alla fabbricazione dei prodotti finiti al costo di sostituzione, e per gli altri beni al valore netto di realizzo.

Più precisamente: le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati valutati applicando il metodo del Costo medio ponderato".

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un

fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime.

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.

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 sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

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.

Impegni, garanzie e beni di terzi

Sono esposti in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma

dell'articolo 2424 del Codice Civile e commentati nella presente nota integrativa, secondo quanto stabilito dall'art 2427, punto 9 del Codice Civile.

I valori iscritti al momento della rilevazione iniziale, sono stati adeguati con riferimento alla data di redazione del bilancio.

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.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €33.785 (€62.725 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	126.047	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	81.885	0
Valore di bilancio	0	0	44.162	0
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	0	23.387	0
Altre variazioni	0	0	150	0
Totale variazioni	0	0	-23.237	0
Valore di fine esercizio				
Costo	0	0	126.197	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	105.272	0
Valore di bilancio	0	0	20.925	0

	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	88.828	214.875
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	70.265	152.150
Valore di bilancio	0	0	18.563	62.725
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	0	5.703	29.090
Altre variazioni	0	0	0	150
Totale variazioni	0	0	-5.703	-28.940
Valore di fine esercizio				
Costo	0	0	56.928	183.125
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	44.068	149.340
Valore di bilancio	0	0	12.860	33.785

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €845.517 (€1.117.651 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	253.051	13.326	264.120	7.434.279	0	7.964.776
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	103.048	10.431	208.931	6.524.715	0	6.847.125
Valore di bilancio	150.003	2.895	55.189	909.564	0	1.117.651
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	350	34.101	13.417	0	47.868
Ammortamento dell'esercizio	7.592	1.093	17.059	294.259	0	320.003
Altre variazioni	0	0	0	1	0	1
Totale variazioni	-7.592	-743	17.042	-280.841	0	-272.134
Valore di fine esercizio						
Costo	253.051	13.676	178.138	7.326.209	0	7.771.074
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	110.640	11.524	105.907	6.697.486	0	6.925.557
Valore di bilancio	142.411	2.152	72.231	628.723	0	845.517

- Gli incrementi dell'esercizio, ammontanti complessivamente ad €47.868, sono come di seguito ascrivibili:
 - **Impianti** per €350, relativi all'adeguamento degli impianti alla sicurezza sul lavoro;
 - **Attrezzature** per €34.101, relativi all'acquisto di tablet diagnostici, vestiario e attrezzature varie;
 - **Altri beni** per €13.417, relativi all'acquisto di mobili e arredi, macchine elettroniche e telefonini aziendali.

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile, con riferimento agli effetti sul 'patrimonio netto' e sul 'risultato d'esercizio':

	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale rate non scadute	Interessi passivi di competenza
Leasing autobus	965873	9.844	1.046
Leasing autobus	965981	9.844	1.046
Leasing autobus	971891	32.238	2.760
Leasing autobus	971894	32.238	2.760
Leasing autobus	971901	35.226	3.059
Leasing autobus	971903	35.226	3.059
Leasing autobus	971895	56.193	4.719
Leasing autobus	971900	56.192	4.718
Totali		267.001	23.167

	Costo storico	Fondi ammortamento inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Rettifiche valore dell'esercizio	Valore contabile
Leasing autobus	72.000	22.800	7.200	0	42.000
Leasing autobus	72.000	22.800	7.200	0	42.000
Leasing autobus	70.000	18.667	7.000	0	44.333
Leasing autobus	70.000	18.667	7.000	0	44.333
Leasing autobus	75.000	18.750	7.500	0	48.750
Leasing autobus	75.000	18.750	7.500	0	48.750
Leasing autobus	110.000	26.583	11.000	0	72.417
Leasing autobus	110.000	26.583	11.000	0	72.417
Totali	654.000	173.600	65.400	0	415.000

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

	Importo
Valore attuale delle rate non scadute	267.001
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	23.167
Valore netto dei leasing qualora fossero stati considerati immobilizzazioni	415.000
- di cui valore lordo beni	654.000
- di cui valore dell'ammortamento esercizio	65.400
- di cui valore fondo ammortamento	239.000

Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni, altri titoli e azioni proprie

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €2.000 (€2.000 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli 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 imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio					
Costo	0	0	0	2.000	2.000
Valore di bilancio	0	0	0	2.000	2.000
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio					
Costo	0	0	0	2.000	2.000
Valore di bilancio	0	0	0	2.000	2.000

	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio		
Costo	0	0
Valore di bilancio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	0	0
Valore di bilancio	0	0

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società.

Le partecipazioni in altre imprese sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

In bilancio risulta iscritta la sola quota di partecipazione nella Società Consortile Polo Inoltra per € 2.000.

	Valore contabile	Fair Value
Partecipazioni in altre imprese	2.000	0

	Descrizione	Valore contabile	Fair Value
	Società Consortile Polo Inoltra	2.000	0
Totale		2.000	0

Attivo circolante**Attivo circolante - Rimanenze**

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui si verifica il passaggio del titolo di proprietà 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 è già stato acquisito il titolo di proprietà.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 101.733 (€ 143.009 nel precedente esercizio).

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

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	143.009	143.009
Variatione nell'esercizio	-41.276	-41.276
Valore di fine esercizio	101.733	101.733

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.868.141 (€ 2.496.650 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	410.157	87.506	322.651
Verso Controllanti - esigibili entro l'esercizio successivo	24.899	0	24.899
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	360.156	0	360.156
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	2.160.435	0	2.160.435
Totali	2.955.647	87.506	2.868.141

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	329.673	24.899
Variazione nell'esercizio	-7.022	0
Valore di fine esercizio	322.651	24.899
Quota scadente entro l'esercizio	322.651	24.899

	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	397.488	1.744.590	2.496.650
Variazione nell'esercizio	-37.332	415.845	371.491
Valore di fine esercizio	360.156	2.160.435	2.868.141
Quota scadente entro l'esercizio	360.156	2.160.435	2.868.141

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Operazioni con retrocessione a termine

Come prescritto dall'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si comunica che non sussistono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €586.261 (€114.198 nel precedente esercizio).

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

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	113.548	650	114.198
Variazione nell'esercizio	471.633	430	472.063
Valore di fine esercizio	585.181	1.080	586.261

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €60.983 (€85.973 precedente esercizio).

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

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	0	85.973	85.973
Variazione nell'esercizio	0	0	-24.990	-24.990
Valore di fine esercizio	0	0	60.983	60.983

Composizione dei risconti attivi:

	Importo
Risconti attivi su leasing	17.940
Risconti attivi su incentivi corrisposti	37.600
Risconti attivi su bolli	2.583
Risconti attivi su assicurazioni	2.582
Risconti attivi su canoni	278
Totali	60.983

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 i seguenti prospetti riepilogano le rivalutazioni monetarie ed economiche effettuate dalla società:

Immobilizzazioni materiali:

	Rivalutazioni di legge	Rivalutazioni economiche	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	103.337	0	103.337
Totali	103.337	0	103.337

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto**Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 259.712 (€ 220.208 nel precedente esercizio).

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	Altre destinazioni
Capitale	255.646	0
Altre riserve		
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-66.073	30.635
Utile (perdita) dell'esercizio	30.635	-30.635
Totale Patrimonio netto	220.208	0

	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		255.646
Altre riserve			
Varie altre riserve	1		-1
Totale altre riserve	1		-1
Utili (perdite) portati a nuovo	0		-35.438
Utile (perdita) dell'esercizio		39.505	39.505
Totale Patrimonio netto	1	39.505	259.712

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	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	255.646	0	0
Riserve di rivalutazione	18.508	0	0
Riserva legale	527	0	0
Altre riserve			
Varie altre riserve	-2	0	2
Totale altre riserve	-2	0	2
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-66.073	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-85.108	85.108	
Totale Patrimonio netto	189.571	19.035	2

	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		255.646
Riserve di rivalutazione	18.508		0
Riserva legale	527		0
Altre riserve			
Varie altre riserve	0		0
Totale altre riserve	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0		-66.073
Utile (perdita) dell'esercizio		30.635	30.635
Totale Patrimonio netto	19.035	30.635	220.208

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	255.646	Capitale sociale		0	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	-1			0	0	0
Totale altre riserve	-1			0	0	0
Totale	255.645			0	0	0

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 30.000 (€ 0).

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	30.000	30.000
Totale variazioni	30.000	30.000
Valore di fine esercizio	30.000	30.000

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 877.433 (€1.005.279 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	1.005.279
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	28.730
Utilizzo nell'esercizio	151.601
Altre variazioni	-4.975
Totale variazioni	-127.846
Valore di fine esercizio	877.433

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.096.041 (€ 2.430.387 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	610.629	500.000	-110.629
Debiti verso fornitori	1.189.966	1.703.043	513.077
Debiti verso controllanti	222.013	393.209	171.196
Debiti tributari	51.429	52.151	722
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	128.172	152.730	24.558
Altri debiti	228.178	294.908	66.730
Totali	2.430.387	3.096.041	665.654

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 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 superiore a 5 anni
Debiti verso banche	610.629	-110.629	500.000	500.000	0	0
Debiti verso fornitori	1.189.966	513.077	1.703.043	1.703.043	0	0
Debiti verso controllanti	222.013	171.196	393.209	393.209	0	0
Debiti tributari	51.429	722	52.151	52.151	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	128.172	24.558	152.730	152.730	0	0
Altri debiti	228.178	66.730	294.908	294.908	0	0
Totale debiti	2.430.387	665.654	3.096.041	3.096.041	0	0

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile: Qui si precisa che non sussistono garanzie reali sui beni sociali

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile si precisa che non sussistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 235.234 (€ 366.332 nel precedente esercizio).

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

	Ratei passivi	Aggio su prestiti emessi	Altri risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	701	0	365.631	366.332
Variazione nell'esercizio	256	0	-131.354	-131.098
Valore di fine esercizio	957	0	234.277	235.234

Composizione dei ratei passivi:

	Importo
Ratei passivi su Polizza Tfr	957
Totali	957

Composizione dei risconti passivi:

	Importo
Risconti passivi su contributo acquisto autobus	234.277
Totali	234.277

Altri conti d'ordine

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni concernenti gli altri conti d'ordine:

	Saldo Iniziale	Saldo Finale	Variazione
BENI DI TERZI PRESSO L'IMPRESA	318.010	193.443	-124.567
- Altro	318.010	193.443	-124.567
ALTRI CONTI D'ORDINE	-318.010	-193.443	124.567

Informazioni sul Conto Economico**Valore della produzione****Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività

	Totale				
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività					
Categoria di attività		T.p.l. Abruzzo	Linee ministeriali	Noleggio	Diversi
Valore esercizio corrente	1.254.952	798.305	380.241	71.674	4.732

Altre voci del valore della produzione**Altri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 3.923.759 (€ 3.888.684 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Rimborsi assicurativi	5.740	1.000	-4.740
Altri ricavi e proventi	32.602	6.437	-26.165
Contributi in conto capitale	215.237	131.354	-83.883
Contributi in conto esercizio	3.634.871	3.784.968	150.097
Totali	3.888.450	3.923.759	35.309

Costi della produzione**Spese per servizi**

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €616.254 (€616.814).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Trasporti	2.107	4.633	2.526
Energia elettrica	3.017	3.432	415
Gas	1.483	1.610	127

Acqua	633	585	-48
Spese di manutenzione e riparazione	124.369	110.830	-13.539
Servizi e consulenze tecniche	52.960	46.108	-6.852
Compensi agli amministratori	18.345	22.505	4.160
Pubblicità	768	1.932	1.164
Spese legali e contenzioso	50.141	84.968	34.827
Spese telefoniche	14.791	9.736	-5.055
Assicurazioni	85.108	84.140	-968
Spese di rappresentanza	43	276	233
Spese di viaggio e trasferta	15.053	13.422	-1.631
Altri	247.996	232.077	-15.919
Totali	616.814	616.254	-560

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €195.820 (€192.973 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Affitti e locazioni	55.683	59.619	3.936
Canoni di leasing beni mobili	127.926	127.926	0
Altri	9.364	8.275	-1.089
Totali	192.973	195.820	2.847

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €34.018 €33.476 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Imposte di bollo	25.451	25.761	310
ICI/IMU	1.739	1.740	1
Imposta di registro	372	310	-62
Diritti camerali	792	526	-266
Altri oneri di gestione	5.122	5.681	559
Totali	33.476	34.018	542

Proventi e oneri finanziari**Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso banche	Altri	Totale
A imprese controllanti	0	0	10.329	10.329
Altri	0	30.877	16.652	47.529
Totali	0	30.877	26.981	57.858

Proventi e oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile i seguenti prospetti riportano la composizione dei proventi e degli oneri straordinari

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altre sopravvenienze attive	484	66.589	66.105
Altri proventi straordinari	2	0	-2
Totali	486	66.589	66.103

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altre sopravvenienze passive	36.088	5.764	-30.324
Altri oneri straordinari	35.371	46.991	11.620
Totali	71.459	52.755	-18.704

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRAP	10.206	0	0	0
Totali	10.206	0	0	0

Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dell'OIC 10.

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il 'metodo indiretto'.

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)	
	Esercizio corrente
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	39.505
Imposte sul reddito	10.206
Interessi passivi/(attivi)	57.541
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	107.252
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	
Accantonamenti ai fondi	53.755
Ammortamenti delle immobilizzazioni	349.093
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	85.006
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	487.854
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	595.106
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>	
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	41.276
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(77.984)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	513.077
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	24.990
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(131.098)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(123.747)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	246.514
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	841.620
<i>Altre rettifiche</i>	
Interessi incassati/(pagati)	(46.960)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.766)
(Utilizzo dei fondi)	(151.601)
<i>Totale altre rettifiche</i>	(200.327)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	641.293
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	
(Flussi da investimenti)	(47.869)
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	
(Flussi da investimenti)	(150)
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>	
(Acquisizione) o cessione di società controllate o di rami d'azienda	0

<i>al netto delle disponibilità liquide</i>	
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(48.019)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
<i>Mezzi di terzi</i>	
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(110.629)
(Rimborso finanziamenti)	(10.581)
<i>Mezzi propri</i>	
(Rimborso di capitale a pagamento)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(121.211)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	472.063
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	114.198
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	586.261

Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

	Numero dipendenti iniziali	Assunzioni nell'esercizio	Dimissioni/licenziamenti nell'esercizio
Quadri a tempo indeterminato	1	0	0
Impiegati a tempo indeterminato	6	0	0
Operai a tempo indeterminato	55	1	0
Totale con contratto a tempo indeterminato	62	1	0
Operai a tempo determinato	2	6	4
Totale con contratto a tempo determinato	2	6	4
Totali	64	7	4
	Passaggi di categoria +/-	Numero dipendenti finali	Dipendenti medi dell'esercizio
Quadri a tempo indeterminato	0	1	1
Impiegati a tempo indeterminato	0	6	6
Operai a tempo indeterminato	2	58	56
Totale con contratto a tempo indeterminato	2	65	63
Operai a tempo determinato	-2	2	2
Totale con contratto a tempo determinato	-2	2	2
Totali	0	67	65

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

	Valore
Compensi a amministratori	22.505
Compensi a sindaci	30.000
Totale compensi a amministratori e sindaci	52.505

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della SOCIETA' UNICA ABRUZZESE DI TRASPORTO S.P.A. (TUA) UNIPERSONALE (già A.R.P.A. S.p.a.).

Vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento.

	Periodo corrente	Periodo precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
B) Immobilizzazioni	120.100.020	50.866.507
C) Attivo circolante	27.191.082	31.149.457
D) Ratei e risconti attivi	400.797	894.636
Totale attivo	147.691.899	82.910.600
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	39.000.000	8.990.644
Riserve	39.315.412	3.943.081
Utile (perdita) dell'esercizio	-12.464.598	-12.618.313
Totale patrimonio netto	65.850.814	315.412
B) Fondi per rischi e oneri	14.869.162	5.977.381
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	10.994.438	11.758.932
D) Debiti	45.105.396	51.331.403
E) Ratei e risconti passivi	10.872.089	13.527.472
Totale passivo	147.691.899	82.910.600
Garanzie, impegni e altri rischi	2.528.113	3.450.660

	Periodo corrente	Periodo precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione	81.506.619	81.644.623
B) Costi della produzione	80.687.401	84.705.164
C) Proventi e oneri finanziari	-1.206.835	-1.296.748
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-11.147.132	-6.197.981
E) Proventi e oneri straordinari	-889.888	-2.131.876
Imposte sul reddito dell'esercizio	39.961	-68.833
Utile (perdita) dell'esercizio	-12.464.598	-12.618.313

Operazioni realizzate con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile si precisa che la società non ha realizzato operazioni rilevanti con parti correlate, né accordi non risultanti dallo stato patrimoniale i cui effetti sia tali da influenzare la situazione economica, finanziaria e patrimoniale della società.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile si precisa che non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Colantonio Francesco, dottore commercialista, iscritto all'Albo Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Vasto, al n.ro 28, dichiara ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies Legge 340/2000 che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.