

RIVIERA TRASPORTI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.626	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	41.139	47.714
5) avviamento	6.541	10.934
7) altre	281.480	249.369
Totale immobilizzazioni immateriali	334.786	308.017
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	16.328.006	16.523.300
2) impianti e macchinario	1.213.564	1.639.450
3) attrezzature industriali e commerciali	4.440.966	4.891.465
5) immobilizzazioni in corso e acconti	59.477	59.477
Totale immobilizzazioni materiali	22.042.013	23.113.692
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.235.278	1.235.278
d-bis) altre imprese	5.160	6.647
Totale partecipazioni	1.240.438	1.241.925
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.240.438	1.241.925
Totale immobilizzazioni (B)	23.617.237	24.663.634
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	947.981	909.410
Totale rimanenze	947.981	909.410
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.242.445	3.108.221
Totale crediti verso clienti	1.242.445	3.108.221
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	946.880	543.134
Totale crediti verso imprese controllate	946.880	543.134
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.722	72.988
Totale crediti tributari	126.722	72.988
5-ter) imposte anticipate	425.545	425.545
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.045.910	13.359.689
Totale crediti verso altri	14.045.910	13.359.689
Totale crediti	16.787.502	17.509.577
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	565.449	985.708
3) danaro e valori in cassa	79.434	108.999
Totale disponibilità liquide	644.883	1.094.707
Totale attivo circolante (C)	18.380.366	19.513.694
D) Ratei e risconti	98.709	162.620

Totale attivo	42.096.312	44.339.948
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	2	2
Totale altre riserve	2	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(10.580.823)	(10.588.727)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.294	7.904
Totale patrimonio netto	2.522.417	2.518.123
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	67.593	67.593
4) altri	528.819	541.224
Totale fondi per rischi ed oneri	596.412	608.817
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.283.533	4.393.008
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	324	963.308
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.537.809	15.374.128
Totale debiti verso banche	14.538.133	16.337.436
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.829.097	9.641.550
Totale debiti verso fornitori	9.829.097	9.641.550
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.044.219	788.904
Totale debiti verso imprese controllate	1.044.219	788.904
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	533.221	472.796
Totale debiti verso imprese collegate	533.221	472.796
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	296.944	269.111
Totale debiti tributari	296.944	269.111
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	990.065	1.085.819
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	990.065	1.085.819
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.485.129	2.659.404
esigibili oltre l'esercizio successivo	94.637	43.190
Totale altri debiti	2.579.766	2.702.594
Totale debiti	29.811.445	31.298.210
E) Ratei e risconti	4.882.505	5.521.790
Totale passivo	42.096.312	44.339.948

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.765.347	19.364.646
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	45.765
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.058.472	3.168.889
altri	3.603.971	3.868.852
Totale altri ricavi e proventi	5.662.443	7.037.741
Totale valore della produzione	25.427.790	26.448.152
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.098.256	3.265.642
7) per servizi	3.717.248	3.749.755
8) per godimento di beni di terzi	359.078	283.716
9) per il personale		
a) salari e stipendi	9.634.903	9.565.192
b) oneri sociali	3.371.713	3.311.797
c) trattamento di fine rapporto	734.249	750.906
e) altri costi	200.538	285.234
Totale costi per il personale	13.941.403	13.913.129
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.231	18.231
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.728.449	3.989.902
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	339.434	61.911
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.093.114	4.070.044
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(38.571)	(32.332)
14) oneri diversi di gestione	650.470	557.983
Totale costi della produzione	24.820.998	25.807.937
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	606.792	640.215
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	542	374
Totale proventi diversi dai precedenti	542	374
Totale altri proventi finanziari	542	374
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	502.093	533.520
Totale interessi e altri oneri finanziari	502.093	533.520
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(501.551)	(533.146)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	105.241	107.069
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	100.947	99.165
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	100.947	99.165
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.294	7.904

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.294	7.904
Imposte sul reddito	100.947	99.165
Interessi passivi/(attivi)	501.551	533.146
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	34.487	(1.587)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	641.279	638.628
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.073.683	844.412
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.753.680	4.008.133
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.827.363	4.852.545
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.468.642	5.491.173
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(38.571)	(32.332)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.122.596	(218.411)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	503.076	2.266.557
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	63.911	57.362
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(639.285)	(2.035.303)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(900.680)	1.611.097
Totale variazioni del capitale circolante netto	111.047	1.648.970
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.579.689	7.140.143
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(501.551)	(533.145)
(Imposte sul reddito pagate)	(99.165)	(99.165)
(Utilizzo dei fondi)	(887.724)	(2.127.174)
Totale altre rettifiche	(1.488.440)	(2.759.484)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.091.249	4.380.659
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.656.770)	(1.898.129)
Disinvestimenti	(34.487)	1.587
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(52.000)	(685)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	1.487	4.932
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.741.770)	(1.892.295)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(962.984)	(926.141)
(Rimborso finanziamenti)	(836.319)	(822.694)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.799.303)	(1.748.837)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(449.824)	739.527
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	985.708	243.037
Danaro e valori in cassa	108.999	112.138
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.094.707	355.175
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	565.449	985.708
Danaro e valori in cassa	79.434	108.999
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	644.883	1.094.707

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 presenta una risultato positivo per € 4.294; sono stati rilevati ammortamenti ed accantonamenti dell'esercizio per € 3.093.113 nonché l'onere per imposte dell'esercizio pari ad € 100.947.

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 rettificate 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 un 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

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.

Capitale sociale e patrimonio Netto

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.

Stante quanto sopra per chiarimenti sul patrimonio netto si rimanda alla relativa sezione della nota integrativa.

Trattamento di Fine

Rapporto di Lavoro Subordinato

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.

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.

Il debito iscritto al fondo è stato regolarmente rivalutato, come previsto dalle norme vigenti.

Debiti

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.

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.

Fondi per rischi ed oneri

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.

Criterio di iscrizione dei contributi

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.

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".

La quota di contributo L.204/95, che la Società deve retrocedere agli Enti Proprietari a titolo di rimborso delle coperture delle perdite da 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 dei documenti fiscali 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 delle partecipate Riviera Trasporti Piemonte S.r.l. e Riviera Trasporti Linea S.r.l. si è redatto il bilancio consolidato del gruppo così come previsto dal D.Lgs 127/91. La partecipazione nella altre società sono state consolidate con il metodo del patrimonio netto poiché il loro patrimonio è ininfluente ai fini della redazione del bilancio consolidato.

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

	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	645.561	65.750	199.000	363.877	1.274.188
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	645.561	18.036	188.066	114.508	966.171
Valore di bilancio	0	47.714	10.934	249.369	308.017
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	7.000	-	-	45.000	52.000
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	6.575	-	-	6.575
Ammortamento dell'esercizio	1.374	-	4.393	12.889	18.656
Totale variazioni	5.626	(6.575)	(4.393)	32.111	26.769
Valore di fine esercizio					
Costo	652.561	65.750	199.000	408.877	1.326.188
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	646.935	24.611	192.459	127.347	991.352
Valore di bilancio	5.626	41.139	6.541	281.480	334.786

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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	22.366.830	7.964.370	38.643.292	59.477	69.033.969
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.843.530	6.324.920	33.751.828	-	45.920.278
Valore di bilancio	16.523.300	1.639.450	4.891.465	59.477	23.113.692
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	9.930	-	-	9.930
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.134.485	-	1.134.485
Ammortamento dell'esercizio	195.294	435.816	(683.986)	-	(52.876)
Totale variazioni	(195.294)	(425.886)	(450.499)	-	(1.071.679)
Valore di fine 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	33.067.841	-	45.867.401
Valore di bilancio	16.328.006	1.213.564	4.440.966	59.477	22.042.013

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 2019, sono così analizzabili:

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

		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	334.469
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	24.060

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	6.647	1.241.925
Valore di fine esercizio			
Costo	1.235.278	-	1.235.278
Valore di bilancio	1.235.278	5.160	1.240.438

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 31/12/18		
Capitale sociale al 31/12/18	euro	100.000
Patrimonio netto al 31/12/18	euro	1.329.945
Utile dell'esercizio al 31/12/18	euro	8.285
Quota capitale posseduta al 31/12/18		100%
Valore di iscrizione in bilancio al 31/12/19	euro	1.200.000

La voce si riferisce per € 35.278 alla quota del 100% della società Riviera Trasporti Linea S.r.l.

Riviera Trasporti Linea SpA

Bilancio al 31/12/18		
Capitale sociale al 31/12/18	euro	24.000
Patrimonio netto al 31/12/18	euro	170.211
Utile dell'esercizio al 31/12/18	euro	777
Quota capitale posseduta al 31/12/18		100%
Valore di iscrizione in bilancio al 31/12/19	euro	35.278

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 2019, 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

L'elenco delle partecipazioni detenute in imprese controllate, con le informazioni previste dall'art. 2427, comma 1, numero 5, c.c., è riportato nel seguente prospetto:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
RIVIERA TRASPORTI PIEMONTE SRL	ORMEA	01494260084	100.000	8.285	1.329.945	100.000	100,00%	1.200.000
RIVIERA TRASPORTI LINEA SRL	IMPERIA	01316420080	24.000	777	170.211	24.000	100,00%	35.278
Totale								1.235.278

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	909.410	38.571	947.981
Totale rimanenze	909.410	38.571	947.981

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.108.221	(1.865.776)	1.242.445	1.242.445
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	543.134	403.746	946.880	946.880
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	72.988	53.734	126.722	126.722
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	425.545	-	425.545	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.359.689	686.221	14.045.910	14.045.910
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	17.509.577	(722.075)	16.787.502	16.361.957

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Considerata l'operatività e l'area in cui opera la società, non si rende necessaria una ripartizione dei crediti per area geografica.

L'importo dei crediti "Verso Clienti" viene esposto al netto dei fondi svalutazione crediti che al 31/12/2019 ammonta ad euro 650.648.

Il credito relativo al Contratto di Servizio annualità 2019, al 31/12/2019 ammonta a:

Descrizione	Importo credito
Credito per Contratto di Servizio 2019	917.513
Totale	917.513

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.

La voce crediti verso altri viene esposta al netto del fondo rischi crediti diversi, che ammonta ad euro 4.190.668 e nel 2019 è stato movimentato come segue :

Voce	Importo
Saldo iniziale	4.247.324
Accantonamento	339.434
Riduzione per storno crediti	3.211.106
Accantonamento su altri crediti	-
Saldo finale	1.375.652

I "Crediti verso altri" sono così suddivisi:

- Crediti verso Regione, Enti Locali e Fruitore € 5.771.692

- Altre crediti diversi € 9.649.870

I crediti verso Regione, Enti Locali e Fruitore, sono così ripartiti:

Descrizione	Importo credito
Credito vs. Amministrazione Provinciale di Imperia	5.771.692
Totale	5.771.692

Il credito vs. l'Amministrazione provinciale di Imperia di € 5.771.692 è riferito al contributo compensativo straordinario e un tantum che la Provincia si è resa disponibile a riconoscere alla Società mediante l'assegnazione in proprietà del compendio immobiliare denominato Colonia "Avv. Guido Roggero" e Colonia "Titta Novaro" sito nel Comune di Pornassio (IM), a fronte del riconoscimento dell'adeguamento ISTAT sul contratto di servizio afferente il periodo 2002-2012, a carico della Regione Liguria e oggetto di ricorso contro la stessa Regione e la Provincia di Imperia, delegata all'affidamento del servizio. Detto ricorso era rappresentato in bilancio alla voce credito per adeguamento ISTAT Contratto di Servizio" di € 8.982.797, che non trovava corrispondenza nella contabilità della Provincia la quale, a seguito di quanto emerso nel corso dell'ispezione avviata nell'anno 2019 dalla Ragioneria Generale dello Stato nei confronti di RT, con direttiva del Presidente n. 18442 del 31/7/2019, assunta ai sensi della deliberazione consiliare n. 35 del 31/7/2019, ha impartito l'indirizzo alla Società di provvedere al riallineamento delle proprie scritture contabili con quelle dell'Ente con la rideterminazione del suddetto credito nell'esercizio 2019, al fine di pervenire alla riconciliazione dei reciproci rapporti debitori/creditori entro il 31/12/2019, secondo il dettato dell'art.11 comma 6 lett. J del d.lgs. 118/2011 e s.m.i.i..

Il credito è stato pertanto stralciato per la parte eccedente il contributo compensativo mediante l'utilizzo, per l'importo di € 3.211.106, del fondo rischi crediti diversi.

I crediti tributari ammontano a € 359.533 e sono costituiti da:

crediti vs. Erario per IRAP	0
crediti vs. Erario per ritenute su conti correnti	56
crediti vs. Erario per accisa su gasolio	165.980
crediti vs. Erario per IRES	0
ritenuta 4% su contributi statali	66.693
credito IVA	0
Altri crediti tributari	126.860
Totale	359.533

I "Crediti diversi" al 31 dicembre 2019, sono così analizzabili:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 me
Regione Liguria contrib. addizionale contratto servizio	312.745	
Credito v/R.Liguria L.R. n. 6/82	121.668	
Prot. intesa Gov.Reg./ amm.ni locali	188.448	
Crediti v/Amministrazioni	165.399	
Credito per L.472	735.490	
Verso lo Stato/Regione per rimb. CCNL	585.334	
Credito per spv da incassare	2.508.080	
Credito per L.266/05	1.343.293	
Credito per dotazione fiduciaria autisti	69.267	
Credito per dotazioni Punti vendita	204.151	
Credito per finanziamento bus ecologici	112.154	
Credito per L. 62/09	782.537	
Credito per finanziamento CEE bus idrogeno	1.379.838	
Altri diversi	1.141.466	

-Fondo rischi crediti diversi
Totale

-1.375.652
8.274.218

L'importo di € 188.448 è relativo al residuo credito verso gli Enti Frutitori 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.

In merito al credito per Legge 472/99, si è ritenuto di rinviare al Bilancio d'esercizio 2020 il riallineamento delle scritture contabili con quelle dell'Amministrazione Provinciale, in funzione della necessità di effettuare maggiori approfondimenti che si sono resi necessari al fine di valutare l'esigibilità del credito.

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.

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	985.708	(420.259)	565.449
Denaro e altri valori in cassa	108.999	(29.565)	79.434
Totale disponibilità liquide	1.094.707	(449.824)	644.883

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
Risconti attivi	162.620	(63.911)	98.709
Totale ratei e risconti attivi	162.620	(63.911)	98.709

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		
Capitale	2.068.027	-	-		2.068.027
Riserve di rivalutazione	11.030.917	-	-		11.030.917
Altre riserve					
Varie altre riserve	2	-	-		2
Totale altre riserve	2	-	-		2
Utili (perdite) portati a nuovo	(10.588.727)	-	7.904		(10.580.823)
Utile (perdita) dell'esercizio	7.904	(7.904)	-	4.294	4.294
Totale patrimonio netto	2.518.123	(7.904)	7.904	4.294	2.522.417

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	Quota disponibile
Capitale	2.068.027	CONFERIMENTI		-
Riserve di rivalutazione	11.030.917	RISERVA DI CAPITALE	B	11.030.917
Altre riserve				
Varie altre riserve	2			-
Totale altre riserve	2			-
Utili portati a nuovo	(10.580.823)	PERDITE PREGRESSE		-
Totale	2.518.121			11.030.917
Quota non distribuibile				11.030.917

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

Fondi per rischi e oneri

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	541.224	608.817
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	-	12.404	12.404
Totale variazioni	-	(12.404)	(12.404)
Valore di fine esercizio	67.593	528.819	596.412

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	4.393.008
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	109.475
Totale variazioni	(109.475)
Valore di fine esercizio	4.283.533

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	16.337.436	(1.799.303)	14.538.133	324	14.537.809
Debiti verso fornitori	9.641.550	187.547	9.829.097	9.829.097	-
Debiti verso imprese controllate	788.904	255.315	1.044.219	1.044.219	-
Debiti verso imprese collegate	472.796	60.425	533.221	533.221	-
Debiti tributari	269.111	27.833	296.944	296.944	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.085.819	(95.754)	990.065	990.065	-
Altri debiti	2.702.594	(122.828)	2.579.766	2.485.129	94.637
Totale debiti	31.298.210	(1.486.765)	29.811.445	15.178.999	14.632.446

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

Si presenta di seguito il dettaglio di tali debiti.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti verso banche	14.538.133	14.538.133	14.538.133
Debiti verso fornitori	-	-	9.829.097
Debiti verso imprese controllate	-	-	1.044.219
Debiti verso imprese collegate	-	-	533.221
Debiti tributari	-	-	296.944
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	990.065
Altri debiti	-	-	2.579.766
Totale debiti	14.538.133	14.538.133	29.811.445

L'ammontare dei debiti verso banche al 31 Dicembre 2019 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 € 526.516 e del debito verso fornitori di € 9.302.581 in essere al 31 dicembre 2019; **il debito verso "Riviera Trasporti Linea SpA", è contabilizzato separatamente dal debito verso fornitori ed è esposto nei "Debiti verso Imprese Collegate".**

La voce "Debiti tributari" di € 529.755 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
- 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 2019 e versati a gennaio 2020.

La voce "Altri debiti" include:

- € 161.311 per competenze variabili del mese di dicembre su salari e stipendi erogati a gennaio.
- € 869.847 per debiti verso il personale per ferie maturate e non godute
- € 366.204 per TARES

- € 70.800 per compensi al Collegio Sindacale e al Revisore Legale

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
Risconti passivi	5.521.790	(639.285)	4.882.505
Totale ratei e risconti passivi	5.521.790	(639.285)	4.882.505

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	6.578.178
SERVIZI A PRIVATI	578.501
SERVIZI A COMUNI	987.389
SERVIZI PREFETTURA	157.567
Totale	19.765.347

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	2019	2018	Variazione	
Materie prime, sussidiarie e merci	3.098.256	3.265.642	-	167.386
Servizi	3.717.248	3.749.968	-	32.719
Godimento di beni di terzi	359.078	283.716		75.362
Salari e stipendi	9.634.903	9.565.192		69.711
Oneri sociali	3.371.713	3.279.990		91.723
Trattamento di fine rapporto	734.249	750.906	-	16.657
Altri costi del personale	200.538	285.234	-	84.697
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	25.231	18.231		7.000
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.728.449	3.989.902	-	1.261.453
Accantonamento F.do svalutazione crediti	339.434	93.506		245.928
Differenza rimanenze magazzino	- 38.571	- 32.332	-	6.239
Accantonamento F.do rischi e oneri		-		-
Oneri diversi di gestione	650.470	557.983		92.487
TOTALE	24.820.995	25.807.937	-	986.942

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 2019 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 € 339.434 a copertura di voci varie di credito.

Oneri diversi di gestione

Sono così composti:

Descrizione	2019	2018	Variazione
IMU	66.920	47.923	18.997
IVA art.74	80.146	82.486	-2.340
Sanzioni tributarie	19.643	30.090	-10.447
Quote associative	58.518	42.665	15.853
Tassa di circolazione	67.626	58.516	9.110
Imp Registro	1.371	2.257	-887
TARI	99.687	91.116	8.571
Minusvalenze	42.756	0	42.756
Sopravvenienze passive	169.551	146.804	22.747
Oneri cause legali	26.677	13.311	13.366
Altri costi	17.576	42.815	-25.239
TOTALE	650.470	557.982	92.488

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 169.551, le voci più significative che hanno concorso a formare l'importo iscritto in bilancio sono rappresentate da imposte locali relative ad anni precedenti e canoni di affitto del terreno di Valle Armea, relativi ad esercizi 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 (-)	100.947
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	0
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	0
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	100.947

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

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Qualifica	Dipendenti al 31/12/2019	Dipendenti al 31/12/2018	Scostamento
Dirigenti	1	1	0
Impiegati	20	22	
Operai	47	52	
Movimento	226	222	

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	21
Operai	50
Altri dipendenti	224
Totale Dipendenti	296

Il numero medio dei dipendenti dell'anno 2019 in misura di 298, unità, 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	57.852	33.600

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	11.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	11.000

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 31/12/2019 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	2.068.024	1
Totale	2.068.024	1	2.068.024	1

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.	385.004	367.055	946.880	1.060.796
Società controllata Riviera Trasporti Linea S.p.A.	146.334	1.152.273	276.334	815.450
Società Direzione e Coordinazione Amm.ne Prov.le di Imperia	11.463.712	0	0	0
TOTALE	11.995.050	1.519.328	1.223.214	1.876.246

Nel dettaglio:

- i rapporti con la Riviera Trasporti Piemonte Srl riguardano prestazioni di servizi di manutenzione, la sub concessione delle linee della Valle Arroscia, nonché il distacco del personale di Riviera Trasporti Piemonte presso la Riviera Trasporti, valutati a normali condizioni di mercato;
- i rapporti con la Riviera Trasporti Linea S.p.A., sono costituiti da prestazioni di servizi di manutenzione e dalla sub concessione di alcune tratte di trasporto nonché il distacco del personale di Riviera Trasporti Linea presso la Riviera Trasporti. Gli importi e le condizioni applicate sono in linea con le 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

In data 9 marzo 2020, l'organo amministrativo della società, contemporaneamente a quello della controllata Riviera Trasporti Linea Srl, ha deliberato il progetto di fusione per incorporazione di Riviera Trasporti Linea S.r.l. nella Riviera Trasporti S.p.a. redatto ai sensi degli articoli 2501-ter e 2505 del codice civile.

Il progetto di fusione e la relativa documentazione è stata depositata presso il Registro delle imprese Riviere di Liguria con iscrizione in data 21 aprile 2020.

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. Le conseguenze sul versante economico sono allo stato attuale di difficile quantificazione e valutazione.

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.

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	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	118.251.351	120.934.407

C) Attivo circolante	41.764.034	42.528.484
Totale attivo	160.015.385	163.462.891
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	7.732.254	9.367.929
Riserve	97.681.275	101.799.841
Utile (perdita) dell'esercizio	(5.505.362)	(5.754.241)
Totale patrimonio netto	99.908.167	105.413.529
B) Fondi per rischi e oneri	1.906.159	219.303
D) Debiti	58.201.059	57.830.059
Totale passivo	160.015.385	163.462.891

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	37.623.257	43.798.207
B) Costi della produzione	40.407.385	48.344.951
C) Proventi e oneri finanziari	(1.340.751)	(867.139)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.034.035)	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	346.448	340.358
Utile (perdita) dell'esercizio	(5.505.362)	(5.754.241)

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	800.312	22/07/2019	Copertura maggiori oneri CCNL L.47/2004 L.58/2005 L.296/2006
Amministrazione Provinciale di Imperia C.F. 00247260086	800.312	25/11/2019	Copertura maggiori oneri CCNL L.47/2004 L.58/2005 L.296/2006
	253.121,38	21/08/2018	Copertura oneri di malattia L.266/2005

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 2019 e di rinviare a nuovo l'utile conseguito.

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

Il Presidente del CdA
(Riccardo Giordano)

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO RAG PAOLO TRUCCO DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO E' CONFORME A QUELLO TRASCRITTO E SOTTOSCRITTO SUI LIBRI SOCIALI DELLA 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