

RIVIERA TRASPORTI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA NAZIONALE 365 - 18100 IMPERIA (IM)
Codice Fiscale	00142950088
Numero Rea	SV 000000056998
P.I.	00142950088
Capitale Sociale Euro	2.068.027 i.v.
Forma giuridica	SPA
Settore di attività prevalente (ATECO)	493909
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	PROVINCIA DI IMPERIA
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	RIVIERA TRASPORTI SPA
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.625	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.293	5.626
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	34.564	41.139
5) avviamento	2.149	6.541
7) altre	268.591	281.480
Totale immobilizzazioni immateriali	310.222	334.786
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	16.450.062	16.328.006
2) impianti e macchinario	802.841	1.213.564
3) attrezzature industriali e commerciali	3.430.002	4.440.966
5) immobilizzazioni in corso e acconti	59.477	59.477
Totale immobilizzazioni materiali	20.742.382	22.042.013
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.200.000	1.235.278
d-bis) altre imprese	5.160	5.160
Totale partecipazioni	1.205.160	1.240.438
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.205.160	1.240.438
Totale immobilizzazioni (B)	22.257.764	23.617.237
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	856.940	947.981
Totale rimanenze	856.940	947.981
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	878.193	1.242.445
Totale crediti verso clienti	878.193	1.242.445
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.868	946.880
Totale crediti verso imprese controllate	30.868	946.880
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	158.787	126.722
esigibili oltre l'esercizio successivo	122.863	0
Totale crediti tributari	281.650	126.722
5-ter) imposte anticipate	0	425.545
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.329.506	14.045.910
Totale crediti verso altri	9.329.506	14.045.910
Totale crediti	10.520.217	16.787.502
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.323.049	565.449
3) danaro e valori in cassa	27.714	79.434
Totale disponibilità liquide	1.350.763	644.883

Totale attivo circolante (C)	12.727.920	18.380.366
D) Ratei e risconti	128.807	98.709
Totale attivo	35.114.491	42.096.312
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.068.027	2.068.027
III - Riserve di rivalutazione	11.030.917	11.030.917
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(46.661)	2
Totale altre riserve	(46.661)	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(10.576.529)	(10.580.823)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(6.356.380)	4.294
Totale patrimonio netto	(3.880.626)	2.522.417
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	67.593	67.593
4) altri	785.859	528.819
Totale fondi per rischi ed oneri	853.452	596.412
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
4.464.971	4.464.971	4.283.533
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	28	324
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.666.668	14.537.809
Totale debiti verso banche	13.666.696	14.538.133
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.016.568	9.829.097
Totale debiti verso fornitori	10.016.568	9.829.097
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	494.354	1.044.219
Totale debiti verso imprese controllate	494.354	1.044.219
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	533.221
Totale debiti verso imprese collegate	0	533.221
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	486.645	296.944
Totale debiti tributari	486.645	296.944
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.274.902	990.065
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.274.902	990.065
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.939.687	2.485.129
esigibili oltre l'esercizio successivo	122.152	94.637
Totale altri debiti	4.061.839	2.579.766
Totale debiti	30.001.004	29.811.445
E) Ratei e risconti	3.675.690	4.882.505
Totale passivo	35.114.491	42.096.312

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.921.635	19.765.347
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.133.760	2.058.472
altri	4.892.972	3.603.971
Totale altri ricavi e proventi	8.026.732	5.662.443
Totale valore della produzione	23.948.367	25.427.790
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.277.159	3.098.256
7) per servizi	3.555.620	3.717.248
8) per godimento di beni di terzi	359.025	359.078
9) per il personale		
a) salari e stipendi	9.126.042	9.634.903
b) oneri sociali	3.062.061	3.371.713
c) trattamento di fine rapporto	763.616	734.249
e) altri costi	154.305	200.538
Totale costi per il personale	13.106.024	13.941.403
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.832	25.231
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.865.588	2.728.449
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.827.602	339.434
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.720.022	3.093.114
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	91.041	(38.571)
12) accantonamenti per rischi	572.947	0
14) oneri diversi di gestione	602.278	650.470
Totale costi della produzione	29.284.116	24.820.998
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(5.335.749)	606.792
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	26	542
Totale proventi diversi dai precedenti	26	542
Totale altri proventi finanziari	26	542
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	441.327	502.093
Totale interessi e altri oneri finanziari	441.327	502.093
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(441.301)	(501.551)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(5.777.050)	105.241
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	153.785	100.947
imposte differite e anticipate	425.545	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	579.330	100.947
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(6.356.380)	4.294

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(6.356.380)	4.294
Imposte sul reddito	579.330	100.947
Interessi passivi/(attivi)	441.301	501.551
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(283.967)	34.487
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(5.619.716)	641.279
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	8.164.165	1.073.683
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.892.420	2.753.680
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	10.056.585	3.827.363
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.436.869	4.468.642
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	91.041	(38.571)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.547.338)	1.122.596
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(895.615)	503.076
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(30.098)	63.911
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.206.815)	(639.285)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	6.425.715	(900.680)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.163.110)	111.047
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.273.759	4.579.689
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(441.301)	(501.551)
(Imposte sul reddito pagate)	(61.413)	(99.165)
(Utilizzo dei fondi)	(898.085)	(887.724)
Totale altre rettifiche	(1.400.799)	(1.488.440)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.872.960	3.091.249
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(445.578)	(1.656.770)
Disinvestimenti	163.588	(34.487)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.268)	(52.000)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	35.278	1.487
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(248.980)	(1.741.770)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(296)	(962.984)
(Rimborso finanziamenti)	(871.141)	(836.319)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(46.663)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(918.100)	(1.799.303)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	705.880	(449.824)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	565.449	985.708
Danaro e valori in cassa	79.434	108.999
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	644.883	1.094.707
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.323.049	565.449
Danaro e valori in cassa	27.714	79.434
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.350.763	644.883

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 presenta un risultato negativo di € -6.356.380; sono stati rilevati ammortamenti ed accantonamenti dell'esercizio per € 9.292.968 nonché l'onere per imposte dell'esercizio pari ad € 579.330.

Struttura e contenuto del bilancio

Il seguente bilancio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo stato patrimoniale (preparato conformemente allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis C.C.), dal conto economico (redatto secondo lo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis C.C.), dal rendiconto finanziario dalla presente nota integrativa e dalla allegata relazione sulla gestione. La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed, in taluni casi, l'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C., da altre disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio e da altre leggi precedenti. Inoltre, si è tenuto conto delle variazioni apportate alle suddette normative dalle disposizioni legislative conseguenti al Decreto Legislativo n. 6 del 17 gennaio 2003 e sue successive modificazioni in materia di Diritto Societario. Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richiesto da specifiche disposizioni di legge.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono che non necessariamente coincide con quello in cui si concretizzano i relativi movimenti numerari (incassi e pagamenti). 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 e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423-bis, c. 2 e 2423, c. 5 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Nell'esercizio non sono stati iscritti in bilancio costi di impianto, ampliamento, pubblicità e ricerca aventi utilità pluriennale.

L'avviamento è stato ammortizzato applicando l'aliquota del 5,56%. Ai sensi dell'art. 12, c. 2 del D. Lgs. 139/2015, si è scelto di non applicare le disposizioni di cui all'OIC 24 par. da 66 a 70 inerenti l'ammortamento dell'avviamento iscritto in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, e pertanto ai sensi dell'OIC 24 par. 107 l'avviamento è stato contabilizzato in conformità del precedente principio.

Le concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono ammortizzati tenuto conto della prevedibile utilità futura, in 3 anni, misura riconosciuta dalla norma fiscale.

Le altre immobilizzazioni immateriali, costituite da immobili non di proprietà e le relative spese, sono state ammortizzate tenendo conto della prevedibile disponibilità futura.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita di durevole valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte, al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi, al costo di acquisto o di costruzione e rettificata per taluni beni esclusivamente in applicazione di specifiche leggi di rivalutazione monetaria.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene. Gli ammodernamenti e le migliorie che prolungano la vita economica delle immobilizzazioni sono capitalizzati ad incremento del cespite a cui si riferiscono. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, non modificate rispetto all'esercizio precedente, sono calcolate sulla base dell'utilizzo, destinazione e durata economico-tecnica dei cespiti e corrispondono al 50% delle aliquote riconosciute dalla norma fiscale.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

La congruità del valore di iscrizione delle immobilizzazioni materiali rispetto alle valutazioni a valori correnti od in base alle prospettive di realizzo è stata oggetto di verifica nel corso dell'esercizio 2002 in occasione delle attività propedeutiche alla indizione della gara di appalto. Lo studio tecnico sullo stato e valore delle immobilizzazioni materiali ha consentito di mantenere i loro valori di iscrizione a bilancio, essendo gli stessi inferiori a quelli correnti o di presumibile realizzo.

Nel 2008 la società si è avvalsa della rivalutazione ex D.L. 185/08 commentata nel bilancio al quale Vi rinviamo. In questo esercizio l'ammortamento è stato computato sul nuovo valore in ragione della vita utile del bene che risulta modificata rispetto a quella dei precedenti esercizi.

Separazione contabile dei terreni dai fabbricati sovrastanti

Il decreto legge 223/2006 e successive integrazioni e modificazioni ha previsto, ai fini fiscali, l'obbligo di effettuare la separazione contabile dei terreni dai fabbricati sovrastanti, in quanto soltanto i fabbricati sono soggetti all'ammortamento: la norma è motivata con l'avvicinamento delle disposizioni fiscali ai principi contabili. Infatti, il principio contabile nazionale n.16, relativo alle immobilizzazioni materiali prevede lo scorporo, in base a stime, dei terreni sui quali insistono i fabbricati; dall'esercizio 2006 l'ammortamento è stato calcolato solo sul valore dei fabbricati.

Il valore delle aree scorporate è ritenuto coerente con il valore corrente delle stesse.

Finanziarie

Le partecipazioni sono state valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione. Il valore è stato adeguato alla frazione del patrimonio netto delle Società partecipate sui dati dell'ultimo bilancio approvato dalle stesse.

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.

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

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 31.12.2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1.01.2016. I crediti iscritti in bilancio al 31.12.2015 sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

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.

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.

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.

La voce "Imposte anticipate" accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili

Rimanenze

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al minore tra il costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, o di fabbricazione ed il valore di sostituzione desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo medio.

Si ritiene opportuno precisare che eventuali pezzi di ricambio recuperati da automezzi non più in servizio, di difficile reperimento sul mercato, sono stati valorizzati al costo sostenuto per il recupero degli stessi così come previsto dal principio contabile n.13; tale valore è comunque inferiore al valore di mercato.

In particolare si segnala che la ricambistica giacente a magazzino è necessaria per la manutenzione del parco rotabile in esercizio anche alla luce del parziale rinnovo dello stesso.

Ratei e risconti	<p>Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e si riferiscono a quote di costi o proventi, comuni a due o più esercizi.</p>
Capitale sociale e patrimonio Netto	<p>Il Capitale sociale ammonta ad € 2.068.027,00. L'Assemblea del 20 novembre 2007 aveva deliberato la ricostituzione del Capitale Sociale per un importo pari ad € 2.200.000,00. Alla data del 31 dicembre 2008 solo l'Amministrazione Provinciale ed il Comune di Ventimiglia hanno sottoscritto le quote di loro competenza. Il 12 gennaio 2009, è spirato il termine per l'esercizio dell'opzione sul capitale non sottoscritto e pertanto il capitale sociale è rimasto invariato in € 2.068.027,00.</p> <p>Stante quanto sopra per chiarimenti sul patrimonio netto si rimanda alla relativa sezione della nota integrativa.</p>
Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato	<p>Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alle norme di legge ed ai contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Esso corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.</p> <p>Si ricorda che dal 1/7/2007 la quota di indennità di fine rapporto, maturata mensilmente, viene versata ad appositi fondi o alla tesoreria INPS, come previsto dalle norme emanate in materia. Dette quote mensili sono state versate ai citati fondi integrativi e non compaiono più nella voce in disamina.</p> <p>Il debito iscritto al fondo è stato regolarmente rivalutato, come previsto dalle norme vigenti.</p>
Debiti	<p>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 31.12.2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 01.01.2016. I debiti iscritti in bilancio al 31.12.2015 sono valutati al valore nominale.</p> <p>Per il principio di rilevanza, 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.</p>
Fondi per rischi ed oneri	<p>Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata o di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.</p>
Criterio di iscrizione dei contributi	<p>I contributi della Regione Liguria erogati ai sensi della Legge Regionale 6/82 a fronte di investimenti in immobilizzazioni sono iscritti, all'atto della delibera, alla voce "Risconti Passivi" ed imputati al conto economico dell'esercizio alla voce "Altri ricavi"; le quote da iscrivere vengono calcolate sulla base della percentuale di ammortamento del bene cui si riferiscono e vengono registrate per tutta la vita del cespite per controbilanciare la quota d'ammortamento.</p> <p>I contributi Legge 47/2004, Legge 58/2005 e Legge 296/2006, erogati dalla Regione a copertura dell'onere a carico delle aziende di trasporto per il rinnovo della parte economica del CCNL sono stati contabilizzati alla voce "Altri ricavi".</p> <p>La quota di contributo L.204/95, che la Società deve retrocedere agli Enti Proprietari a titolo di rimborso delle coperture delle perdite da</p>

questi effettuate dal 1988 al 1993, è iscritta unicamente nei debiti verso Enti Proprietari per un valore di € 105.687, senza alcuna contropartita nel conto economico.

Rilevazione costi/ricavi

I ricavi per la prestazione di servizi sono rilevati al momento dell'emissione del relativo documento fiscale; gli altri ricavi sono rilevati nel mese di competenza.

Per quanto concerne i costi per la prestazione di servizi sono registrati in due modalità differenti:

- professionisti: il costo viene registrato al ricevimento della notula;
- altre prestazioni di servizi: il costo viene rilevato al ricevimento della fattura.

I costi di acquisto di materiale sono riconosciuti al momento della registrazione del documenti fiscale di cessione del bene.

Alla data del 31 Dicembre sono stati altresì rilevati i ricavi per fatture non ancora emesse ma di competenza ed i costi per le fatture non ancora ricevute ma di competenza.

Tutti i ricavi ed i costi sono iscritti in bilancio secondo il principio della competenza temporale, con l'opportuna rilevazione dei relativi ratei e risconti.

Imposte sul reddito

Sono iscritte in base all'ammontare del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni e riduzioni applicabili e dei crediti di imposta spettanti.

Imposte anticipate/differite

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza e solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Nell'esercizio, nel rispetto del principio di prudenza, sono state iscritte imposte anticipate in negativo per il riallineamento alle nuove aliquote.

Impegni e garanzia

Sono iscritti al valore nominale corrispondente a quello contrattuale.

Direzione e coordinamento

La Società è soggetta all'attività di Direzione e coordinamento esercitata dalla Amministrazione Provinciale di Imperia.

-

ALTRE INFORMAZIONI**Deroghe ai sensi dell'art. 2423 C.C.**

Si informa che non sono state effettuate deroghe ai criteri di valutazione previste nel Codice Civile ai sensi dell'art.2423 ad eccezione di quanto previsto nel succitato D.Lgs 139/2015

Redazione del bilancio consolidato

In considerazione del superamento dei limiti dimensionali previsti dalla normativa e considerato l'andamento economico finanziario della partecipata Riviera Trasporti Piemonte S.r.l. si è redatto il bilancio consolidato del gruppo così come previsto dal D.Lgs 127/91. Le partecipazioni in altre società sono state consolidate con il metodo del patrimonio netto poiché il loro patrimonio è ininfluente ai fini della redazione del bilancio consolidato.

Fusione per incorporazione

In merito alla partecipazione nella società "Riviera Trasporti Linea srl", si rileva l'avvenuta operazione straordinaria di fusione per incorporazione della società, interamente posseduta da RT S.p.a.. La fusione ha avuto effetto dalla data dell'ultima iscrizione prescritta dall'art. 2504, avvenuta il 28 dicembre 2020, con la retrodatazione degli effetti contabili e fiscali alla data del 1 gennaio 2020. Le operazioni dell'incorporata RTL srl sono state interamente imputate nel presente bilancio dell'incorporante RT S.p.a., che ha assunto diritti e obblighi della società estinta, proseguendo in tutti i rapporti in essa presenti anteriori alla fusione, ivi compreso l'assorbimento dell'intero personale. Nell'ambito del consolidamento dei saldi contabili a seguito della suddetta operazione straordinaria, l'incorporante RT S.p.a. ha proceduto all'eliminazione dei crediti e debiti reciproci che si estinguono per confusione, ai sensi dell'art. 1253 del Codice Civile.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	652.561	65.750	199.000	408.877	1.326.188
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	646.935	24.611	192.459	127.397	991.402
Valore di bilancio	0	5.626	41.139	6.541	281.480	334.786
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	(1.625)	2.333	6.575	4.392	12.888	24.563
Totale variazioni	1.625	(2.333)	(6.575)	(4.392)	(12.888)	(24.563)
Valore di fine esercizio						
Costo	3.239	652.561	65.750	199.000	408.877	1.329.427
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.613	649.268	31.186	196.851	140.286	1.019.204
Valore di bilancio	1.625	3.293	34.564	2.149	268.591	310.222

Movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Le variazioni dell'esercizio si riferiscono allo stanziamento delle quote di ammortamento.

Vengono di seguito illustrate le aliquote di ammortamento utilizzate per le altre voci delle immobilizzazioni immateriali:

Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno:	20%
Concessioni, licenze, marchi:	33%
Avviamento:	5,56%
Altri:	20%

Immobilizzazioni materiali

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	22.366.830	7.974.300	37.508.807	59.477	-	67.909.414
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.038.824	6.760.736	33.067.842	-	-	45.867.402
Valore di bilancio	16.328.006	1.213.564	4.440.966	-	59.477	22.042.013
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	437.306	-	-	-	-	437.306
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	120.359	-	2.585.280	-	-	2.705.639
Ammortamento dell'esercizio	194.891	410.722	(1.574.316)	-	-	(968.703)
Totale variazioni	122.056	(410.722)	(1.010.964)	-	-	(1.299.630)
Valore di fine esercizio						
Costo	22.683.777	7.974.300	34.923.527	59.477	-	65.641.081
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.233.715	7.171.459	31.493.525	-	-	44.898.699
Valore di bilancio	16.450.062	802.841	3.430.002	-	59.477	20.742.382

Le variazioni sono riferite al normale andamento della gestione e alle quote di ammortamento imputate nell'esercizio

Gli ammortamenti dell'esercizio sono stati calcolati sulla base dell'aliquota d'ammortamento dell' 1% per i fabbricati e del 6% per le pertinenze linee/autostazioni. I terreni non sono mai stati ammortizzati nel presupposto, periodicamente verificato, che il valore corrente degli stessi si mantenga costantemente superiore al costo storico.

Ai sensi di legge le rivalutazioni monetarie relative ai beni ancora in funzione al 31 dicembre 2020, sono così analizzabili:

- Legge 72/83 € 262.795
- Legge 413/91 € 731.443
- D.L.185/08 € 11.372.080

Per un totale di € 12.366.318

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti:

Autobus	12,50%
Filobus	7,5%
Automezzi	12,5%
Pertinenze materiale rotabile	6%
Mobili ufficio	6%
Macchine ufficio	10%
Attrezzatura officina	5%
Autobus idrogeno	33,33%
Impianto distribuzione idrogeno	5,55% - 20%

Operazioni di locazione finanziaria

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	926.000
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	115.750
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	220.268
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	16.075

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.235.278	-	1.235.278
Valore di bilancio	1.235.278	5.160	1.240.438
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	35.278	-	35.278
Totale variazioni	(35.278)	-	(35.278)
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	1.200.000	5.160	1.205.160

Partecipazioni in imprese controllate

La voce si riferisce per € 1.200.000 alla quota del 100% della società Riviera Trasporti Piemonte S.r.l. (ex Viani TPL S.r.l.).

Nel corso dell'esercizio non ci sono state variazioni nella partecipazione alla società Riviera Trasporti Piemonte S.r.l. (ex Viani TPL S.r.l.) con sede ad Ormea (CN) iscritta al registro Imprese di Imperia al n.01494260084.

Bilancio al 31/12/19		
Capitale sociale al 31/12/19	euro	100.000
Patrimonio netto al 31/12/19	euro	1.330.217
Utile dell'esercizio al 31/12/19	euro	270
Quota capitale posseduta al 31/12/19		100%
Valore di iscrizione in bilancio al 31/12/20	euro	1.200.000

La partecipazione nella società "Riviera Trasporti Linea srl", iscritta nell'esercizio 2019 per un valore di euro 35.278, è stata eliminata a seguito della fusione per incorporazione di società interamente posseduta. La fusione societaria ha avuto effetto dalla data dell'ultima iscrizione prescritta dall'art. 2504, avvenuta il 28 dicembre 2020, con la retrodatazione degli effetti contabili e fiscali alla data del 1 gennaio 2020. Le operazioni dell'incorporata RTL srl sono state interamente imputate nel presente bilancio 2020 dell'incorporante RT spa, che ha assunto diritti e obblighi della società estinta, proseguendo in tutti i rapporti in essa presenti anteriori alla fusione.

Non vengono più esposti i dati relativi a Columbia Group srl, poiché, come già evidenziato nella nota integrativa allegata ai precedenti bilanci, la Riviera Trasporti non ha partecipato al ripianamento delle perdite e delle ricostituzione del capitale sociale.

Partecipazioni in altre imprese

Al 31 dicembre 2020, le partecipazioni in altre imprese si riferiscono a n. 1000 azioni di Fidimpresa Liguria, effettuato nell'ambito della concessione, da parte della Banca CARIGE, del mutuo ipotecario di € 1.000.000 in data 07 settembre 2012.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
RIVIERA TRASPORTI PIEMONTE SRL	ORMEA	100.000	270	1.330.217	100.000	100,00%	1.200.000
Totale							1.200.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5.160

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
FIDIMPRESA	5.160
Totale	5.160

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	947.981	(91.041)	856.940
Totale rimanenze	947.981	(91.041)	856.940

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.242.445	(364.252)	878.193	878.193	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	946.880	(916.012)	30.868	30.868	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	126.722	154.928	281.650	158.787	122.863
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	425.545	(425.545)	0		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.045.910	(4.716.404)	9.329.506	9.329.506	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	16.787.502	(6.267.285)	10.520.217	10.397.354	122.863

L'importo dei crediti "Verso Clienti" viene esposto al netto dei fondi svalutazione crediti che al 31/12/2020 ammontano ad euro 1.199.679.

Il credito relativo al Contratto di Servizio annualità 2020, al 31/12/2020 ammonta a:

Descrizione	Importo credito
Credito per Contratto di Servizio 2019	41.082
Totale	41.082

Va rilevato che a partire dal 01 gennaio 2015, con l'introduzione della "scissione dei pagamenti" (c.d. split payment) i crediti verso le Pubbliche Amministrazioni sono al netto dell'IVA.

I crediti tributari ammontano a € 427.903 e sono costituiti da:

crediti vs. Erario per IRAP	34.220
crediti vs. Erario per ritenute su conti correnti	145
crediti vs. Erario per accisa su gasolio	52.245
crediti vs. Erario per IRES	0
ritenuta 4% su contributi statali	93.864
credito IVA RTL	122.863
Altri crediti tributari	124.566
Totale	427.903

La voce crediti verso altri viene esposta al netto del fondo rischi crediti diversi, che ammonta ad euro 10.865.294,28 e nel 2020 è stato movimentato come segue:

Voce	Importo
Saldo iniziale	1.375.652
Accantonamento	9.489.642
Riduzione per storno crediti	-
Accantonamento su altri crediti	-
Saldo finale	10.865.294

I "Crediti verso altri" sono così suddivisi:

- Crediti verso Regione, Enti Locali e Fruitore € 8.982.797

(Amministrazione Provinciale di Imperia)
- Altri crediti diversi € 11.212.003

Di seguito si riporta l'elenco dettagliato:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Regione Liguria contrib. addizionale contratto servizio	312.745	0
Credito v/R.Liguria L.R. n. 6/82	121.668	0
Prot. intesa Gov.Reg./ amm.ni locali	188.448	0
Cred. v/Amministrazione Provinciale di Imperia	8.982.797	0
Crediti v/Amministrazioni	165.399	0
Credito per L.472	735.490	0
Verso lo Stato/Regione per rimb. CCNL	585.334	0
Credito per spv da incassare	3.024.982	0
Credito per L.266/05	1.521.689	0
Credito per dotazione fiduciaria autisti	18.988	0
Credito per dotazioni Punti vendita	200.899	0
Credito per finanziamento bus ecologici	112.154	0
Credito per L. 62/09	782.537	0
Credito per finanziamento CEE bus idrogeno	1.379.838	0
Altri diversi	2.061.832	0
-Fondo rischi crediti diversi	-10.865.294	0
Totale	9.329.506	0

Rispetto alla posizione creditoria nei confronti della Provincia di Imperia, si precisa quanto segue, rinviando alla Relazione sulla gestione per maggiori approfondimenti.

Essendo venute meno le condizioni che l'Amministrazione provinciale aveva posto, con la DCP 54/2019, per il riconoscimento alla Società di un contributo compensativo straordinario una tantum di € 5.771.692, il credito relativo a quest'ultimo è stato stralciato. Infatti, l'emergenza epidemiologica da Covid-19 nonché la scadenza al 28/02/2022 dell'attuale contratto di servizio per il trasporto pubblico locale hanno oggettivamente impedito alla Società di procedere all'aggiornamento ed all'attestazione del proprio Piano di risanamento, quale prima delle condizioni richieste dalla Provincia. L'impossibilità di adempiere a tale condizione ha altresì impedito alla Società, a tutela della propria posizione, di soddisfare la seconda condizione, ossia la rinuncia ai contenziosi riguardanti l'adeguamento del corrispettivo contrattuale. Nonostante le sollecitazioni aziendali, l'indisponibilità dimostrata dall'Amministrazione provinciale nel rivedere le suddette condizioni, rendono, pertanto necessaria, in ossequio al principio di prudenza, la cancellazione del credito considerato.

Nel contempo, si rende necessario, per ragioni di trasparenza e di tutela della posizione aziendale, procedere al ripristino del preesistente credito per adeguamento ISTAT di € 8.982.797, pur procedendo, anche in questo caso in ossequio al principio di prudenza, alla sua integrale svalutazione mediante l'apposito fondo rischi, in considerazione dell'esito sinora negativo, in primo grado, del relativo contenzioso (Trib. Imperia, sent. 380 /2021).

L'importo di € 188.448 è relativo al residuo credito verso gli Enti Fruitori a titolo di parziale rimborso (fino al 30 settembre 2002) degli aumenti contrattuali del costo del lavoro derivanti dal rinnovo del CCNL così come formalizzato nel Protocollo di Intesa sottoscritto a suo tempo da Governo, Regioni ed Enti Locali.

Stante la mancata erogazione di detto credito da parte di alcuni Enti, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno procedere nei confronti dei soggetti inadempienti istruendo una procedura arbitrale secondo quanto previsto dal Contratto di Servizio.

Tra i crediti verso lo Stato figurano:

- il rimborso degli oneri di adeguamento del CCNL ai sensi della Legge 47/2004
- il rimborso degli oneri di rinnovo CCNL 2004/2007
- il contributo Legge 472/99 erogato dallo Stato tramite la Provincia di Imperia a fronte dell'assoggettamento ad IVA dei contributi in conto esercizio e dei corrispettivi dei contratti di servizio di esercizi precedenti.

La voce "Altri diversi" include i crediti per partite diverse non elencate in precedenza tra cui i crediti verso l'INAIL per indennizzi da noi anticipati, recupero danni da Assicurazioni.

Crediti vs Imprese Controllate

In merito alla società Riviera Trasporti Linea S.r.l., nell'ambito del consolidamento dei saldi contabili a seguito della fusione per incorporazione perfezionata nel corso del 2020, l'incorporante RT S.p.a. ha proceduto all'eliminazione dei crediti e debiti reciproci che si estinguono per confusione, come previsto dalla normativa vigente, ai sensi dell'art. 1253 del Codice Civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	565.449	757.600	1.323.049
Denaro e altri valori in cassa	79.434	(51.720)	27.714
Totale disponibilità liquide	644.883	705.880	1.350.763

Nelle disponibilità liquide al 31 dicembre 2020, è presente un conto corrente vincolato presso il Banco Desio per euro 559.144, riferito agli atti di pignoramento emessi in forza dei decreti ingiuntivi, divenuti esecutivi nel corso dell'anno 2020 e riferiti alla già nota causa che ha visto la società chiamata in giudizio da un gruppo di dipendenti.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	98.709	30.098	128.807
Totale ratei e risconti attivi	98.709	30.098	128.807

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 2.068.027,00, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 2.068.027 azioni ordinarie del valore nominale di euro 1,00 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.068.027	-	-	-		2.068.027
Riserve di rivalutazione	11.030.917	-	-	-		11.030.917
Altre riserve						
Varie altre riserve	2	-	-	46.662		(46.661)
Totale altre riserve	2	-	-	46.662		(46.661)
Utili (perdite) portati a nuovo	(10.580.823)	-	4.294	-		(10.576.529)
Utile (perdita) dell'esercizio	4.294	(4.294)	-	-	(6.356.380)	(6.356.380)
Totale patrimonio netto	2.522.417	(4.294)	4.294	46.662	(6.356.380)	(3.880.626)

Con riferimento alla perdita di esercizio di euro 6.356.380, che comporta la presenza di un deficit patrimoniale, si rappresenta l'opportunità che la suddetta perdita venga tempestivamente coperta, fermo restando che l'Art. 6 del D.L. 23/2020, come modificato dalla L. 178/2020, che in materia di disposizioni temporanee relative alla riduzione del capitale sociale, dispone che per le fattispecie verificatesi nel corso dell'esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2020, non si applichino gli articoli 2446, co. 2 e 3, 2447, 2482-bis co.4-5-6 e 2482-ter del Codice Civile.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei 3 precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.068.027	CONFERIMENTI	
Riserve di rivalutazione	11.030.917	RISERVA DI CAPITALE	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	(46.661)	DISAVANZO DI FUSIONE	
Totale altre riserve	(46.661)		
Utili portati a nuovo	(10.576.529)	PERDITE PREGRESSE	
Totale	2.475.754		

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

La riserva per disavanzo da annullamento, è stata iscritta a seguito dell'operazione straordinaria di fusione per incorporazione della società interamente posseduta Riviera Trasporti Linea S.r.l., avvenuta nel corso del 2020.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	67.593	528.819	596.412
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	572.947	572.947
Utilizzo nell'esercizio	-	315.907	315.907
Totale variazioni	-	257.040	257.040
Valore di fine esercizio	67.593	785.859	853.452

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	4.283.533
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	181.438
Totale variazioni	181.438
Valore di fine esercizio	4.464.971

Debiti

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	14.538.133	(871.437)	13.666.696	28	13.666.668
Debiti verso fornitori	9.829.097	187.471	10.016.568	10.016.568	-
Debiti verso imprese controllate	1.044.219	(549.865)	494.354	494.354	-
Debiti verso imprese collegate	533.221	(533.221)	0	0	-
Debiti tributari	296.944	189.701	486.645	486.645	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	990.065	284.837	1.274.902	1.274.902	-
Altri debiti	2.579.766	1.482.073	4.061.839	3.939.687	122.152
Totale debiti	29.811.445	189.559	30.001.004	16.212.184	13.788.820

Suddivisione dei debiti per area geografica

Considerata l'operatività e l'area in cui opera la società non si ritiene necessario la suddivisione dei debiti per area geografica.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	13.666.696	13.666.696	-	13.666.696
Debiti verso fornitori	-	-	10.016.568	10.016.568
Debiti verso imprese controllate	-	-	494.354	494.354
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	0
Debiti tributari	-	-	486.645	486.645
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	1.274.902	1.274.902
Altri debiti	-	-	4.061.839	4.061.839
Totale debiti	13.666.696	13.666.696	16.334.308	30.001.004

L'ammontare dei debiti verso banche al 31 Dicembre 2020 è relativo a:

- ottenimento di una linea di credito con conto corrente ipotecario di € 12.000.000 acceso presso Banca CARIGE nel mese di marzo 2009 e garantito da ipoteca sui beni immobiliari da restituire con piano di rimborso ventennale. Alla data di redazione del bilancio residuano € 10.255.852.
- ottenimento di un mutuo ipotecario per un importo massimo di € 6.000.000 concesso da Banca CARIGE nel mese di agosto 2011 garantito da ipoteca sui beni immobiliari. Alla data di redazione del bilancio residuano € 4.650.003.

- ottenimento di un mutuo ipotecario di € 1.000.000 acceso presso Banca CARIGE nel mese di settembre 2012 e garantito da ipoteca sui beni immobiliari da restituire con piano di rimborso ventennale. Alla data di redazione del bilancio residuano € 468.273.

La voce "Debiti verso fornitori" comprende la rilevazione di fatture da ricevere per € 377.336 e del debito verso fornitori di € 9.639.232 in essere al 31 dicembre 2020.

La voce "Debiti tributari" di € 632.898 è rappresentata principalmente da:

- entro 12 mesi:
 - ritenute d'acconto sulle retribuzioni dei lavoratori dipendenti
 - ritenute d'acconto su redditi di lavoro autonomo
 - Iva in sospensione
 - debito per IRAP
 - debito per IRES
- oltre 12 mesi:
 - imposta sostitutiva su rivalutazione ex D.L. 185/2008.

I "Debiti verso istituti di previdenza" sono rappresentati dall'importo dei contributi obbligatori previdenziali e assistenziali relativi alle retribuzioni erogate nel mese di dicembre 2020 e versati a gennaio 2021.

La voce "Altri debiti" include:

- € 48.316 per competenze variabili del mese di dicembre su salari e stipendi erogati a gennaio.
- € 956.371 per debiti verso il personale per ferie maturate e non godute
- € 275.335 per TARES
- € 89.024 per compensi al Collegio Sindacale

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.882.505	(1.206.815)	3.675.690
Totale ratei e risconti passivi	4.882.505	(1.206.815)	3.675.690

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
CONTRATTO DI SERVIZIO	11.463.712
ALTRI RICAVI TPL	3.642.757
SERVIZI A PRIVATI	167.412
SERVIZI A COMUNI	616.238
SERVIZI PREFETTURA	31.516
Totale	15.921.635

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Tenuto conto dell'area in cui opera la società non si ritiene rilevante la suddivisione dei ricavi per area geografica.

Costi della produzione

Descrizione	2020	2019	Variazione
Materie prime, sussidiarie e merci	2.277.159	3.098.256	- 821.097
Servizi	3.555.620	3.717.274	-161.654
Godimento di beni di terzi	359.025	359.078	-53
Salari e stipendi	9.126.042	9.634.903	- 508.861
Oneri sociali	3.062.061	3.371.713	- 309.652
Trattamento di fine rapporto	763.616	734.249	29.637
Altri costi del personale	154.305	200.538	- 46.233
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	26.832	25.231	1.601
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.865.587	2.728.449	- 862.862
Accantonamento F.do svalutazione crediti	6.827.602	339.434	6.488.168
Differenza rimanenze magazzino	91.041	- 38.571	129.612
Accantonamento F.do rischi e oneri	572.946		572.946
Oneri diversi di gestione	602.278	650.470	- 48.192
TOTALE	29.284.114	24.820.995	4.463.119

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Le variazioni rispetto al precedente esercizio sono strettamente correlate a quanto esposto nella Relazione sulla gestione e all'andamento del valore della produzione. Nell'ambito della voce "Costi per servizi" le voci più rilevanti si riferiscono al canone di subconcessione RTP e al costo del distacco del personale di RTL a cui si contrappongono nelle voci dei ricavi i canoni e le riparazioni a carico delle due società.

Costi per il personale

La voce comprende l'intero onere retributivo per il personale dipendente ivi compresi avanzamenti di carriera, passaggi di categoria, costo per ferie non godute, nonché il costo del nuovo CCNL messo a regime a decorrere dal 01/01/2005.

La voce comprende inoltre il costo, di competenza dell'esercizio, relativo alla contrattazione integrativa come da sentenze del Tribunale di Imperia.

L'accantonamento al "Trattamento di Fine Rapporto" ha adeguato il valore del Fondo all'effettivo debito della Società al 31 dicembre 2020 verso i dipendenti in conformità al disposto della Legge 297/1982, al netto degli anticipi ricevuti e delle quote versate al Fondo di previdenza PRIAMO, alla Tesoreria INPS ed agli altri gestori di Fondi per Pensione Integrativa.

Ammortamento delle immobilizzazioni

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, secondo le aliquote di ammortamento indicate nelle note dell'attivo.

Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti e al Fondi per rischi e oneri

Nell'esercizio sono stati accantonati € 7.400.548 a copertura di voci varie di credito e oneri.

Oneri diversi di gestione

Sono così composti:

Descrizione	2020	2019	Variazione
IMU	68.194	66.920	1.274
IVA art.74	42.909	80.146	-37.237
Sanzioni tributarie	26.362	19.643	6.719
Quote associative	44.657	58.518	-13.861
Tassa di circolazione	66.979	67.626	-647
Imp Registro	1.683	1.371	312
TARI	31.639	99.687	-68.048
Minusvalenze	11.315	42.756	-31.441
Sopravvenienze passive	208.065	169.551	38.514
Oneri cause legali	77.354	26.677	50.677
Altri costi	23.121	17.576	5.545
TOTALE	602.279	650.470	-48.193

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel corso dell'esercizio non è stato effettuato alcun ripristino in merito alle partecipazioni detenute.

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

Non sono presenti voci di ricavo di entità eccezionale.

Per quanto riguarda invece gli oneri di entità o incidenza eccezionali il cui ammontare è pari a euro 206.657, le voci più significative che hanno concorso a formare l'importo iscritto in bilancio sono rappresentate da imposte locali e altri costi e adeguamenti relativi ad anni precedenti.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	153.785
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-) storno	425.545
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	0
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	579.330

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

Le imposte anticipate, accantonate nei precedenti esercizi, sono state interamente stornate nell'esercizio in corso, e calcolate sull'utilizzo delle perdite riportabili in misura limitata ai sensi dell'Art. 84, comma 1 del TUIR.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Qualifica	Dipendenti al 31/12/2020	Dipendenti al 31/12/2019	Scostamento
Dirigenti	1	1	0
Impiegati	22	20	2
Operai	49	47	2
Movimento	257	226	31

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	21
Impiegati	48
Operai	242
Totale Dipendenti	312

Il numero medio dei dipendenti dell'anno 2020 in misura di 326,75 comprensivo della parte di personale precedentemente distaccato nella società Riviera Trasporti Linea S.r.l., è calcolato in conformità alle istruzioni fornite dall'ISTAT e dalla CONFSEVIZI. Al personale soggetto alla normativa di cui al R.D. 8 Gennaio 1931 n.148, vengono applicati il Contratto Nazionale Collettivo di Lavoro degli autoferrotranvieri e i vigenti integrativi aziendali agli aventi diritto; al personale con qualifica dirigenziale è applicato il Contratto Collettivo Nazionale per dirigenti delle aziende dei servizi pubblici degli Enti Locali.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	57.833	33.600

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è costituito da n° 2.068.024 azioni ordinarie di nominali Euro 1,00 (1/00) ciascuna, sottoscritte al 31/12/2020 per Euro 2.068.024 ed interamente versate.

Durante l'esercizio la società non ha emesso nuove azioni e non ha fatto alcun acquisto o cessione di azioni proprie.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
AZIONI ORDINARIE	2.068.024	1	1	2.068.024
Totale	2.068.024	1	1	2.068.024

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha dato garanzie e non sussistono passività potenziali che non risultano dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate riguardano normali relazioni economico - finanziarie regolate a normali condizioni di mercato.

Si evidenziano qui di seguito le suddette operazioni evidenziandone gli effetti economici e patrimoniali.

Nome	EFFETTI ECONOMICI		EFFETTI PATRIMONIALI	
	Vendite a parti correlate	Acquisti da parti correlate	Crediti vs parti correlate	Debiti vs parti correlate
Società controllata Riviera Trasporti Piemonte S.r.l.	285.389	323.748	210.813	667.713
Società Direzione e Coordinazione Amm.ne Prov.le di Imperia	11.463.712	-	-	-
TOTALE	11.749.101	323.748	210.813	667.713

Nel dettaglio:

- i rapporti con la controllata Riviera Trasporti Piemonte Srl riguardano prestazioni di servizi di manutenzione, la sub concessione delle linee della Valle Arroscia, nonché il distacco del personale presso la controllante Riviera Trasporti, valutati a normali condizioni di mercato. I rapporti con l'Amministrazione Provinciale riguardano principalmente il Contratto di Servizio derivante da Gara Europea.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Alla data di redazione del presente bilancio la Società sta monitorando l'evoluzione dell'emergenza sanitaria del Covid-19, che, nelle prime settimane del 2020, ha inizialmente interferito con l'attività economica in Cina e successivamente si è diffuso negli altri Paesi, persistendo ancora alla data odierna.

L'organo amministrativo ha effettuato, sulla base delle evidenze disponibili e degli scenari configurabili, un'analisi dell'impatto corrente e potenziale futuro del Covid-19 sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società, che nonostante le criticità non fa emergere significativi elementi di incertezza tali da pregiudicare il presupposto della continuità aziendale.

Si rimanda in merito a quanto descritto nella relazione sulla gestione.

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

La nostra società fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato e quindi si forniscono indicazioni su nome, sede legale e luogo in cui è depositato il bilancio consolidato.

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

La società è sottoposta a al controllo e coordinamento della Provincia di Imperia.

Nel rispetto della specifica disciplina in tema di gruppi societari, si riporta di seguito l'apposito prospetto contenente i dati essenziali dell'ultimo bilancio dell'ente che esercita l'attività di controllo e coordinamento precisando che il significato delle singole voci contenute nel seguente prospetto deve tenere conto che si riferiscono ad un ente pubblico territoriale.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	110.503.615	118.251.351
B) Immobilizzazioni	42.494.482	41.764.034
C) Attivo circolante	152.998.097	160.015.385
Totale attivo	305.996.194	320.030.770
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	594.008	7.732.254
Riserve	99.314.159	97.681.275
Utile (perdita) dell'esercizio	(4.863.803)	(5.505.362)
Totale patrimonio netto	95.044.364	99.908.167
B) Fondi per rischi e oneri	1.085.912	1.906.159
D) Debiti	56.175.820	58.201.059
E) Ratei e risconti passivi	692.000	-
Totale passivo	152.998.096	160.015.385

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	42.481.288	37.623.257
B) Costi della produzione	38.369.673	40.407.385
C) Proventi e oneri finanziari	(8.659.723)	(1.340.751)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	10.199	(1.034.035)
Imposte sul reddito dell'esercizio	325.894	364.448
Utile (perdita) dell'esercizio	(4.863.803)	(5.523.362)

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

Soggetto erogante	Somma incassata	Data di incasso	Causale
Amministrazione Provinciale di Imperia C.F. 00247260086	765.135	13/07/2020	Copertura maggiori oneri CCNL L.47 /2004 L.58/2005 L.296/2006
Amministrazione Provinciale di Imperia C.F. 00247260086	835.490	21/12/2020	Copertura maggiori oneri CCNL L.47 /2004 L.58/2005 L.296/2006

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo Amministrativo propone di approvare il bilancio 2020 e in merito alla perdita di esercizio propone agli azionisti la copertura della stessa.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Imperia, li 31 maggio 2021

Il Presidente del CdA
(Riccardo Giordano)

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO DOTT.MURATORIO GIUSEPPE, AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2 QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'. IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO RIVIERE DI LIGURIA. AUTORIZZAZIONE PROT. 3429 DELL'AGENZIA DELLE ENTRATE DI SAVONA DEL 20.01.2016