

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: ETRURIA MOBILITA' s.c.a r.l.  
Sede: Via Guido Monaco, 37 AREZZO AR  
Capitale sociale: 25.000,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: AR  
Partita IVA: 01828940518  
Codice fiscale: 01828940518  
Numero REA: 142117  
Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA  
Settore di attività prevalente (ATECO): 493100  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2017

## Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2017	31/12/2016
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d-bis) altre imprese	7.540	-
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>7.540</i>	-
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>7.540</i>	-
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>7.540</i>	-

	31/12/2017	31/12/2016
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	5.822.053	4.893.851
esigibili entro l'esercizio successivo	5.822.053	4.893.851
4) verso controllanti	9.388	56.685
esigibili entro l'esercizio successivo	9.388	56.685
5-bis) crediti tributari	785.216	756.696
esigibili entro l'esercizio successivo	785.216	756.696
5-quater) verso altri	330.206	123.418
esigibili entro l'esercizio successivo	330.206	123.418
<i>Totale crediti</i>	<i>6.946.863</i>	<i>5.830.650</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	1.361.838	10.671
3) danaro e valori in cassa	844	1.502
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>1.362.682</i>	<i>12.173</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>8.309.545</i>	<i>5.842.823</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>724.636</b>	<b>692.782</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>9.041.721</i>	<i>6.535.605</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>25.000</b>	<b>25.001</b>
I - Capitale	25.000	25.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	-	1
<i>Totale altre riserve</i>	<i>-</i>	<i>1</i>
Totale patrimonio netto	25.000	25.001
<b>D) Debiti</b>		
7) debiti verso fornitori	3.715.737	2.682.696
esigibili entro l'esercizio successivo	3.715.737	2.682.696
11) debiti verso controllanti	4.565.194	3.133.148
esigibili entro l'esercizio successivo	4.565.194	3.133.148
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	11.054	-
esigibili entro l'esercizio successivo	11.054	-
12) debiti tributari	100	2.210
esigibili entro l'esercizio successivo	100	2.210

	31/12/2017	31/12/2016
14) altri debiti	-	60
esigibili entro l'esercizio successivo	-	60
<i>Totale debiti</i>	8.292.085	5.818.114
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>724.636</b>	<b>692.490</b>
<i>Totale passivo</i>	9.041.721	6.535.605

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.227.008	22.025.255
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	2.127.645	2.157.625
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	2.127.645	2.157.625
<i>Totale valore della produzione</i>	24.354.653	24.182.880
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	40.038	32.631
7) per servizi	24.314.493	24.148.912
14) oneri diversi di gestione	2.505	3.475
<i>Totale costi della produzione</i>	24.357.036	24.185.018
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(2.383)</b>	<b>(2.138)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	2.482	2.251
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	2.482	2.251
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	2.482	2.251
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	2.482	2.251
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)</b>	<b>99</b>	<b>113</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	99	113
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	99	113

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Imposte sul reddito	99	113
Interessi passivi/(attivi)	(2.482)	(2.251)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>(2.383)</i>	<i>(2.138)</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(2.383)</i>	<i>(2.138)</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(928.202)	
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.033.041	
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(31.854)	(48.277)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	32.146	48.276
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.252.918	(21.233)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.358.049</i>	<i>(21.234)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.355.666</i>	<i>(23.372)</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.482	2.251
(Imposte sul reddito pagate)	(99)	(113)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>2.383</i>	<i>2.138</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>1.358.049</b>	<b>(21.234)</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(7.540)	
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(7.540)</b>	
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>1.350.509</b>	<b>(21.234)</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	10.671	31.601
Danaro e valori in cassa	1.502	1.805
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	12.173	33.406
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.361.838	10.671

	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016
Danaro e valori in cassa	844	1.501
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.362.682	12.172
Differenza di quadratura		

## Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario, redatto secondo il metodo indiretto, evidenzia un incremento delle disponibilità liquide di € 1.350.510 rispetto all'esercizio precedente; tale aumento è dovuto principalmente al pagamento, da parte della Provincia di Arezzo, di un acconto su fatture avvenuto nell'ultimo giorno lavorativo dell'anno, che non è stato possibile ribaltare ai soci nella stessa giornata.

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

Il Bilancio viene redatto in forma ordinaria in quanto sono stati superati, negli esercizi 2016 e 2017, i limiti previsti dall'art.2435-bis del Codice Civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

### Criteri di formazione

#### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **Principi di redazione del bilancio**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

## **Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente; è opportuno menzionare che le voci del bilancio 2016, redatto in forma abbreviata, sono state rese comparabili con l'esercizio in chiusura, redatto in forma ordinaria..

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

## **Altre informazioni**

### **Valutazione poste in valuta**

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## **Nota integrativa, attivo**

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni finanziarie

#### *Partecipazioni*

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

#### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

#### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite esclusivamente da partecipazioni in altre imprese

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	7.540	7.540
Totale variazioni	7.540	7.540
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	7.540	7.540
Valore di bilancio	7.540	7.540

La voce "partecipazioni in altre imprese" è rappresentata dalla quota di capitale sociale di "ONE S.c.a.r.l." sottoscritta in data 21/12/2017.

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

La voce al 31.12.2016 era pari a zero.

La voce è iscritta nel bilancio al 31.12.2017 per un importo di € 7.540, valutata con il metodo del costo.

## Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

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

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	4.893.851	928.202	5.822.053	5.822.053
Crediti verso controllanti	56.685	(47.297)	9.388	9.388
Crediti tributari	756.696	28.520	785.216	785.216
Crediti verso altri	123.418	206.788	330.206	330.206
<b>Totale</b>	<b>5.830.650</b>	<b>1.116.213</b>	<b>6.946.863</b>	<b>6.946.863</b>

Il credito verso clienti sono aumentati di € 928.202 principalmente a motivo della diversa tempistica di pagamento delle fatture da parte della Provincia di Arezzo, per la quale si osserva un allungamento nei tempi di pagamento di quasi un mese rispetto all'esercizio precedente. Tale ritardo, protrattosi per due esercizi consecutivi, ha determinato il superamento del limite dell'attivo, previsto dall'art.2435 bis C.C.. I crediti tributari, sostanzialmente invariati rispetto all'esercizio precedente, sono costituiti essenzialmente dal credito Iva in attesa di rimborso degli ultimi due trimestri dell'anno; l'incremento della voce "crediti verso altri", costituita da titoli di viaggio da incassare al 31.12.2017, è dovuta alla diversa tempistica di versamento, il cui saldo è pervenuto comunque nel mese di Gennaio 2018.

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

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Tabella XBRL: '451 - Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica'

La suddivisione dei crediti per area geografica è irrilevante.

InserisciTesto



## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	10.671	1.351.167	1.361.838
danaro e valori in cassa	1.502	(658)	844
<b>Totale</b>	<b>12.173</b>	<b>1.350.509</b>	<b>1.362.682</b>

L'incremento di € 1.350.509, come commentato in calce al rendiconto finanziario, è dovuto principalmente alla diversa tempistica di incasso e pagamento delle fatture.

InserisciTesto

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

Tabella XBRL: '453 - Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi'

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	724.636
	<b>Totale</b>	<b>724.636</b>

La voce "ratei e risconti" è costituita esclusivamente da risconti attivi, rappresentati dalla quota di competenza 2018 dei servizi fatturati nel corso del 2017 dai Soci di Etruria Mobilità scarl (abbonamenti plurimensili urbani ed extraurbani).

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

InserisciTesto

InserisciTesto

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Patrimonio netto

Le voci sono espote in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espote le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
Capitale	25.000	-	25.000
Varie altre riserve	1	(1)	1
Totale altre riserve	1	(1)	1
<b>Totale</b>	<b>25.001</b>	<b>-</b>	<b>25.001</b>

#### Dettaglio delle varie altre riserve

Tabella XBRL: '394 - Dettaglio varie altre riserve'

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	25.000	Capitale	
Varie altre riserve	-	Capitale	
Totale altre riserve	-	Capitale	
<b>Totale</b>	<b>25.000</b>		

Quota non distribuibile

Residua quota distribuibile

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

#### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Tabella XBRL: '396 - Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve'

Il capitale sociale, invariato rispetto all'esercizio precedente, ammonta ad € 25.000 e, alla data del 31.12.2017, risulta suddiviso nelle seguenti quote:

TIEMME s.p.a.	52,57%	€ 13.141,08
BUSITALIA Sita Nord s.r.l.	32,03%	€ 8.007,02
TRASPORTI TOSCANI s.r.l.	6,18%	€ 1.546,01
BASCETTI AUTOSERVIZI s.r.l.	3,06%	€ 765,76
ALA BUS s.r.l.	2,99%	€ 746,84
AUTOLINEE TOSCANE s.p.a.	1,79%	€ 447,84
AUTOLINEE FABBRI s.r.l.	1,38%	€345,45

La voce "altre riserve" è rappresentata esclusivamente da differenze di quadratura all'unità di Euro.

## Debiti

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi; l'incremento dei debiti verso fornitori e verso imprese controllanti è dovuto alla diversa tempistica di incassi e pagamenti del corrispettivo provinciale..

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	2.682.696	1.033.041	3.715.737	3.715.737
Debiti verso imprese controllanti	3.133.148	1.432.046	4.565.194	4.565.194
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	11.054	11.054	11.054
Debiti tributari	2.210	(2.110)	100	100
Altri debiti	60	(60)	-	-
<b>Totale</b>	<b>5.818.114</b>	<b>2.473.971</b>	<b>8.292.085</b>	<b>8.292.085</b>

### Altri debiti

Non si fornisce il dettaglio degli altri debiti perché non rilevante.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La suddivisione dei debiti per area geografica non è significativa..

Tabella XBRL: '452 - Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica'

InserisciTesto

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

InserisciTesto

### Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Tabella XBRL: '454 - Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi'

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti passivi	724.636
	<b>Totale</b>	<b>724.636</b>

La voce "ratei e risconti passivi" è costituita esclusivamente da risconti passivi; essi si riferiscono alla quota di competenza 2018 degli abbonamenti urbani ed extraurbani venduti nell'esercizio 2017.

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## Valore della produzione

---

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Tabella XBRL: '404 - Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività'

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono tutti legati all'attività di trasporto pubblico locale svolta nel bacino di utenza della Provincia di Arezzo; di seguito si fornisce una suddivisione degli stessi fra le diverse tipologie:

Corrispettivo Provincia di Arezzo per Obbligo di Servizio € 16.565.952

Corrispettivi per titoli di viaggio utenti € 5.024.392

Integrazioni tariffarie/altri servizi ad Enti Locali o aziende 472.688

Sanzioni amministrative utenti € 163.976

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La suddivisione dei ricavi secondo le aree geografiche è irrilevante..

Tabella XBRL: '403 - Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica'

InserisciTesto

InserisciTesto

## Costi della produzione

---

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Segue un commento sulle voci principali che costituiscono i costi sostenuti nell'esercizio:

I costi per "materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono rappresentati principalmente da acquisto di titoli di viaggio e materiali di consumo necessari alla stampa degli stessi.

I costi per "servizi" sono rappresentati principalmente da provvigioni per vendita titoli di viaggio (€ 501.432), da prestazione di servizi svolti da parte dei soci nell'ambito del Contratto di Servizio (€ 22.779.140) e da servizi TPL svolti in subaffidamento (€ 967.424)..

## Proventi e oneri finanziari

---

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio. I proventi finanziari sono rappresentati da interessi attivi su giacenze bancarie e su rimborso iva in attesa di rimborso..

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Non esistono interessi e altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile iscritti in bilancio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica

Nell'esercizio 2017 sono state rilevate imposte per IRES, pari ad € 99..

#### **Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

InserisciTesto

### **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

---

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

---

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

---

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

---

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

### **Titoli emessi dalla società**

---

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

---

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

---

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

---

#### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

#### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

---

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

---

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

---

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

---

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile. Il bilancio della Società, a motivo della natura consortile della stessa, non viene consolidato dalla Società controllante Tiemme s.p.a.

La Società non fa parte di un gruppo di imprese.

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

---

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

---

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

InserisciTesto

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2017 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

AREZZO, 20/03/2018

Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione

Massimiliano Dindalini