

# **SOCIETA' VICENTINA TRASPORTI A RESPONSABILITA' LIMITATA IN FORMA ABBREVIATA SVT S.R.L.**

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

| <b>Dati anagrafici</b>   |  |
|--|--|
| <b>Sede in</b>   | VICENZA  |
| <b>Codice Fiscale</b>  | 03419220243  |
| <b>Numero Rea</b>  | VICENZA 324014   |
| <b>P.I.</b>  | 03419220243  |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>   | 10.000.000 i.v.  |
| <b>Forma giuridica</b>   | SOCIETA' A RESPONSABILITA'<br>LIMITATA                                 |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>  | 493100   |
| <b>Società in liquidazione</b>   | no   |
| <b>Società con socio unico</b>   | no   |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>                      | si   |
| <b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b> | Soc. Ammod. Gest. Ferrovie Tramvie<br>Vicentine S.p.A. in liquidazione |
| <b>Appartenenza a un gruppo</b>  | no   |

## Stato patrimoniale

|  | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>  |            |            |
| <b>Attivo</b>  |            |            |
| <b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>                              |            |            |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)                             | 0          | 0          |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>   |            |            |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>  |            |            |
| 1) costi di impianto e di ampliamento  | 5.342      | 7.122      |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 218.044    | 253.115    |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                       | 50.845     | 101.675    |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti   | 37.600     | 0          |
| 7) altre   | 23.911     | 35.874     |
| Totale immobilizzazioni immateriali  | 335.742    | 397.786    |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>   |            |            |
| 2) impianti e macchinario  | 22.899.677 | 21.803.817 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali  | 151.013    | 185.308    |
| 4) altri beni  | 511.848    | 259.993    |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti   | 2.243.600  | 0          |
| Totale immobilizzazioni materiali  | 25.806.138 | 22.249.118 |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>  |            |            |
| 1) partecipazioni in   |            |            |
| b) imprese collegate   | 0          | 76.900     |
| Totale partecipazioni  | 0          | 76.900     |
| 2) crediti   |            |            |
| d-bis) verso altri   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 0          | -          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 20.992     | 17.846     |
| Totale crediti verso altri   | 20.992     | 17.846     |
| Totale crediti   | 20.992     | 17.846     |
| Totale immobilizzazioni finanziarie  | 20.992     | 94.746     |
| Totale immobilizzazioni (B)  | 26.162.872 | 22.741.650 |
| <b>C) Attivo circolante</b>  |            |            |
| <b>I - Rimanenze</b>   |            |            |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo   | 1.102.756  | 1.358.553  |
| Totale rimanenze   | 1.102.756  | 1.358.553  |
| <b>II - Crediti</b>  |            |            |
| 1) verso clienti   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 13.959.972 | 12.893.959 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0          | -          |
| Totale crediti verso clienti   | 13.959.972 | 12.893.959 |
| 3) verso imprese collegate   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 0          | 36.682     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0          | -          |
| Totale crediti verso imprese collegate   | 0          | 36.682     |
| 4) verso controllanti  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 126.710    | 80.893     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0          | -          |
| Totale crediti verso controllanti  | 126.710    | 80.893     |

|  |            |            |
|--|------------|------------|
| 5-bis) crediti tributari   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 1.627.394  | 1.296.176  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 0          | -          |
| Totale crediti tributari   | 1.627.394  | 1.296.176  |
| 5-ter) imposte anticipate  | 972.374    | 743.530    |
| 5-quater) verso altri  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 5.758.356  | 4.486.745  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 0          | -          |
| Totale crediti verso altri   | 5.758.356  | 4.486.745  |
| Totale crediti   | 22.444.806 | 19.537.985 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni      |            |            |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni     | 0          | 0          |
| IV - Disponibilità liquide   |            |            |
| 1) depositi bancari e postali  | 11.565.480 | 10.785.684 |
| 2) assegni   | 20.496     | 31.444     |
| 3) danaro e valori in cassa  | 2.906      | 1.577      |
| Totale disponibilità liquide   | 11.588.882 | 10.818.705 |
| Totale attivo circolante (C)   | 35.136.444 | 31.715.243 |
| D) Ratei e risconti  | 556.364    | 404.900    |
| Totale attivo  | 61.855.680 | 54.861.793 |
| Passivo  |            |            |
| A) Patrimonio netto  |            |            |
| I - Capitale   | 10.000.000 | 10.000.000 |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni                              | 0          | 0          |
| III - Riserve di rivalutazione   | 0          | 0          |
| IV - Riserva legale  | 576        | 125        |
| V - Riserve statutarie   | 2.082      | 2.082      |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                             |            |            |
| Riserva straordinaria  | 9.114      | 540        |
| Varie altre riserve  | 4.462.293  | 2.542.293  |
| Totale altre riserve   | 4.471.407  | 2.542.833  |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0          | 0          |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                 | 0          | 0          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                    | 186.383    | 9.025      |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                       | 0          | 0          |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 | 0          | 0          |
| Totale patrimonio netto  | 14.660.448 | 12.554.065 |
| B) Fondi per rischi e oneri  |            |            |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili                     | 0          | 0          |
| 2) per imposte, anche differite  | 0          | 0          |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi                               | 0          | 0          |
| 4) altri   | 2.778.933  | 1.288.231  |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                       | 2.778.933  | 1.288.231  |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                  | 6.954.405  | 7.896.612  |
| D) Debiti  |            |            |
| 4) debiti verso banche   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 845.212    | 827.906    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 4.430.804  | 5.272.844  |
| Totale debiti verso banche   | 5.276.016  | 6.100.750  |
| 5) debiti verso altri finanziatori                                     |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 202.778    | 196.830    |

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 314.701    | 518.174    |
| Totale debiti verso altri finanziatori                            | 517.479    | 715.004    |
| 7) debiti verso fornitori   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 7.585.995  | 3.907.341  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0          | -          |
| Totale debiti verso fornitori                                     | 7.585.995  | 3.907.341  |
| 10) debiti verso imprese collegate                                |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 0          | 264.417    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0          | -          |
| Totale debiti verso imprese collegate                             | 0          | 264.417    |
| 11) debiti verso controllanti                                     |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 2.067.841  | 1.389.609  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0          | -          |
| Totale debiti verso controllanti                                  | 2.067.841  | 1.389.609  |
| 12) debiti tributari  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 1.128.658  | 1.604.359  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 170.413    | 432.663    |
| Totale debiti tributari   | 1.299.071  | 2.037.022  |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale    |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 937.673    | 1.115.105  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0          | -          |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 937.673    | 1.115.105  |
| 14) altri debiti  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 6.609.160  | 6.029.536  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 165.531    | 164.866    |
| Totale altri debiti   | 6.774.691  | 6.194.402  |
| Totale debiti   | 24.458.766 | 21.723.650 |
| E) Ratei e risconti   | 13.003.128 | 11.399.235 |
| Totale passivo  | 61.855.680 | 54.861.793 |

## Conto economico

|   | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>  |            |            |
| <b>A) Valore della produzione</b>   |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 42.100.724 | 34.409.764 |
| 5) altri ricavi e proventi  |            |            |
| altri   | 4.584.845  | 3.384.047  |
| Totale altri ricavi e proventi  | 4.584.845  | 3.384.047  |
| Totale valore della produzione  | 46.685.569 | 37.793.811 |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 8.153.341  | 6.588.099  |
| 7) per servizi  | 7.582.522  | 5.476.427  |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 856.866    | 709.196    |
| 9) per il personale   |            |            |
| a) salari e stipendi  | 16.792.363 | 14.391.055 |
| b) oneri sociali  | 5.149.512  | 4.502.223  |
| c) trattamento di fine rapporto   | 1.241.879  | 1.077.838  |
| d) trattamento di quiescenza e simili   | 183.064    | 112.860    |
| e) altri costi  | 707.550    | 105.486    |
| Totale costi per il personale   | 24.074.368 | 20.189.462 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |            |            |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 252.038    | 217.611    |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 3.705.800  | 2.940.114  |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 72.492     | 71.087     |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 4.030.330  | 3.228.812  |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | (94.471)   | (4.558)    |
| 12) accantonamenti per rischi   | 1.843.483  | 30.000     |
| 14) oneri diversi di gestione   | 457.699    | 548.245    |
| Totale costi della produzione   | 46.904.138 | 36.765.683 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                    | (218.569)  | 1.028.128  |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |            |            |
| 15) proventi da partecipazioni  |            |            |
| da imprese collegate  | 233.111    | 0          |
| Totale proventi da partecipazioni   | 233.111    | 0          |
| 16) altri proventi finanziari   |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti  |            |            |
| altri   | 22.332     | 28.963     |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 22.332     | 28.963     |
| Totale altri proventi finanziari  | 22.332     | 28.963     |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |            |            |
| altri   | 117.331    | 48.881     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 117.331    | 48.881     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                              | 138.112    | (19.918)   |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>                        |            |            |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)           | 0          | 0          |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | (80.457)   | 1.008.210  |
| <b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>           |            |            |
| imposte correnti  | 267.271    | 1.092.286  |
| imposte differite e anticipate  | (534.111)  | (93.101)   |

---

|   |           |         |
|---|-----------|---------|
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | (266.840) | 999.185 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 186.383   | 9.025   |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|   | 31-12-2017         | 31-12-2016       |
|---|--------------------|------------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>   |                    |                  |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>  |                    |                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 186.383            | 9.025            |
| Imposte sul reddito   | (266.840)          | 999.185          |
| Interessi passivi/(attivi)  | 94.999             | 19.918           |
| (Dividendi)   | 0                  | 0                |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività   | (233.111)          | (25.484)         |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione                   | (218.569)          | 1.002.644        |
| <b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>                           |                    |                  |
| Accantonamenti ai fondi   | 2.365.980          | 803.089          |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   | 3.957.838          | 3.157.725        |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore   | 0                  | 0                |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | 0                  | 0                |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari  | 0                  | 0                |
| <b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>                    | <b>6.323.818</b>   | <b>3.960.814</b> |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto  | 6.105.249          | 4.963.458        |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>   |                    |                  |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze   | 255.797            | (4.558)          |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti   | (1.240.719)        | (951.943)        |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori  | 3.678.654          | 1.044.026        |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi   | (151.464)          | (94.676)         |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi  | 1.603.893          | (1.229.862)      |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto   | (781.726)          | 1.216.318        |
| <b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>  | <b>3.364.435</b>   | <b>(20.695)</b>  |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto  | 9.469.684          | 4.942.763        |
| <b>Altre rettifiche</b>   |                    |                  |
| Interessi incassati/(pagati)  | (94.999)           | (19.918)         |
| (Imposte sul reddito pagate)  | (904.428)          | 0                |
| Dividendi incassati   | 0                  | 0                |
| (Utilizzo dei fondi)  | (1.652.543)        | (587.156)        |
| Altri incassi/(pagamenti)   | 0                  | 0                |
| <b>Totale altre rettifiche</b>  | <b>(2.651.970)</b> | <b>(607.074)</b> |
| <b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>   | <b>6.817.714</b>   | <b>4.335.689</b> |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>  |                    |                  |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>   |                    |                  |
| (Investimenti)  | (7.262.820)        | (5.033.422)      |
| Disinvestimenti   | 0                  | 835.976          |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>   |                    |                  |
| (Investimenti)  | (189.994)          | (260.563)        |
| Disinvestimenti   | 0                  | 0                |
| <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>   |                    |                  |
| (Investimenti)  | 0                  | (1.328)          |
| Disinvestimenti   | 310.011            | 0                |
| <b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>   |                    |                  |
| (Investimenti)  | 0                  | 0                |

|   |             |            |
|---|-------------|------------|
| Disinvestimenti   | 0           | 0          |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | 0           | 0          |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide       | 0           | 4.922.352  |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)                  | (7.142.803) | 463.015    |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento         |             |            |
| Mezzi di terzi  |             |            |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                   | 17.306      | 827.906    |
| Accensione finanziamenti  | 0           | 5.272.844  |
| (Rimborso finanziamenti)  | (842.040)   | (148.015)  |
| Mezzi propri  |             |            |
| Aumento di capitale a pagamento                                       | 1.920.000   | 0          |
| (Rimborso di capitale)  | 0           | 0          |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie                                 | 0           | 0          |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati)                             | 0           | 0          |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                 | 1.095.266   | 5.952.735  |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)       | 770.177     | 10.751.439 |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide                             | 0           | 0          |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                              |             |            |
| Depositi bancari e postali  | 10.785.684  | 67.266     |
| Assegni   | 31.444      | 0          |
| Danaro e valori in cassa  | 1.577       | 0          |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                       | 10.818.705  | 67.266     |
| Di cui non liberamente utilizzabili                                   | 0           | 0          |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                                |             |            |
| Depositi bancari e postali  | 11.565.480  | 10.785.684 |
| Assegni   | 20.496      | 31.444     |
| Danaro e valori in cassa  | 2.906       | 1.577      |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                         | 11.588.882  | 10.818.705 |
| Di cui non liberamente utilizzabili                                   | 0           | 0          |



# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017

#### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2017, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter, del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, comma 2, e 2423, comma 5, del Codice Civile.

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

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

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

#### **Attività svolta**

La Società opera nel settore del trasporto pubblico urbano ed extraurbano, principalmente all'interno della Provincia di Vicenza.

Si ricorda che tale attività è stata acquisita a seguito di specifico conferimento di ramo d'azienda avvenuto in data 25/02/2016, con effetto dall'1/03/2016, da parte di A.I.M. Mobilità S.r.l. e di Società per l'Ammodernamento e la Gestione delle Ferrovie e Tramvie Vicentine F.T.V. S.p.A. - in liquidazione.

Inoltre, in data 11/03/2016, con effetto dall'1/03/2016, la Società ha acquisito da "Aziende Industriali Municipali Vicenza S.p.A." il ramo d'azienda avente ad oggetto l'attività di prestazione di servizi generali a supporto dell'attività di trasporto pubblico locale.

Fino alla data del conferimento, la Società non svolgeva sostanzialmente attività operativa.

#### **Eventuale appartenenza ad un Gruppo**

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di Società per l'Ammodernamento e la Gestione delle Ferrovie e Tramvie Vicentine F.T.V. S.p.A. - in liquidazione.

Si evidenzia che, nel corso dell'esercizio, quest'ultima ha ultimato le attività di liquidazione e ha redatto il bilancio finale di liquidazione in data 20/11/2017. Con atto del Notaio Giuseppe Muraro di Vicenza del 29 dicembre 2017, Rep. n. 77545, Racc. n. 20516, F.T.V. S.p.A. - in liquidazione ha assegnato al socio di maggioranza - Provincia di

Vicenza - i beni rimasti, tra cui anche la partecipazione del 65,34% detenuta in S.V.T. S.r.l.. Tale assegnazione ha effetto dall'1/01/2018.

In considerazione di quanto appena evidenziato, F.T.V. S.p.A. - in liquidazione non redigerà il bilancio consolidato per l'esercizio 2017.

Ai fini del presente bilancio, tuttavia, per una migliore comprensione degli importi attribuibili a F.T.V. S.p.A. - in liquidazione, verrà utilizzato il termine "controllante" per riferirsi, appunto, a F.T.V. S.p.A. - in liquidazione.

## **CRITERI DI REDAZIONE**

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

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

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

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

### **Immobilizzazioni immateriali**

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

I costi di impianto ed ampliamento sono ammortizzati in 5 anni.

Le concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono stati ammortizzati in 3 anni.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza (3 anni).

Le manutenzioni su beni di terzi aventi valore incrementativo sono ammortizzate sulla base della durata residua del contratto di locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo, se dipendente dal conduttore, salvo che il periodo di utilità sia inferiore.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata. Nell'esercizio 2017 non si è manifestata alcuna perdita durevole di valore ulteriore rispetto all'ammortamento contabilizzato.

### **Immobilizzazioni materiali**

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

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

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

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

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

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

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

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

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Attrezzature industriali e commerciali: 20%

Autobus: 5,56%

Autoveicoli industriali: 20%

Autovetture: 25%

Impianti di officina: 10%

Impianti di officina ad alta tecnologia: 20%

Macchinari di officina: 10%

Mobili d'ufficio: 12%

Macchine d'ufficio elettroniche: 20%

Mobilio e materiale mobile vario: 12%

Obliteratrici elettroniche: 20%

Pensiline viaggiatori: 10%

Telefoni cellulari: 20%

Impianti di struttura: 4%

Attrezzature tecnologiche di bordo: 20%

La durata economica dei beni strumentali e delle pertinenze necessari per lo svolgimento del servizio di Trasporto Pubblico Locale ("TPL"), anche a fronte dell'eventuale cessazione degli attuali affidamenti, viene correttamente

espressa dalle aliquote di ammortamento applicate nella predisposizione del presente bilancio d'esercizio. Nell'ipotesi in cui un nuovo gestore dovesse subentrare con il servizio di "TPL", per i beni strumentali e le pertinenze di proprietà della Società che dovessero essere ceduti al subentrante, si applicherebbero infatti le norme che stabiliscono che il gestore subentrante deve corrispondere al precedente gestore un importo pari al valore contabile originario non ancora ammortizzato, al netto di eventuali contributi pubblici direttamente riferibili ai beni stessi.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore. Nell'esercizio 2017 non si è manifestata alcuna perdita durevole di valore ulteriore rispetto all'ammortamento contabilizzato.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

### **Rimanenze**

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

La valutazione delle rimanenze è stata effettuata al costo medio ponderato.

### **Crediti**

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

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

I crediti, ai sensi dell'art. 2426, comma 1, numero 8, del Codice Civile, sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore a 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati 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.

La Società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par. 89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'aggiornamento per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati

esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016 (salvo il principio della rilevanza di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, sopra citato).

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

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

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

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **Debiti**

I debiti, ai sensi dell'art. 2426, comma 1, numero 8, del Codice Civile, sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi o costi di transazione di scarso rilievo).

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

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

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

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

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

La Società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par. 90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016 (salvo il principio della rilevanza di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, sopra citato).

## **Impegni, garanzie e rischi**

Sono commentati nell'apposita sezione della presente nota integrativa, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9, del Codice Civile.

## **Costi e ricavi**

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

## Nota integrativa, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

## Immobilizzazioni

### IMMOBILIZZAZIONI

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari ad €335.742 (€397.786 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

|                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|---|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |   |   |   |                                    |                                     |
| Costo                             | 8.903                              | 408.146   | 152.505                                       | 0   | 45.843                             | 615.397                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.781                              | 155.031   | 50.830  | 0   | 9.969                              | 217.611                             |
| Valore di bilancio                | 7.122                              | 253.115   | 101.675                                       | 0   | 35.874                             | 397.786                             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |   |   |   |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       | 0                                  | 152.394   | 0   | 37.600  | 0                                  | 189.994                             |
| Ammortamento dell'esercizio       | 1.780                              | 187.465   | 50.830  | 0   | 11.963                             | 252.038                             |
| Totale variazioni                 | (1.780)                            | (35.071)  | (50.830)                                      | 37.600  | (11.963)                           | (62.044)                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                    |   |   |   |                                    |                                     |
| Costo                             | 7.123                              | 405.509   | 101.675                                       | 37.600  | 35.874                             | 587.781                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.781                              | 187.465   | 50.830  | 0   | 11.963                             | 252.039                             |
| Valore di bilancio                | 5.342                              | 218.044   | 50.845  | 37.600  | 23.911                             | 335.742                             |

Si ricorda che le immobilizzazioni immateriali sono state inizialmente acquisite a seguito di conferimento del ramo di azienda da parte delle società A.I.M. Mobilità S.r.l. e Società per l'Ammodernamento e la Gestione delle Ferrovie e Tramvie Vicentine F.T.V. S.p.A. - in liquidazione, avvenuto in data 25/02/2016 con effetto dall'1/03/2016.

La voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" si riferisce all'acquisto di un programma per l'assegnazione e la programmazione dei turni dei mezzi e del personale dipendente; si tratta del primo acconto di un progetto complessivo di circa € 94 mila totali.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è composta da spese capitalizzate su immobili di terzi, utilizzati dalla Società come beni strumentali all'attività in forza di appositi contratti di locazione.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 3, del Codice Civile, si segnala che i "Costi di impianto e ampliamento" sono costituiti da spese notarili e da compensi professionali riconducibili all'operazione di conferimento del 2016.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 3 bis, del Codice Civile, si precisa che non sono state operate riduzioni di valore, né sono state operate rivalutazioni monetarie o economiche.

## Immobilizzazioni materiali

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari ad €25.806.138 (€22.249.118 nel precedente esercizio).

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

|  | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 83.100.129             | 959.611                                | 2.847.872                        | 0   | 86.907.612                        |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 61.296.312             | 774.303                                | 2.587.879                        | 0   | 64.658.494                        |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 21.803.817             | 185.308                                | 259.993                          | 0   | 22.249.118                        |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | 4.642.467              | 1.068                                  | 375.685                          | 2.243.600                                     | 7.262.820                         |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 3.546.607              | 35.363                                 | 123.830                          | 0   | 3.705.800                         |
| <b>Totale variazioni</b>                 | 1.095.860              | (34.295)                               | 251.855                          | 2.243.600                                     | 3.557.020                         |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 87.058.638             | 960.679                                | 3.124.926                        | 2.243.600                                     | 93.387.843                        |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 64.158.961             | 809.666                                | 2.613.078                        | 0   | 67.581.705                        |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 22.899.677             | 151.013                                | 511.848                          | 2.243.600                                     | 25.806.138                        |

Si ricorda che le immobilizzazioni materiali sono state inizialmente acquisite a seguito di conferimento del ramo di azienda da parte delle società A.I.M. Mobilità S.r.l. e Società per l'Ammodernamento e la Gestione delle Ferrovie e Tramvie Vicentine F.T.V. S.p.A. - in liquidazione, avvenuto in data 25/02/2016 con effetto dall'1/03/2016.

Alle immobilizzazioni acquistate in corso d'anno sono state applicate le percentuali di ammortamento ordinarie ridotte del 50%.

La voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" si riferisce ad autobus non ancora pronti per l'uso, i quali, pertanto, non sono stati oggetto di ammortamento.

La voce "Impianti e macchinario", pari ad € 22.899.677, è così composta:

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|



|               | Descrizione                | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell' esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|
|               | Attrezzature di bordo      | 761.031                    | 842.775                    | 1.603.806                |
|               | Autobus                    | 20.413.081                 | 380.818                    | 20.793.899               |
|               | Impianti                   | 561.186                    | -138.002                   | 423.184                  |
|               | Macchinari                 | 36.881                     | -11.522                    | 25.359                   |
|               | Obliteratrici elettroniche | 31.638                     | 21.161                     | 52.799                   |
|               | Indicatori di percorso     | 0                          | 630                        | 630                      |
| <b>Totale</b> |                            | 21.803.817                 | 1.095.860                  | 22.899.677               |

La voce "Altre immobilizzazioni materiali" pari ad €511.848 è così composta:

|               | Descrizione                 | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell' esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|
|               | Autovetture                 | 8.999                      | 213.579                    | 222.578                  |
|               | Autoveicoli industriali     | 5.783                      | -5.775                     | 8                        |
|               | Mobili e macchine d'ufficio | 160.902                    | 5.560                      | 166.462                  |
|               | Mobili e arredi             | 18.272                     | -6.160                     | 12.112                   |
|               | Telefoni portatili          | 5.513                      | 11.341                     | 16.854                   |
|               | Pensiline viaggiatori       | 60.524                     | 33.310                     | 93.834                   |
| <b>Totale</b> |                             | 259.993                    | 251.855                    | 511.848                  |

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 3 bis, del Codice Civile, si precisa che non sono state operate riduzioni di valore, né sono state operate rivalutazioni monetarie o economiche.

## Immobilizzazioni finanziarie

### **Immobilizzazioni finanziarie**

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

### **Partecipazioni e altri titoli**

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari ad €0 (€76.900 nel precedente esercizio).

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

|   | Partecipazioni in imprese collegate | Totale Partecipazioni |
|---|-------------------------------------|-----------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                   |                                     |                       |
| Costo   | 76.900                              | 76.900                |
| Valore di bilancio                                  | 76.900                              | 76.900                |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                    |                                     |                       |
| Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio) | 76.900                              | 76.900                |
| Totale variazioni                                   | (76.900)                            | (76.900)              |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                     |                                     |                       |
| Valore di bilancio                                  | 0                                   | 0                     |

La partecipazione nell'impresa collegata Bristol Autoservizi S.r.l., conferita nella Società da parte di F.T.V. S.p.A. - liquidazione, è stata oggetto di alienazione nel corso dell'esercizio.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

### Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari ad €20.992 (€17.846 nel precedente esercizio).

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti immobilizzati verso altri   | 17.846                     | 3.146                     | 20.992                   | 0                                | 20.992                           | 0   |
| <b>Totale crediti immobilizzati</b> | 17.846                     | 3.146                     | 20.992                   | 0                                | 20.992                           | 0   |

Si tratta principalmente di cauzioni versate a fornitori di servizi e utenze (€ 19.150), oltre ad credito verso la Regione Veneto per contributi su liquidazione di personale (€ 1.842).

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

### Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

La suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6, del Codice Civile, non è rilevante.

## Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Si evidenzia che, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 ter, del Codice Civile, non ci sono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

### Immobilizzazioni Finanziarie - Valore

Si precisa che, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2, del Codice Civile, non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value.

## Attivo circolante

### ATTIVO CIRCOLANTE

## Rimanenze

### Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari ad €1.102.756 (€1.358.553 nel precedente esercizio).

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

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b> | 1.358.553                  | (255.797)                 | 1.102.756                |
| <b>Totale rimanenze</b>                        | 1.358.553                  | (255.797)                 | 1.102.756                |

Si precisa che le rimanenze sono iscritte ad un valore di € 1.875.067, al netto di un fondo svalutazione pari ad € 772.311.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### **Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari ad €22.444.806 (€19.537.985 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

|                           | Esigibili entro l'esercizio successivo | Esigibili oltre l'esercizio | Valore nominale totale | (Fondi rischi /svalutazioni) | Valore netto |
|---------------------------|--|-----------------------------|------------------------|------------------------------|--------------|
| <b>Verso clienti</b>      | 14.290.965                             | 0                           | 14.290.965             | 330.993                      | 13.959.972   |
| <b>Verso controllanti</b> | 127.054                                | 0                           | 127.054                | 344                          | 126.710      |
| <b>Crediti tributari</b>  | 1.627.394                              | 0                           | 1.627.394              |                              | 1.627.394    |
| <b>Imposte anticipate</b> |  |                             | 972.374                |                              | 972.374      |
| <b>Verso altri</b>        | 5.853.717                              | 0                           | 5.853.717              | 95.361                       | 5.758.356    |
| <b>Totale</b>             | 21.899.130                             | 0                           | 22.871.504             | 426.698                      | 22.444.806   |

I "crediti verso clienti" sono al netto di un fondo svalutazione crediti, inizialmente acquisito tramite conferimento per l'importo di € 103.473 e successivamente incrementato dell'accantonamento annuale pari allo 0,5% del valore dei crediti, al netto degli utilizzi.

I "crediti verso controllanti" comprendono importi dovuti da F.T.V. S.p.A. - in liquidazione.

I "crediti tributari" comprendono, in particolare, le ritenute fiscali sui proventi finanziari (€ 5.721), il credito maturato relativo al recupero dell'accisa pagata sull'acquisto del gasolio e GPL (€ 603.625), il credito IVA maturato nel corso del 2017 (€ 832.837), oltre al credito IRES 2017 (€ 185.211).

I "crediti per imposte anticipate" rappresentano il valore delle imposte anticipate conferite da A.I.M. Mobilità S.r.l. e da F.T.V. S.p.A. - in liquidazione e delle imposte anticipate maturate nel corso del 2016 e 2017; esse si riferiscono ad accantonamenti temporaneamente non deducibili.

I "crediti verso altri" comprendono principalmente un credito di importo consistente verso A.I.M. Mobilità S.r.l. (€ 4.072.090), oltre a crediti verso le biglietterie, al netto delle svalutazioni effettuate (€ 95.361), e a crediti verso banche per interessi attivi maturati (€ 15.318). Importi di minore entità sono attribuibili a crediti verso dipendenti, verso l'INAIL e verso altri.

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

### Crediti - Distinzione per scadenza

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

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante              | 12.893.959                 | 1.066.013                 | 13.959.972               | 13.959.972                       | 0                                | 0   |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante    | 36.682                     | (36.682)                  | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 80.893                     | 45.817                    | 126.710                  | 126.710                          | 0                                | 0   |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                  | 1.296.176                  | 331.218                   | 1.627.394                | 1.627.394                        | 0                                | 0   |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante    | 743.530                    | 228.844                   | 972.374                  |                                  |                                  |   |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante                | 4.486.745                  | 1.271.611                 | 5.758.356                | 5.758.356                        | 0                                | 0   |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>              | <b>19.537.985</b>          | <b>2.906.821</b>          | <b>22.444.806</b>        | <b>21.472.432</b>                | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                    |

Si evidenzia che non vi sono crediti di durata residua superiore a 5 anni.

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

#### Crediti - Ripartizione per area geografica

La suddivisione dei crediti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6, del Codice Civile, non è rilevante: l'intera attività viene svolta all'interno del territorio della Provincia di Vicenza. Servizi di linea marginali vanno ad interessare territori di confine con la Provincia di Trento e di Verona, oltre ad alcuni servizi estivi che arrivano fino ad alcune località marine in Provincia di Venezia.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

#### Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Si evidenzia che, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 ter, del Codice Civile, non ci sono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

## Disponibilità liquide

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari ad € 11.588.882 (€ 10.818.705 nel precedente esercizio).

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

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 10.785.684                 | 779.796                   | 11.565.480               |
| Assegni                             | 31.444                     | (10.948)                  | 20.496                   |
| Denaro e altri valori in cassa      | 1.577                      | 1.329                     | 2.906                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>10.818.705</b>          | <b>770.177</b>            | <b>11.588.882</b>        |

## Ratei e risconti attivi

### RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari ad €556.364 (€404.900 nel precedente esercizio).

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

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Risconti attivi</b>                | 404.900                    | 151.464                   | 556.364                  |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 404.900                    | 151.464                   | 556.364                  |

I risconti attivi si riferiscono ad oneri la cui competenza è posticipata rispetto alla manifestazione numeraria; in particolare, trattasi di costi relativi a polizze assicurative, tasse di proprietà, fitti passivi, abbonamenti a giornali e riviste, spese telefoniche, spese accessorie su mutui, spese relative ad energia elettrica e a permessi per sosta, canoni di manutenzione.

Di seguito il dettaglio suddiviso per categoria:

|               | Descrizione               | Importo |
|---------------|---------------------------|---------|
|               | Polizze assicurative      | 403.683 |
|               | Tasse di proprietà        | 63.332  |
|               | Fitti passivi             | 76.091  |
|               | Abbonamenti               | 1.298   |
|               | Spese telefoniche         | 1.137   |
|               | Spese accessorie su mutui | 2.000   |
|               | Energia elettrica         | 52      |
|               | Permessi per sosta        | 180     |
|               | Canoni di manutenzione    | 8.591   |
| <b>Totale</b> |                           | 556.364 |

Non vi sono risconti attivi con durata superiore a 12 mesi.

## Oneri finanziari capitalizzati

### Oneri finanziari capitalizzati

Si evidenzia che, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 8, del Codice Civile, nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad €14.660.448 (€12.554.065 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

|  | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |                    | Altre variazioni |            |               | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
|  |                            | Attribuzione di dividendi                            | Altre destinazioni | Incrementi       | Decrementi | Riclassifiche |                       |                          |
| Capitale   | 10.000.000                 | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 10.000.000               |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni                             | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserve di rivalutazione   | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva legale   | 125                        | 0  | 0                  | 451              | 0          | 0             |                       | 576                      |
| Riserve statutarie   | 2.082                      | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 2.082                    |
| Altre riserve  |                            |  |                    |                  |            |               |                       |                          |
| Riserva straordinaria  | 540                        | 0  | 0                  | 8.574            | 0          | 0             |                       | 9.114                    |
| Varie altre riserve  | 2.542.293                  | 0  | 0                  | 1.920.000        | 0          | 0             |                       | 4.462.293                |
| <b>Totale altre riserve</b>                                      | <b>2.542.833</b>           | <b>0</b>   | <b>0</b>           | <b>1.928.574</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>      |                       | <b>4.471.407</b>         |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo                                  | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                   | 9.025                      | 0  | (9.025)            | 0                | 0          | 0             | 186.383               | 186.383                  |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                 | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                                   | <b>12.554.065</b>          | <b>0</b>   | <b>(9.025)</b>     | <b>1.929.025</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>      | <b>186.383</b>        | <b>14.660.448</b>        |

#### Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione  | Importo          |
|--|------------------|
| Riserva da conferimento  | 2.542.293        |
| Riserva in conto capitale (rif. patti parasociali sottoscritti in data 1 marzo 2016) | 1.920.000        |
| <b>Totale</b>  | <b>4.462.293</b> |

Si precisa che la riserva da conferimento accoglie parte dei maggiori valori delle immobilizzazioni conferite nel 2016, e corrisponde alla differenza tra l'aumento di capitale e il maggior valore del patrimonio conferito.

La "riserva in conto capitale" si riferisce al patto parasociale sottoscritto con A.I.M. Mobilità S.r.l., in relazione alla copertura delle perdite connesse alla gestione del ramo di azienda conferito da quest'ultima.

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

|  | Importo    | Origine / natura   | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |                   |
|--|------------|--|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
|  |            |  |                              |                   | per copertura perdite  | per altre ragioni |
| Capitale   | 10.000.000 | Apporto dei soci   |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni                             | 0          |  |                              | -                 | -  | -                 |
| Riserve di rivalutazione   | 0          |  |                              | -                 | -  | -                 |
| Riserva legale   | 576        | Utili  | B                            | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserve statutarie   | 2.082      | Utili  | A, B, C                      | 2.082             | 0  | 0                 |
| Altre riserve  |            |  |                              |                   |  |                   |
| Riserva straordinaria  | 9.114      | Utili  | A, B, C                      | 9.114             | 0  | 0                 |
| Varie altre riserve  | 4.462.293  | Conferimento ramo di azienda e apporto specifico per patti parasociali | A, B, C                      | 4.462.293         | 0  | 0                 |
| Totale altre riserve   | 4.471.407  |  |                              | 4.471.407         | 0  | 0                 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0          |  |                              | -                 | -  | -                 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0          |  |                              | -                 | -  | -                 |
| Totale   | 14.474.065 |  |                              | 4.473.489         | 0  | 0                 |
| Residua quota distribuibile                                      |            |  |                              | 4.473.489         |  |                   |

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

## Fondi per rischi e oneri

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.778.933 (€ 1.288.231 nel precedente esercizio).

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

|                            | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 0   | 0                                 | 0                                     | 1.288.231   | 1.288.231                       |
| Variazioni nell'esercizio  |   |                                   |                                       |             |                                 |

|                               | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Accantonamento nell'esercizio | 0   | 0                                 | 0                                     | 2.051.000   | 2.051.000                       |
| Utilizzo nell'esercizio       | 0   | 0                                 | 0                                     | 560.298     | 560.298                         |
| Totale variazioni             | 0   | 0                                 | 0                                     | 1.490.702   | 1.490.702                       |
| Valore di fine esercizio      | 0   | 0                                 | 0                                     | 2.778.933   | 2.778.933                       |

I Fondi per rischi ed oneri accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati a copertura di costi di esistenza certa o probabile.

Si tratta, in particolare, di accantonamenti relativi a:

- spese di manutenzione sugli immobili;
- spese derivanti dal conferimento del 2016;
- spese legali riferite alla causa intentata dall'associazione Luca Coscioni, stanziata nel 2016;
- spese di personale;
- manutenzioni programmate sugli autobus;
- franchigie assicurative.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €6.954.405 (€7.896.612 nel precedente esercizio).

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

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio    | 7.896.612  |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 140.274  |
| Utilizzo nell'esercizio       | 1.082.481  |
| Totale variazioni             | (942.207)  |
| Valore di fine esercizio      | 6.954.405  |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Gli accantonamenti sono al netto dell'imposta sostitutiva.

## Debiti

### DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €24.458.766 (€21.723.650 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

|                     | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Debiti verso banche | 6.100.750                  | -824.734                  | 5.276.016                |



|   |                   |                  |                   |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
| <b>Debiti verso altri finanziatori</b>                      | 715.004           | -197.525         | 517.479           |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                               | 3.907.341         | 3.678.654        | 7.585.995         |
| <b>Debiti verso imprese collegate</b>                       | 264.417           | -264.417         | 0                 |
| <b>Debiti verso controllanti</b>                            | 1.389.609         | 678.232          | 2.067.841         |
| <b>Debiti tributari</b>                                     | 2.037.022         | -737.951         | 1.299.071         |
| <b>Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale</b> | 1.115.105         | -177.432         | 937.673           |
| <b>Altri debiti</b>   | 6.194.402         | 580.289          | 6.774.691         |
| <b>Totale</b>   | <b>21.723.650</b> | <b>2.735.116</b> | <b>24.458.766</b> |

## Variazioni e scadenza dei debiti

### **Debiti - Distinzione per scadenza**

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

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| <b>Debiti verso banche</b>  | 6.100.750                  | (824.734)                 | 5.276.016                | 845.212                          | 4.430.804                        | 916.414                                     |
| <b>Debiti verso altri finanziatori</b>                            | 715.004                    | (197.525)                 | 517.479                  | 202.778                          | 314.701                          | 0   |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | 3.907.341                  | 3.678.654                 | 7.585.995                | 7.585.995                        | 0                                | 0   |
| <b>Debiti verso imprese collegate</b>                             | 264.417                    | (264.417)                 | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| <b>Debiti verso controllanti</b>                                  | 1.389.609                  | 678.232                   | 2.067.841                | 2.067.841                        | 0                                | 0   |
| <b>Debiti tributari</b>   | 2.037.022                  | (737.951)                 | 1.299.071                | 1.128.658                        | 170.413                          | 0   |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 1.115.105                  | (177.432)                 | 937.673                  | 937.673                          | 0                                | 0   |
| <b>Altri debiti</b>   | 6.194.402                  | 580.289                   | 6.774.691                | 6.609.160                        | 165.531                          | 0   |
| <b>Totale debiti</b>  | <b>21.723.650</b>          | <b>2.735.116</b>          | <b>24.458.766</b>        | <b>19.377.317</b>                | <b>5.081.449</b>                 | <b>916.414</b>                              |

I debiti verso fornitori sono relativi all'acquisto di beni e servizi per l'attività aziendale e sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa, invece, sono rilevati al momento del pagamento.

Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I "Debiti verso banche" si riferiscono ai seguenti due mutui chirografari accessi in data 16/09/2016:

- Banca del Centroveneto:  
capitale Euro 3.050.375 - durata 7 anni - tasso fisso 1,7% - ammortamento suddiviso in 14 rate costanti semestrali posticipate.
- Banca Sangiorgio Quinto Valle Agno:  
capitale Euro 3.050.375 - durata 7 anni - tasso fisso 1,7% - ammortamento suddiviso in 14 rate costanti semestrali posticipate.

In deroga a quanto previsto dall'OIC 19, nella valutazione dei debiti per mutui, la Società non ha ritenuto di applicare il criterio del costo ammortizzato in quanto si ritiene che l'applicazione di tale criterio comporterebbe effetti irrilevanti.

I "Debiti verso altri finanziatori" comprendono un debito nei confronti di A.I.M. S.p.A. per un mutuo chirografario di originali Euro 1.000.000 acceso presso la Banca Etica in data 9/06/2015 e oggetto di conferimento nel 2016. Si riepilogano le principali condizioni del mutuo: tasso di riferimento Euribor a 3 mesi - spread 3% - durata 5 anni con ammortamento suddiviso in 20 rate trimestrali posticipate.

I "Debiti verso controllanti" si riferiscono principalmente a debiti nei confronti di F.T.V. S.p.A. - in liquidazione per anticipazioni finanziarie; a seguito dell'avvenuta chiusura della liquidazione, dall'1/01/2018 tali debiti sono verso la controllante Provincia di Vicenza.

I "Debiti tributari" comprendono i debiti per la seconda e terza rata dell'imposta sostitutiva sull'affrancamento del maggior valore degli autobus conferiti nel 2016 (€ 397.631), per ritenute operate (€ 893.627), e per l'IVA (€ 7.813).

La voce "Altri debiti", per la quota scadente entro l'esercizio successivo, comprende principalmente debiti verso A.I. M. per tesoreria (€ 4.651.705), oltre a competenze da corrispondere ai dipendenti per retribuzioni (€ 1.927.356) e altri debiti per importi minori. La stessa voce, per la quota scadente oltre l'esercizio successivo, comprende cauzioni versate da fornitori a garanzia delle prestazioni aggiudicate e cauzioni versate dai punti vendita a garanzia dei titoli di viaggio in conto vendita presso di essi.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

### **Debiti - Ripartizione per area geografica**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6, del Codice Civile, si precisa che la suddivisione dei debiti per area geografica non è rilevante.

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

### **Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6, del Codice Civile, si segnala che non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### **Debiti - Operazioni con retrocessione a termine**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 ter, del Codice Civile, non vi sono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

### **Finanziamenti effettuati dai soci**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 19 bis, del Codice Civile, si precisa che non vi sono finanziamenti effettuati dai soci.

## **Ratei e risconti passivi**

## RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 13.003.128 (€ 11.399.235 nel precedente esercizio).

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

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei passivi</b>                   | 99.151                     | (4.062)                   | 95.089                   |
| <b>Risconti passivi</b>                | 11.300.084                 | 1.607.955                 | 12.908.039               |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 11.399.235                 | 1.603.893                 | 13.003.128               |

I ratei passivi si riferiscono a costi di competenza dell'esercizio la cui manifestazione numeraria è posticipata.

Trattasi, nello specifico, di premi assicurativi e di interessi passivi su mutui, tutti con scadenza entro 12 mesi.

I risconti passivi riguardano somme la cui competenza temporale si estende ad. esercizi successivi. Gli importi più significativi sono riferibili a quote di contributo in conto investimenti per automezzi (€ 8.387.241, di cui € 3.278.485 con durata oltre 5 anni), erogati dalla Regione Veneto e contabilizzati in base al metodo dei risconti passivi; a ricavi del traffico relativi alle quote di abbonamento annuali (€ 4.482.673), per i quali si precisa che il periodo di validità interessa, generalmente, due anni solari; a canoni attivi di competenza 2018 (€ 27.600); a canoni di pubblicità (€ 10.525).

## Nota integrativa, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

#### Valore della produzione

##### VALORE DELLA PRODUZIONE

Si precisa che i valori al 31/12/2017 si riferiscono a 12 mesi di attività, mentre i dati al 31/12/2016 riportano i valori riferiti a 10 mesi di attività.

##### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Il valore della produzione comprende ricavi caratteristici per €42.100.724 (€34.409.764 nel precedente esercizio), derivanti dall'esercizio dell'attività caratteristica di trasporto pubblico locale.

##### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €4.584.845 (€3.384.047 nel precedente esercizio).

Si evidenzia, in particolare, che in tale voce sono state contabilizzate le quote di contributi in conto investimenti riscotati nell'anno, oltre a rimborsi di costi sostenuti e ad altri proventi di natura diversa.

Di seguito il dettaglio:

|               | Descrizione   | Importo          |
|---------------|---|------------------|
|               | Quota contributi in c/investimento                    | 1.559.852        |
|               | Canoni diversi  | 116.806          |
|               | Canoni per pubblicità sugli autobus                   | 379.321          |
|               | Corrispettivi integrati con altri operatori           | 379.158          |
|               | Multe al personale                                    | 1.206            |
|               | Plusvalenza alienaz. ordinaria cespiti                | 11.386           |
|               | Prestazioni in c/service attivo                       | 354.043          |
|               | Provvigioni attive                                    | 1.027            |
|               | Recupero vestiario di servizio                        | 31.712           |
|               | Ricavi da manutenzioni straordinarie su beni di terzi | 63.555           |
|               | Ricavi diversi  | 365.535          |
|               | Rimborso accisa gasolio                               | 741.397          |
|               | Risarcimento danni e sinistri                         | 215.181          |
|               | Sanzioni utenti                                       | 127.140          |
|               | Sopravvenienze attive ordinarie                       | 229.284          |
|               | Vendite materiali vari                                | 8.242            |
| <b>Totale</b> |   | <b>4.584.845</b> |

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

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 10, del Codice Civile, si segnala che i ricavi delle vendite e delle prestazioni riguardano integralmente l'attività di trasporto pubblico urbano ed extra-urbano.

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

### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 10, del Codice Civile, si segnala che la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non assume particolare rilevanza.

L'intera attività viene svolta all'interno del territorio della Provincia di Vicenza; servizi di linea marginali vanno ad interessare territori di confine con la Provincia di Trento e di Verona, oltre ad alcuni servizi estivi che arrivano fino ad alcune località marine in Provincia di Venezia.

## **Costi della produzione**

### **COSTI DELLA PRODUZIONE**

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto Economico.

#### **Costi per godimento beni di terzi**

La voce comprende i canoni di tutti gli immobili strumentali all'attività concessi in locazione, in particolare, da F.T.V. S.p.A. - in liquidazione e da A.I.M. Vicenza S.p.A..

#### **Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute ed accantonamenti di legge.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni**

Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

#### **Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione comprendono le voci di costo non diversamente classificabili nell'ambito dei costi di produzione.

## **Proventi e oneri finanziari**

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### Composizione dei proventi da partecipazione

#### Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, il seguente prospetto riporta i proventi da partecipazione diversi dai dividendi:

|                      | Proventi diversi dai dividendi |
|----------------------|--------------------------------|
| Da imprese collegate | 233.111                        |
| <b>Totale</b>        | <b>233.111</b>                 |

Trattasi della plusvalenza derivante dalla cessione della partecipazione nell'impresa collegata Bristol Autoservizi S.r.l..

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

#### Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 12, del Codice Civile, viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "Interessi ed altri oneri finanziari":

|                     | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 96.143                             |
| Altri               | 21.188                             |
| <b>Totale</b>       | <b>117.331</b>                     |

Gli interessi passivi verso banche si riferiscono ai mutui bancari accessi nel corso del 2016.

Gli altri interessi passivi si riferiscono, in particolare, a interessi dovuti ad A.I.M. S.p.A. relativamente al mutuo chirografario di originali Euro 1.000.000 (€ 16.682), e ad interessi Inail per ritardato pagamento dei contributi (€ 4.214).

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

### RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

| Voce di ricavo            | Importo        | Natura   |
|---------------------------|----------------|--|
| Plusvalenze straordinarie | 233.111        | Alienazione partecipazione in Bristol Autoservizi S.r.l. |
| <b>Totale</b>             | <b>233.111</b> |  |

### COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non vi sono elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

### IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

|               | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|---|
| <b>IRES</b>   | 171.711          | 0                                      | 0                 | 466.364            |   |
| <b>IRAP</b>   | 95.560           | 0                                      | 0                 | 67.747             |   |
| <b>Totale</b> | 267.271          | 0                                      | 0                 | 534.111            | 0   |

La somma delle imposte anticipate maturate nel 2017, pari ad € 668.745, al netto del valore di € 134.634 riferito all'utilizzo di parte del credito per imposte anticipate, dà un totale di € 534.111 che ha un effetto positivo sul risultato di esercizio.

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1, numero 14, lett. a) e b), del Codice Civile.

Nelle tabelle sottostanti, in particolare, viene fornita specifica indicazione delle differenze temporanee deducibili (imposte anticipate) ai fini IRES e IRAP.

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione  | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatesi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|--|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Accantonamento per premio di risultato o spese per il personale                    | 556.138                                      | (556.138)                              | 0                                 | 0,00%         | 0                    | 0,00%         | 0                    |
| Accantonamenti diversi causa SVT /Associazione Luca Coscioni comprese spese legali | 30.000                                       | 0                                      | 30.000                            | 24,00%        | 7.200                | 3,90%         | 1.170                |
| Accantonamento franchigie assicurative   | 0  | 76.000                                 | 76.000                            | 24,00%        | 18.240               | 3,90%         | 2.964                |
| Accantonamento premio di risultato   | 0  | 660.000                                | 660.000                           | 24,00%        | 158.400              | 0,00%         | 0                    |
| Accantonamento svalutazione magazzino  | 0  | 350.269                                | 350.269                           | 24,00%        | 84.064               | 3,90%         | 13.660               |
| Accantonamento linea in pool   | 0  | 15.000                                 | 15.000                            | 24,00%        | 3.600                | 3,90%         | 585                  |
| Accantonamento manutenzione parco mezzi  | 0  | 1.300.000                              | 1.300.000                         | 24,00%        | 312.000              | 3,90%         | 50.700               |
| Svalutazione fatture da emettere ex AIM/ Comune di Vicenza                         | 0  | 102.214                                | 102.214                           | 24,00%        | 24.531               | 0,00%         | 0                    |

Le imposte anticipate comprendono importi in parte conferiti nella società da parte di F.T.V. S.p.A. - in liquidazione e da A.I.M. Mobilità S.r.l. nel 2016, ed in parte maturati nel corso del 2016 e 2017; esse si riferiscono ad accantonamenti temporaneamente non deducibili, riferiti a premi di risultato, svalutazione del magazzino, manutenzione del parco mezzi.

Il credito per imposte anticipate al 31/12/2017 ammonta ad € 972.374.

|                           | Saldo al 31/12/2016 |             | Accantonam./ (Utilizzi) 2017 |             | Saldo al 31/12/2017 |                |
|---------------------------|---------------------|-------------|------------------------------|-------------|---------------------|----------------|
|                           | Imponibile          | Ires + Irap | Imponibile                   | Ires + Irap | Imponibile          | Ires + Irap    |
| Imp. antic. conferite FTV | 702.093             | 195.884     | - 4.160                      | - 1.160     | 697.933             | 194.724        |
| Imp. antic. conferite AIM | 1.290.714           | 405.803     | -593.669                     | -305.267    | 697.045             | 100.536        |
| Imp. antic. maturate 2016 | 586.138             | 141.843     | - 556.138                    | - 133.473   | 30.000              | 8.370          |
| Imp. antic. maturate 2017 | -                   | -           | 2.503.483                    | 668.745     | 2.503.483           | 668.745        |
| <b>Totale</b>             | <b>743.530</b>      |             |                              |             |                     | <b>972.374</b> |

Le imposte anticipate conferite da A.I.M. Mobilità S.r.l. sono state per la maggior parte rigirate a crediti verso la stessa Società.



## Nota integrativa, altre informazioni

### ALTRE INFORMAZIONI

#### Dati sull'occupazione

##### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15, del Codice Civile. Le informazioni si riferiscono al personale in forza al 31/12/2017:

|                          | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti                | 2            |
| Impiegati                | 69           |
| Operai                   | 420          |
| <b>Totale Dipendenti</b> | <b>491</b>   |

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

##### Compensi agli organi sociali

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

|          | Sindaci |
|----------|---------|
| Compensi | 14.560  |

Non sono stati deliberati compensi a favore dei Consiglieri di Amministrazione.

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

##### Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

|  | Valore        |
|--|---------------|
| Revisione legale dei conti annuali   | 13.000        |
| <b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b> | <b>13.000</b> |

#### Titoli emessi dalla società

##### Titoli emessi dalla Società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 18, del Codice Civile, si precisa che la Società non ha emesso titoli o valori simili.

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

### **Strumenti finanziari**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 19, del Codice Civile, si precisa che la Società non ha emesso strumenti finanziari di alcun genere.

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

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si indicano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

#### **Garanzie ricevute**

Riguardano fideiussioni ricevute da fornitori di beni o servizi a garanzia dei contratti sottoscritti (€ 1.162.110).

#### **Garanzie prestate**

Ammontano complessivamente a € 1.250.000 e si riferiscono alla fideiussione prestata all'Ente di Governo del bacino territoriale del Trasporto Pubblico Locale della Provincia di Vicenza.

Si segnala, inoltre, che la Società detiene 2 autobus di proprietà del Comune di Bassano del Grappa, del valore di € 25.000, concessi in locazione alla Società per la gestione del servizio urbano nel territorio dell'ente affidante.

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

### **Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del Codice Civile, si precisa che non vi sono né patrimoni né finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

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

### **Operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22 bis, del Codice Civile, si evidenzia che non sono state poste in essere operazioni con parti correlate a condizioni non di mercato.

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

### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22 ter, del Codice Civile, si segnala che non vi sono accordi in essere non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22 quater, del Codice Civile, si precisa che non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Si rinvia a quanto esplicitato nella Relazione sulla Gestione.

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

### Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1, del Codice Civile, si evidenzia che la Società non ha sottoscritto alcun tipo di strumento finanziario derivato.

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

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

Nel corso dell'esercizio 2017, la Società è stata soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Società per l'Ammodernamento e la Gestione delle Ferrovie e Tramvie Vicentine F.T.V. S.p.A. - in liquidazione. Si ricorda, come evidenziato in premessa, che F.T.V. S.p.A. - in liquidazione ha terminato le operazioni di liquidazione e ha redatto il bilancio finale di liquidazione in data 20/11/2017; con atto del 29 dicembre 2017 del Notaio Giuseppe Muraro, F.T.V. S.p.A. - in liquidazione ha assegnato al socio di maggioranza (Provincia di Vicenza) i beni rimasti, tra cui la partecipazione in S.V.T. S.r.l., con effetto dall'1/01/2018.

Tanto evidenziato, ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4, del Codice Civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della Società che ha esercitato l'attività di direzione e coordinamento nel corso del 2017:

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

|  | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|--|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato                | 31/12/2016       | 31/12/2015           |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0                | 0                    |
| B) Immobilizzazioni                                | 16.744.902       | 13.352.688           |
| C) Attivo circolante                               | 9.747.570        | 22.113.718           |
| D) Ratei e risconti attivi                         | 8.396            | 299.420              |
| Totale attivo                                      | 26.500.868       | 35.765.826           |

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>A) Patrimonio netto</b>                            |                   |                   |
| Capitale sociale                                      | 7.975.291         | 7.975.291         |
| Riserve   | 17.658.623        | 12.462.759        |
| Utile (perdita) dell'esercizio                        | 167.238           | 345.654           |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                        | <b>25.801.152</b> | <b>20.783.704</b> |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 341.779           | 2.273.193         |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 0                 | 3.519.872         |
| D) Debiti   | 239.593           | 3.555.377         |
| E) Ratei e risconti passivi                           | 118.344           | 5.633.680         |
| <b>Totale passivo</b>                                 | <b>26.500.868</b> | <b>35.765.826</b> |

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

|   | <b>Ultimo esercizio</b> | <b>Esercizio precedente</b> |
|---|-------------------------|-----------------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato             | 31/12/2016              | 31/12/2015                  |
| A) Valore della produzione                      | 5.928.701               | 25.722.832                  |
| B) Costi della produzione                       | 4.982.970               | 25.155.780                  |
| C) Proventi e oneri finanziari                  | 50.258                  | 28.389                      |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0                       | 0                           |
| Imposte sul reddito dell'esercizio              | 828.751                 | 249.787                     |
| Utile (perdita) dell'esercizio                  | 167.238                 | 345.654                     |

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

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22 septies, del Codice Civile, per quanto concerne l'utile dell'esercizio pari ad €186.383, se ne propone l'accantonamento a riserve, e precisamente:

- a riserva legale per € 9.319;
- a riserva straordinaria per € 177.064.

## **Nota integrativa, parte finale**

Vicenza, 22 marzo 2018

***PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE***

***Il Presidente***

***CRISTIANO EBERLE***

PER COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE  
SOCIETA' VICENTINA TRASPORTI SRL

IL DIRETTORE GENERALE  
ING. UMBERTO ROVINI



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

**Società Vicentina Trasporti srl**

Sede in Vicenza – Viale Milano 78  
Capitale sociale Euro 10 milioni interamente versati  
Numero d'iscrizione presso il Registro delle Imprese di Vicenza  
e Codice fiscale: 03419220243

**RELAZIONE SULLA GESTIONE E SULL'ANDAMENTO  
ECONOMICO - FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO 2017**

Signori Soci,

ci pregiamo sottoporVi, per l'approvazione, il progetto di bilancio 2017 redatto secondo le disposizioni previste dall'art. 2423 e seguenti del Codice Civile.

La presente relazione intende fare il punto sull'andamento aziendale e sulle prospettive legate all'innovazione e al miglioramento del servizio anche in relazione ai progetti che la Società ha in animo di portare a compimento nel breve-medio periodo.

**1. SITUAZIONE DELLA SOCIETA'**

La Società Vicentina Trasporti srl, anche se costituita in data 27.09.2007, ha iniziato la propria attività a far data dal 1 marzo 2016 come conseguenza dell'operazione di conferimento dei rami d'azienda riferiti al Trasporto Pubblico Locale della Società AIM Mobilità srl e della Società per l'Ammodernamento e la Gestione delle Ferrovie e Tramvie Vicentine Spa.

Inizialmente l'attività è stata in prosecuzione degli affidamenti preesistenti al conferimento. Nel corso del 2017, l'Ente di Governo, con delibera n. 2/2017 del 31 luglio 2017, ha stabilito di procedere all'affidamento in house providing, a favore di SVT srl, del servizio di trasporto pubblico locale del bacino Provinciale di Vicenza, in conformità con il diritto UE e nazionale e, in particolare, in conformità alle disposizioni di cui al Regolamento (CE) n. 1370/2007.

Uno degli elementi cardine dell'operazione era rappresentato dall'assetto della Società SVT, partecipata da AIM Holding Spa per il tramite della controllata AIM Mobilità che doveva essere adeguato alle articolazioni previste dalle norme di settore per consentire l'introduzione sostanziale del cosiddetto "controllo analogo ad opera dei soci".

Il Comune di Vicenza, in data 26 settembre 2017, ha provveduto all'acquisizione della quota di proprietà della Società AIM Mobilità e l'assemblea straordinaria dei Soci di SVT srl, riunitasi il data 27 settembre 2017, allo scopo di razionalizzare e riorganizzare la gestione del servizio di trasporto pubblico locale (TPL) e di far adottare alla Società SVT srl il regime c.d. "in house", come regolato dal D. Lgs. n. 175/2016, così come modificato dal D. Lgs. n.

100/2017 ha deliberato la modifica dello statuto sociale in modo da recepire quanto previsto nella normativa sopra richiamata.

L'affidamento del servizio "in house", iniziato il 30 settembre 2017, ha la durata di nove anni e scade il 31 dicembre 2026. Le condizioni di gestione del servizio sono contenute nelle convenzioni eterointegrate dalla delibera ART n. 49 del 2017 e sottoscritte tra le parti in data 29 settembre 2017.

In ultima, l'assemblea dei Soci della Società FTV spa in liquidazione, riunitasi in data 29 dicembre 2017, ha approvato il piano di riparto del patrimonio netto tra i soci assegnando la partecipazione in SVT srl alla Provincia di Vicenza con effetto a partire dal 1 gennaio 2018.

La Vostra società gestisce circa il 90% dei servizi di trasporto pubblico locale (urbani ed extraurbani) nel "Bacino Territoriale ottimale ed omogeneo di Vicenza" che coincide con l'intero territorio provinciale e che è identificato quale ambito territoriale ottimale per l'organizzazione dei servizi pubblici di trasporto ai sensi dell'art. 3-bis, comma 1-bis del d.l. 13/08/2011 n. 138, convertito in l. 14/09/2011 n. 148.

## 2. ANDAMENTO E RISULTATO DELLA GESTIONE

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 ha registrato un utile di Euro 186.383.

Si precisa che di fatto si tratta del primo anno di attività effettiva e completa in quanto la società ha iniziato la propria attività istituzionale a far data dal 1 marzo 2016 e quindi i dati economici dell'esercizio precedente, posti in comparazione, si riferiscono a soli 10 mesi di attività.

### a) Ricavi:

Nel 2017 l'aumento medio del 3,68% delle tariffe ha interessato solamente gli abbonamenti annuali studenti residenti in Provincia di Vicenza a partire dalla classe 3, mentre per tutti gli altri titoli di viaggio sono stati confermati gli importi già deliberati negli anni precedenti ed applicati dalle Aziende conferenti.

L'Amministrazione Provinciale di Vicenza ha proseguito anche per l'anno scolastico 2017/2018 nell'azione di sostegno alle famiglie mediante l'applicazione di agevolazioni tariffarie rivolte agli studenti residenti sul territorio provinciale assicurando a questi ultimi uno sconto sull'acquisto dell'abbonamento annuale.

Nel corso dell'anno l'andamento dell'esercizio è stato regolare e si è sviluppato secondo il programma di esercizio definito per l'esercizio 2017. Si riportano di seguito alcuni parametri tipici della gestione:

| Sviluppo del servizio                          | Urbano di Vicenza | Suburbano di Vicenza | Urbano di Bassano del Grappa | Urbano di Recoaro Terme | Urbano di Valdagno | Servizio extraurbano |
|--|-------------------|----------------------|------------------------------|-------------------------|--------------------|----------------------|
| Biglietti venduti = n°                         | 790.209           | 870.847              | 65.227                       | 4.600                   | 26825              | 1.258.930            |
| Abbonamenti settimanali e mensili venduti = n° | 34.462            | 17.017               | 2.887                        | 558                     | 490                | 54.873               |



| Sviluppo del servizio                              | Urbano di<br>Vicenza | Suburbano<br>di Vicenza | Urbano di<br>Bassano del<br>Grappa | Urbano di<br>Recoaro<br>Terme | Urbano di<br>Valdagno | Servizio<br>extraurbano |
|--|----------------------|-------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Abbonamenti annuali venduti = n°                   | 6.687                | 3.599                   | 922                                | 45                            | 239                   | 16.138                  |
| Viaggiatori trasportati = n°                       | 12.765.209           |                         | 682.660                            | 40.071                        | 167.834               | 13.982.725              |
| Percorrenze TPL = km.                              | 3.720.047            | 595.673                 | 434.468                            | 33.223                        | 162.823               | 9.600.347               |
| Proventi dalla vendita di titoli di viaggio = Euro | 6.004.306            |                         | 367.780                            | 20.744                        | 66.643                | 10.355.184              |

Altre percorrenze riguardano il servizio interbacino Schio – Gatteo mare = km. 8.595 e i servizi atipici e fuori linea = km. 37.995.

Il totale dei ricavi dalle vendite e prestazione (Euro 42.100.724) comprende, oltre ai proventi dal traffico, altre voci importanti rappresentate da:

- corrispettivi per contratti di servizio per Euro 23.721.305 comprensivi dei corrispettivi per rinnovo CCNL
- Euro 306.549 per integrazioni tariffarie a copertura dei minori introiti su abbonamenti annuali studenti residenti in Provincia di Vicenza, in forza della delibera dell'Ente di Governo n. 3 del 31 luglio 2017 che ha stabilito le tariffe del trasporto pubblico extraurbano ed il contributo a sostegno del diritto allo studio;
- corrispettivi comunali integrativi relativi a somme derivanti da accordi tra le parti finalizzati al raggiungimento del pareggio della gestione dei servizi urbani per Euro 195.346;
- Euro 4.146 riconosciuti per il periodo 1 settembre – 31 dicembre 2017 a titolo di contributo della Provincia di Trento per la gestione della linea interregionale "Asiago – Monterovere – Lavarone – Luserna"
- corrispettivi comunali integrativi derivanti dall'accordo tra il Comune di Vicenza ed i Comuni contermini al territorio comunale di Vicenza per Euro 767.700;

Dal punto di vista fiscale tutti questi importi sono stati resi imponibili IRAP.

Gli altri **Ricavi e Proventi** si riferiscono prevalentemente alla quota annua di contributi in c/investimenti, al recupero dell'accisa pagata sul gasolio e sul GPL acquistato a cui si aggiungono gli indennizzi da assicurazioni, i fitti e canoni attivi, i proventi pubblicitari, i ricavi diversi e le sanzioni a carico degli utenti incassate.

I contributi in c/investimenti (Euro 1.559.852) rappresentano la quota di competenza dell'esercizio 2017 dei contributi erogati dalla Regione Veneto a fronte degli investimenti effettuati sui cespiti della Società relativi al servizio di TPL. In particolare si ricorda che i contributi ricevuti sono contabilizzati con il metodo indiretto: vengono rilasciati a conto economico negli altri ricavi, sulla base del piano di ammortamento relativo al cespite finanziato.

I **Proventi finanziari** riguardano quasi esclusivamente gli interessi attivi maturati sui depositi nei conti correnti bancari.

b) **Costi:**

**Costi per materie prime**

Il costo dei carburanti inteso come acquisto di gasolio, GPL, metano e benzina rappresenta il 73% della voce B.6; il 24% è rappresentato dagli acquisti di ricambi e materiali vari per l'officina, compresi gli pneumatici. Il rimanente 3% si riferisce ad acquisti di lubrificanti, titoli di viaggio e vestiario di servizio.

La legge 28.12.2015, n. 208 (Legge di stabilità 2016), ha ristretto ancor più all'art. 1, comma 645, il campo di applicazione del recupero dell'accisa pagata sul gasolio per uso autotrazione, escludendo dall'agevolazione il gasolio consumato dai veicoli di categoria Euro 2 o inferiore, caratteristica del mezzo che a decorrere dal 1 gennaio 2016 preclude l'accesso al trattamento agevolato. La Vostra società ha presentato trimestralmente pratiche di rimborso per un importo totale di Euro 484.404 oltre al recupero dell'accisa pagata sull'acquisto di GPL per Euro 256.992.

**Costi per servizi**

Si riportano di seguito le voci che sono andate a comporre i costi per servizi; in particolare:

i **costi per manutenzioni** rappresentano il 17% del totale, di cui il 12,6% si riferisce alle manutenzioni esterne effettuate da terzi sul parco autobus

le **assicurazioni incendio ed RC Autobus, rischi diversi e Assicurazioni diverse** che rappresentano il 13% del totale, si riferiscono per l'8% al costo delle polizze RC per il parco mezzi. Nel 2016 è stata esperita una gara europea a procedura aperta, valida per il periodo 30.06.2016 – 30.06.2018 con possibilità di rinnovo per un ulteriore anno fino al 30.06.2019, a copertura dell'intero parco mezzi e che, con decorrenza 31.01.2017, ha inglobato i mezzi del parco di origine AIM il cui contratto assicurativo era in scadenza alla fine del mese di gennaio 2017

le spese per **servizi effettuati da terzi**, pari al 26% del totale dei costi, si riferiscono a servizi subaffidati in relazione alle politiche di contenimento del costo del personale, previste nel Piano industriale, di conserva con il blocco del turnover, ed interessano sia i servizi extraurbani che il servizio urbano di Vicenza

le **Spese per pulizia stazioni – pulizia officina – pulizia autobus** rappresentano il 7% del totale dei costi; si rileva che le spese di pulizia autobus comprendono anche il servizio di rimessaggio effettuato per conto del ramo TPL urbano di Vicenza. A partire dall'esercizio 2017, il servizio di rimessaggio effettuato da terzi è stato parzialmente esteso anche al settore extraurbano, in applicazione delle politiche di contenimento dei costi previste nel Piano industriale.

**costi per il sistema informativo gestionale** rappresentano il 5% del totale e sono costituiti dai canoni pagati per il mantenimento dell'intero sistema, compresi i servizi esternalizzati quali la stampa delle tessere di riconoscimento dell'utenza ed il service di elaborazione delle retribuzioni ai dipendenti

gli **aggi a punti vendita**, pari al 5% del totale si riferiscono alle commissioni riconosciute alle rivendite per il servizio di vendita dei titoli di viaggio. A questo proposito vale la pena ricordare che il servizio urbano di Vicenza riconosce le provvigioni a scaglioni crescenti, in misura direttamente proporzionale all'aumento del venduto, mentre i rimanenti servizi riconoscono le provvigioni in percentuale fissa sull'importo delle vendite, suddivise per tipologia di titolo di viaggio.

le **spese per riscaldamento, energia elettrica e consumi di acqua** rappresentano il 4% del totale e un altro 3% è rappresentato dalle **spese telefoniche** sia per telefonia fissa che mobile

le **spese per prestazioni professionali, legali, notarili e di consulenza, compreso il compenso per il collegio sindacale**, rappresentano il 3% del totale dei costi per prestazioni di servizi

i **costi per il service di AIM** sono pari al 3,3% del totale dei costi per servizi e si riferiscono, oltre ai costi generali per le attività svolte da AIM per conto della Vostra Società, anche ai costi per le attività di manutenzione ordinaria e straordinaria svolta dalla Vostra Azienda per conto delle Società del gruppo AIM e rifatturate. Nel corso dell'esercizio 2017, in attuazione del piano industriale, è stata attuata una parziale progressiva diminuzione della dipendenza di SVT da tali servizi, sviluppando, laddove possibile, l'autonoma gestione degli stessi.

il 5% del totale dei costi è rappresentato dai **titoli di viaggio ceduti per conto di terzi** che non ha alcun effetto sul conto economico in quanto il medesimo valore è presente tra i ricavi, alla voce A.5 Altri ricavi e proventi

il rimanente 8,7% è rappresentato da altri costi per servizi tra cui vale la pena ricordare le spese bancarie, quelle per visite mediche, le spese per pedaggi autostradali, cancelleria e stampati, trasporti su vendite, convegni e corsi di aggiornamento, spese di vigilanza oltre ad altre spese diverse per servizi.

Nessun valore è stato registrato per **compensi agli amministratori** in ossequio a quanto disposto dall'Assemblea di soci.

A tale proposito si ricorda che il Consiglio di Amministrazione, scaduto con l'approvazione del bilancio al 31.12.2015, è stato rinnovato dall'Assemblea dei Soci, nella seduta del 28 febbraio 2018 e rimarrà in carica fino all'approvazione del bilancio di esercizio 2020.

Le altre voci non necessitano di particolari commenti.

### **Godimento di beni di terzi**

I valori si riferiscono per Euro 759 mila Euro al canone di affitto degli immobili di proprietà della Società FTV e della Società AIM spa derivanti dall'operazione di conferimento dei rami TPL urbano di Vicenza ed extraurbano. Importi di minore importanza si riferiscono a canoni di affitto pagati per altri immobili, di proprietà di terzi, utilizzati per lo svolgimento dell'attività di TPL, oltre a costi sostenuti per il noleggio di attrezzature di officina e pensiline per sosta dei viaggiatori. Da segnalare un accordo sottoscritto dalla Società FTV con la Provincia di Vicenza, oggetto di conferimento, che fissava in 3.000 Euro il costo totale, per il periodo 1 gennaio 2013 – 31 dicembre 2018, dell'affitto del terreno di Schio, di proprietà della Provincia di Vicenza, su cui insiste il deposito omonimo, ora in uso alla Vostra Società.

**Costi del personale**

Il costo del personale tiene conto, oltre che dei ratei per ferie non godute, anche di un accantonamento per premio di risultato, maturato nel 2017 dal personale dipendente e che sarà liquidato nel corso dell'esercizio successivo.

L'organico medio registra un valore di 510,80 con un costo medio pro capite di Euro 47.130.

**Informazioni sul personale**

La forza aziendale in corso d'anno ha subito una rilevante riduzione di trentaquattro unità, quasi tutte dovute a pensionamento ed esclusivamente riferite a personale dedicato alla guida.

L'organico iniziale di 525 unità si è attestato al 31 dicembre 2017 a 491 unità.

Gli infortuni quasi tutti imputabili a cause estranee a carenze sui sistemi di sicurezza interni all'azienda, sono stati quattordici: otto dovuti ad aggressione, tre a scivolamento o caduta accidentale e tre alla circolazione stradale.

**Rapporti sindacali:**

Le difficoltà relazionali che hanno caratterizzato i rapporti fra le OO.SS. alla fine dell'anno 2016 hanno contraddistinto anche l'esercizio 2017 e l'attività Aziendale è stata incentrata nel tentativo di appianare importanti dissidi quantomeno tra le sigle più rappresentative della RSU.

Nonostante l'apertura di separati stati di agitazione delle sigle sindacali meno disposte alla concertazione, gli sforzi dell'azienda hanno avuto un parziale esito positivo nella sottoscrizione a maggioranza dell'accordo del 4 ottobre che ha posto le basi per una prima ipotesi di armonizzazione degli accordi di secondo livello e unitariamente dell'accordo riguardante il premio di risultato riferito all'esercizio 2017.

Terminando si può sostenere che, fatta eccezione per l'accordo del quattro ottobre e per il premio di risultato, l'anno è stato abbastanza sterile in merito alla contrattazione aziendale.

**Formazione del Personale:**

E' continuata la formazione specifica del personale mediante la continua analisi dei fabbisogni con particolare attenzione al campo della sicurezza, della formazione ai RSPP e RSL, agli appalti e anticorruzione.

Allo scopo di aggiornare le conoscenze e accrescere le competenze dei dipendenti sviluppando modelli organizzativi capaci di sostenere il cambiamento anche nel lungo periodo si è continuato a sviluppare anche per l'anno 2017 il piano formativo previsto dall'accordo Stato Regioni.

**Dati sull'occupazione**

Il numero medio dei dipendenti è stato di 491 unità di cui 2 dirigenti, 69 impiegati e 420 operai.

**Ammortamenti**

Sono stati calcolati applicando i coefficienti ministeriali del 31 dicembre 1988, ritenuti congrui in base alla vita economico-tecnica utile stimata dei cespiti.

Relativamente ai beni materiali, i beni acquistati nel corso dell'anno o la cui costruzione sia stata ultimata nel corso dell'esercizio sono stati ammortizzati applicando l'aliquota ordinaria, ridotta alla metà.

Per quanto riguarda gli ammortamenti degli autobus si segnala che è stata individuata in 18 anni la vita utile dei mezzi adibiti al servizio di trasporto con una presenza in parco calcolata in 25 anni..

Per i beni immateriali sono state applicate aliquote che tengono conto della loro vita utile residua.

I beni rientranti tra i "Diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno" e quelli riferiti a "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" sono stati ammortizzati con l'aliquota del 33,33%, aliquota ritenuta congrua in considerazione della rapida obsolescenza cui sono soggetti i beni catalogati in tali categorie.

#### **Accantonamenti**

Sono stati accantonati 15 mila Euro a conguaglio delle competenze relative alla gestione della linea in pool Vicenza – Padova e 76 mila Euro per franchigie assicurative relative al costo di 76 sinistri passivi occorsi nel 2017 e non ancora liquidati.

Sono stati inoltre adeguati il fondo svalutazione magazzino (Euro 350.269) accantonando il valore dei beni conferiti che non hanno subito movimentazioni dall'inizio dell'attività aziendale e il fondo rischi su crediti (Euro 102.214) che ha accolto la svalutazione del credito per fatture da emettere a carico del Comune di Vicenza.

E' stato inoltre creato un fondo per manutenzioni programmate del parco mezzi inerenti agli obblighi manutentivi riconducibili direttamente all'età dei mezzi.

#### **Oneri diversi di gestione**

Rispetto all'esercizio precedente, l'unica voce che merita un commento è "immatricolazioni, collaudi e revisioni" che nel precedente esercizio aveva registrato un costo non ripetibile, legato all'operazione di conferimento, di 207 mila Euro riferito all'aggiornamento delle carte di circolazione dei mezzi conferiti.

Gli altri importi che compongono questa voce non meritano alcun commento.

#### **Oneri finanziari**

Rappresentano gli interessi passivi contabilizzati per l'anno 2017 riferiti principalmente ai mutui contratti per l'acquisto di autobus.

### **3. STATO DEI PRINCIPALI INVESTIMENTI**

Relativamente alla situazione degli investimenti, si riferisce quanto segue:

- **Programmi**

Le acquisizioni riguardano principalmente investimenti per l'adeguamento e l'aggiornamento dei gestionali a valle dell'operazione di conferimento.

- **Attrezzature di bordo**

Sono stati completati gli ampliamenti e gli aggiornamenti al sistema informativo di bordo, al sistema di bigliettazione automatica e al sistema di AVL AVM della flotta di mezzi adibiti al servizio urbano di Vicenza. L'importo totale investito è stato pari ad 1,13 milioni di Euro.

- **Autobus**

Nel corso del 2017 sono stati acquistati 7 autobus nuovi urbani alimentati a metano, 20 autobus usati di cui 2 snodati extraurbani, 12 autobus normali e 6 minibus alimentati a gasolio. E' stato inoltre acquistato un minibus a km. 0 attrezzato ed adibito al servizio invernale per sciatori sulla linea 100 Asiago – Lavarone.

Il valore totale dell'investimento in materiale rotabile è pari a Euro 3.443.456.

Tutti gli autobus nuovi sono oggetto di contribuzione regionale.

- **Autovetture**

Il parco autovetture ha registrato la sostituzione di 19 veicoli alimentati in modo tradizionale con altrettanti bifuel alimentati a benzina e GPL. E' stata inoltre acquisita un'auto di rappresentanza destinata all'utilizzo da parte della Direzione Generale.

#### **Altri investimenti**

Altri valori riguardano principalmente la fornitura di pensiline Enthoven installate nel 2017 sul territorio comunale di Vicenza oltre all'acquisto di un nuovo server a supporto della rete gestionale, ad una emettitrice automatica di biglietti installata presso l'autostazione di Vicenza e ad altri cespiti di modico valore.

#### **Contributi in conto investimenti**

Si rende noto che nel corso del 2017 sono stati incassati contributi per un totale di Euro 4.127.852,64 come di seguito dettagliati:

- Euro 976.286,19 derivanti dalla D.G.R. n. 1606 del 9 settembre 2014, con cui la Giunta Regionale ha approvato il programma di riparto PAR FSC Veneto 2007-2013 – Asse prioritario 1 – Linea di intervento 1.2 “Favorire la mobilità collettiva con priorità alla propulsione ecocompatibile” per il rinnovo del parco veicolare TPL per il servizio urbano di Vicenza
- Euro 1.357.374,83 dalla D.G.R. n. 534 del 21 aprile 2015, con cui la Giunta Regionale ha approvato il 2° programma di riparto PAR FSC Veneto 2007-2013 – Asse prioritario 1 – Linea di intervento 1.2 “Favorire la mobilità collettiva con priorità alla propulsione ecocompatibile” per il rinnovo del parco veicolare extraurbano
- Euro 608.730,99 sempre dalla D.G.R. n. 534/2015 sopra descritta per contributi destinati al rinnovo del parco mezzi del servizio urbano di Vicenza

- Euro 290.306,44 dalla D.G.R. n. 684 del 17 maggio 2016, con cui la Giunta Regionale ha approvato il programma di riparto PAR FSC Veneto 2007-2013 – Asse prioritario 1 – Linea di intervento 1.2 “Favorire la mobilità collettiva con priorità alla propulsione ecocompatibile” con reimpiego delle economie di cui alla D.G.R. 1606 del 9.09.2014 assegnando risorse per il rinnovo del parco mezzi del servizio urbano di Vicenza
- Euro 895.154,19 destinati al servizio urbano di Vicenza con D.G.R. n. 457 del 7 aprile 2015, con cui la Giunta Regionale ha approvato il programma di riparto PAR FSC Veneto 2007-2013 – Asse prioritario 4 – Linea di intervento 4.3 “Altri sistemi di trasporto collettivo a basso impatto ambientale” assegnando risorse per l’acquisto di tecnologie idonee ad equipaggiare con sistemi di bigliettazione automatica i mezzi impiegati nei servizi di TPL, non ancora dotati di tali strumenti. A fine 2017 il valore di tale contributo figurava tra i crediti verso la Regione Veneto che ha provveduto alla sua liquidazione nei primi giorni del corrente anno.

#### **4. PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE**

La Società FTV aveva conferito una partecipazione del 49% nella Bristol Autoservizi srl di Schio al valore netto di 76.900 Euro.

In data 20.10.2017 la stessa è stata ceduta al prezzo di Euro 310.011 registrando una plusvalenza di Euro 233.111.

Dettagliate informazioni sono contenute nella Nota Integrativa alla quale si rinvia.

#### **5. PENDENZE GIUDIZIARIE IN ATTO**

Si segnala che alla data del 31 dicembre 2017 la Vostra Società registra le seguenti cause pendenti:

- Veneta Servizi International s.r.l. / SVT srl / F.Ili Rigato srl - Ricorso innanzi al TAR Veneto notificato ad SVT il 13/07/2017 per l’annullamento, previa sospensiva, del provvedimento con cui si dispone l’ammissione della ditta F.Ili Rigato srl alla procedura aperta PER L’AFFIDAMENTO DELLA FORNITURA DI RICAMBI ORIGINALI O DI QUALITÀ EQUIVALENTE PER AUTOBUS EVOBUS GMBH (MERCEDES E SETRA) e di tutti gli atti e provvedimenti conseguenti. Il TAR Veneto ha emesso in data 07/09/2017 n. 785/REG ordinanza di sospensiva con cui accoglie la domanda cautelare, sospende gli effetti dei provvedimenti impugnati e fissa la data dell’udienza per la discussione del merito del ricorso
- Società MARINO srl (avv. Brizzi) / Ente di Governo / Provincia di Vicenza / Comune di Vicenza, Bassano, Valdagno, Recoaro, Schio / SVT srl. E’ stato notificato ad SVT in data 06/10/2017 ricorso della Marino srl avanti il TAR Veneto per l’annullamento della deliberazione dell’Ente di Governo n. 2/2017, della “Relazione illustrativa delle ragioni e della sussistenza dei requisiti previsti per la forma di affidamento prescelta” e di tutti gli atti inerenti, conseguenti e connessi. Il ricorso è stato iscritto a ruolo in data 13/10/2017 con il numero 1113/2017. Ad oggi non è stata fissata nessuna udienza.
- Altre cause, proposte da sei dipendenti riguardano richieste di riconoscimento di differenze retributive dovute da FTV, i cui atti di citazione sono stati notificati anche alla Vostra Società.

- Un ricorso per l'impugnazione del licenziamento ci è stato notificato da un dipendente
- un ricorso innanzi al TAR Veneto è stato proposto da SVT per chiedere l'annullamento della DGRV 1916 del 29/11/2016 relativa all'approvazione del riparto degli ulteriori finanziamenti resi disponibili sul "Fondo Nazionale" e sul "Fondo Regionale" da destinare agli Enti affidanti i servizi di trasporto pubblico locale in quanto il riparto dei finanziamenti approvato si ritiene avvantaggi, illogicamente e irrazionalmente, alcuni bacini territoriali (Belluno e Rovigo) rispetto ad altri (Vicenza, in particolare)

## **6. POSIZIONE FISCALE DELLA SOCIETA'**

### **- Crediti IVA**

In data 27.02.2017 è stata presentata presso l'Agenzia delle Entrate la dichiarazione IVA per il periodo d'imposta 2016 dalla quale risulta un credito di Euro 684.168 da utilizzare in compensazione. La compensazione, a saldo dell'intero ammontare del credito, è avvenuta in data 18.04.2017.

Il credito IVA a fine 2017 è pari ad Euro 832.837 di cui 415.035 per crediti maturati in corso d'anno ed Euro 417.802 per versamenti effettuati a fronte di acquisti di autobus usati provenienti da paesi UE.

### **- IRES - IRAP**

Nel corso dell'esercizio sono stati versati acconti per un totale di Euro 355.886 per IRES e di Euro 96.596 per IRAP a fronte di un calcolo per imposte di Euro 171.711 per IRES e Euro 95.560 per IRAP.

Si ricorda inoltre che nel 2017 è stata versata la prima rata dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione degli autobus conferiti da FTV (Euro 170.413), ma rimangono ancora tra i debiti le due rate residue rispettivamente di Euro 227.218 da versare nel 2018 e di Euro 170.413 in scadenza nel 2019.

## **7. CERTIFICAZIONI DEI SISTEMI DI GESTIONE DELLA QUALITA', DELL'AMBIENTE E DELLA SICUREZZA.**

In ossequio a quanto disposto dall'articolo 2428, comma 2, del Codice Civile, Vi precisiamo che la Società svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente e di igiene sul posto di lavoro e dispone delle seguenti certificazioni:

- ISO 9001 – 2008 per l'attività di TPL, noleggio con conducente, manutenzione autobus, vendita titoli di viaggio, per tutti i servizi svolti da SVT;
- per le sedi ex FTV è attiva la ISO 14001:2004 riferita alla gestione ambientale e la OHSAS 18001:2007 riferita alla gestione della sicurezza.
- per le sedi ex AIM, a Novembre 2017, SVT ha conseguito l'estensione della certificazione della ISO 14001:2004 riferita alla gestione ambientale e la OHSAS 18001:2007 riferita alla gestione della sicurezza.

A garanzia dell'applicazione della normativa cogente e volontaria in materia di ambiente e sicurezza, oltre agli audit annuali di sistema, previsti dall'ente di certificazione, la vostra Società adotta il Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ex D.Lgs 231/2001 comprensivo degli aggiornamenti. Quest'ultima voce si applica



soprattutto per quanto riguarda la verifica dei contratto di appalto e subappalto, le risorse umane, la sicurezza, l'ambiente e gestione dei sistemi informatici, rapporti con le autorità e bilanci

## **8. CUSTOMER SATISFACTION**

I Contratti di Servizio sottoscritti con gli Enti concedenti prevedono che, con periodicità annuale, la Ditta affidataria metta a punto un sistema di monitoraggio della qualità dei servizi che consenta di individuare:

- la metodologia e i tempi di rilevazione della soddisfazione degli Utenti;
- la metodologia e i tempi di rilevazione interna della qualità erogata in coerenza con gli standard indicati nella "Carta dei servizi".

Le indagini di Customer Satisfaction valide per l'esercizio 2017 sono in fase di effettuazione e si concluderanno entro la fine del mese di marzo 2018.

Si conferma l'impegno per migliorare sia la qualità del servizio offerto sia la comunicazione con l'utenza utilizzando anche strumenti informatici innovativi e social network, oltre a sviluppare per quanto possibile l'e-commerce per la vendita di abbonamenti da utilizzare sulle linee gestite dalla Vostra Società.

## **9. RESPONSABILITA' DELLE PERSONE GIURIDICHE (D.Lgs. 231/2001)**

Il Decreto Legislativo 231 del 2001 ha adeguato la normativa italiana ad alcune convenzioni internazionali in materia di responsabilità delle persone giuridiche. E' stato in pratica introdotto un regime di responsabilità amministrativa a carico degli Enti per alcuni reati commessi, nell'interesse o a vantaggio degli stessi, da parte di persone fisiche che rivestano funzioni di rappresentanza, amministrazione o direzione e da parte di persone fisiche sottoposte alla direzione o vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati. La responsabilità dell'Ente è aggiuntiva rispetto a quella della persona fisica che ha commesso il reato.

Posto quanto sopra la Vostra Società ha attivato le procedure previste dal Decreto Legislativo 231 nominando l'Organismo di Vigilanza in data 07 settembre 2016 composto a quattro membri di cui due esterni individuati tra i componenti del collegio sindacale e due tecnici interni.

Nel corso del 2017 l'ODV ha provveduto ad effettuare prime verifiche ispettive di approfondimento degli aspetti di propria competenza. Il modello viene regolarmente mantenuto e aggiornato con l'ausilio degli organi preposti.

## **10. CODICE SULLA PRIVACY (D.Lgs. 196 del 30 giugno 2003)**

Il Decreto Legislativo N°196 del 30 Giugno 2003 ha riunito in un Testo Unico le diverse disposizioni, legislative e regolamentari, in materia di tutela dei dati personali.

Con atto del Notaio dott. Giuseppe Muraro del Collegio dei Distretti riuniti di Vicenza e Bassano del Grappa, è stata registrata la Procura al Direttore Generale che, tra le altre responsabilità, comprende la nomina a

Responsabile del trattamento dei dati personali ai sensi del D.Lgs. 196/2003, in attuazione della delibera del Consiglio di Amministrazione del 7 settembre 2016.

In ottemperanza e nel rispetto di quanto sancito dall'Organismo Garante per la protezione dei dati personali con la pubblicazione del Provvedimento del 27 Novembre 2008 (G.U. n. 300 del 24 Dicembre 2008) inerente alle "Misure e accorgimenti prescritti ai titolari dei trattamenti effettuati con strumenti elettronici relativamente alle attribuzioni delle funzioni di amministratore di sistema", il Titolare del Trattamento ha individuato l'Amministratore di Sistema che ha adottato un idoneo sistema automatico di registrazione degli accessi, da parte degli amministratori di sistema alle informazioni contenute nei database aziendali, avente le caratteristiche di completezza, inalterabilità e possibilità di verifica previste nel provvedimento del Garante.

## 11. RENDICONTO DELLE ATTIVITA' DI SVILUPPO

L'attività di sviluppo della Società vede lo studio per la creazione di nuovi servizi, da mettere a disposizione dell'utenza, anche in relazione al "Bando periferie" a cui il Comune di Vicenza ha aderito e per il quale sono previsti finanziamenti da parte delle Amministrazioni pubbliche.

Le eventuali spese sostenute, non sono state in alcun modo "patrimonializzate", ma imputate interamente a Conto Economico.

## 12. RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUESTE ULTIME E PARTI CORRELATE

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllanti, collegate e correlate:

| Società   | Partecipazione   | Crediti commerciali                             | Crediti diversi                                   | Debiti commerciali                               | Debiti diversi                         |
|---|--|---|---|--|--|
| Bristol autoservizi srl – alienata in data 20.10.2017   | SVT partecipa al capitale sociale per il 49%                           | 8.506<br>Non indicati tra i crediti v/collegate | 128.449<br>Non indicati tra i crediti v/collegate | 175.979<br>Non indicati tra i debiti v/collegate | -                                      |
| Società per l'Ammodernamento e la Gestione delle Ferrovie Tramvie Vicentine spa in liquidazione – trasferita alla Provincia di Vicenza dal 01.01.2018 in ossequio a quanto stabilito dal piano di riparto finale di liquidazione. | FTV possiede il 65,34% del capitale sociale di SVT                     | 68.385<br>Crediti verso controllanti            | 58.325<br>Crediti verso controllanti              | 796.809<br>Debiti verso controllanti             | 1.271.032<br>Debiti verso controllanti |
| Comune di Vicenza<br>Partecipazione in SVT acquistata da AIM Mobilità in data 26 settembre 2017   | Dal 26.09.2017 il Comune detiene il 34,66% del capitale sociale di SVT | 4.354.260<br>Crediti verso clienti              | -   | -  | -                                      |
| Provincia di Vicenza<br>parte correlata   | Al 31.12.2017 detiene il 97,65% del capitale di FTV spa                | 7.227.766<br>Crediti verso clienti              | -   | -  | -                                      |

| Società    | Partecipazione  | Crediti commerciali | Crediti diversi | Debiti commerciali | Debiti diversi  |
|------------|---|---------------------|-----------------|--------------------|---|
| Gruppo AIM | AIM Mobilità srl ha detenuto fino al 26.09.2017 il 34,66% del capitale di SVT | 593.494             | 4.099.663       | 1.917.746          | 4.651.705 + 517.479 per debiti verso altri finanziatori |

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

### 13. ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO.

A' sensi dell'art. 2359 codice civile la Vostra Società risulta essere controllata dalla Società FTV SpA che detiene il 65,34% delle quote di capitale sociale e a cui spettava l'onere della redazione del bilancio consolidato. A sua volta la Società FTV era soggetta all'attività di direzione e coordinamento dell'Amministrazione Provinciale di Vicenza, la quale è proprietaria del 97,65% del capitale sociale.

Posto quanto sopra, si evince che la Vostra società era partecipata in modo indiretto dall'Amministrazione Provinciale di Vicenza.

A far data dal 01.01.2018 l'attività di direzione e coordinamento è passata alla Provincia di Vicenza e, a' sensi dell'art. 2497 bis del Codice civile, si informa che la natura dei rapporti con essa instaurati riguarda in modo diretto l'erogazione di contributi regionali in conto investimenti.

La gestione dei contratti di servizio e la determinazione delle tariffe del servizio di Trasporto Pubblico Locale sono invece attività di competenza dell'Ente di Governo del bacino territoriale di Vicenza, costituito con delibera di Consiglio Provinciale del 23.12.2013, n. 53.

#### a) Contratti di servizio.

Sono stati sottoscritti il 26 febbraio 2001 per regolare gli aspetti tecnici ed economici del trasporto pubblico locale extraurbano nella provincia di Vicenza e conferiti alla Vostra Società con efficacia a partire dal 01.03.2016. Il periodo di validità è stato inizialmente stabilito in tre anni, successivamente prorogati fino al 31.12.2016.

L'Ente di governo, con deliberazione n. 3/2016 del 13.12.2016 ha autorizzato le aziende affidatarie dei servizi di TPL del Bacino Provinciale di Vicenza a continuare l'espletamento delle prestazioni fino al 31.07.2017, allo scopo di garantire la continuità dei servizi di trasporto pubblico locale, in attesa di analizzare il Piano industriale di SVT, approvato dall'assemblea dei soci in data 5 aprile 2017.

Con delibera n. 2/2017 del 31 luglio 2017, l'Ente di Governo ha stabilito di procedere all'affidamento in house providing, a favore di SVT srl, del servizio di trasporto pubblico locale del bacino Provinciale di Vicenza, in conformità con il diritto UE e nazionale e, in particolare, in conformità alle disposizioni di cui al Regolamento

(CE) n. 1370/2007. L'affidamento del servizio "in house", iniziato il 30 settembre 2017, ha la durata di nove anni e scade il 31 dicembre 2026.

**b) Determinazione delle tariffe.**

Con Deliberazione n. 3/2017 del 31.07.2017 l'Ente di Governo del Trasporto Pubblico Locale del bacino territoriale ottimale e omogeneo di Vicenza, in relazione all'art. 27, comma 1, della L.R. 25/98 e all'art. 3 bis della Legge 148/2011 (così come modificato dall'art. 34 comma 23 del D.L. 179/2012) ha stabilito di:

- confermare per l'anno 2017/2018 le tariffe del trasporto pubblico locale in vigore alla data della 31.07.2017
- fissare che il titolo di viaggio denominato "abbonamento annuale studenti integrato extraurbano+urbano" corrisponda al costo dell'abbonamento extraurbano aumentato di Euro 60 per la classe 1 di ogni singolo servizio urbano e di Euro 90 per le classi 2 e 3 del servizio suburbano di Vicenza
- fissare al 1 settembre 2017 la data di inizio validità delle tariffe approvate

**14. PUBBLICAZIONI PROMOZIONALI E INFORMAZIONI:**

- **Altre pubblicazioni.**

Sono stati stampati i libretti orari sia per l'esercizio estivo che per quello invernale le cui copie sono state distribuite al personale autista e messe a disposizione dell'utenza presso le biglietterie convenzionate.

Per l'informazione all'utenza è attivo un numero verde e il web istituzionale, continuamente monitorato ed aggiornato.

**15. NOTIZIE SULLE AZIONI PROPRIE E/O DI SOCIETA' CONTROLLANTI POSSEDUTE DALLA SOCIETA'**

La Società, al momento della stesura del presente documento, non ha in portafoglio azioni proprie e/o di società controllanti.

**16. NOTIZIE SULLE AZIONI PROPRIE E/O DI SOCIETA' CONTROLLANTI ACQUISTATE O ALIENATE DALLA SOCIETA' NEL CORSO DELL'ESERCIZIO E MOTIVI DELLE ACQUISIZIONI E ALIENAZIONI**

La Società non ha proceduto ad acquisizioni di azioni proprie e/o di società controllanti nel corso dell'esercizio.

**17. ANALISI DEI VALORI DI BILANCIO 2017 E DEGLI INDICI**

Come previsto dall'art. 2428 del Codice Civile la relazione sulla gestione deve riportare:

- Un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della società e dell'andamento e del risultato della gestione;
- Una descrizione dei principali rischi ed incertezze cui la società è esposta;

- Nella misura in cui ciò sia significativo per la comprensione della situazione e dell'andamento gestionale, indicatori finanziari e non finanziari, compresi quelli attinenti all'ambiente e al personale.

Circostanziate informazioni sul primo punto sono contenute nella parte introduttiva della Relazione, alla quale si rinvia.

Relativamente alla esposizione della Vostra Società a rischi di prezzo, di credito, di liquidità e di variazione dei flussi finanziari, precisiamo quanto segue:

#### **A) Rischi di mercato**

Eventuali variazioni dei tassi di interesse o di cambio sortirebbero effetti minimi sul Conto Economico e sul Patrimonio Netto in quanto:

- vista la strutturazione del debito, l'aumento dei tassi produrrebbe un non significativo aumento delle passività per interessi passivi,
- la Società non effettua acquisti sui mercati esteri e, se ciò accadesse, l'entità sarebbe alquanto modesta rispetto al totale dei costi operativi sostenuti,
- i mutui chirografari sottoscritti nel corso del 2016 sono a tasso fisso

#### **B) Rischi di credito**

Con riferimento ai rischi di credito degli strumenti finanziari:

- Non si è reso necessario richiedere garanzie di sorta per le posizioni che configurano un rischio (ad esempio assegni bancari), in considerazione del minimo ammontare di tali entità;
- Non esistono contratti di riacquisto a termine di titoli con Istituti bancari;
- Non sussistono rischi nei crediti finanziari a lunga scadenza in quanto sono composti da un credito verso la Regione Veneto in conto liquidazione dei dipendenti ai sensi della Legge n. 6 del 1981 (Euro 1.842). Soltanto marginale è il valore dei crediti per cauzioni prestate a fornitori di servizi (Euro 19.150).

#### **C) Rischi di liquidità**

La Vostra Società presenta le seguenti passività finanziarie:

- Mutuo chirografario di Euro 1.000.000 sottoscritto da AIM Vicenza spa per conto di AIM Mobilità srl, conferito alla Vostra società, acceso presso la Banca Etica in data 09.06.2015 – tasso di riferimento = Euribor a 3 mesi – spread 3% - durata 5 anni con ammortamento suddiviso in 20 rate trimestrali posticipate. Il saldo della quota capitale, al 31.12.2017, è pari ad Euro 517.479
- Mutuo chirografario di Euro 3.050.375 acceso presso la Banca del Centroveneto in data 16.09.2016 – tasso fisso 1.7% - durata 7 anni con ammortamento suddiviso in 14 rate costanti semestrali posticipate
- Mutuo chirografario di Euro 3.050.375 acceso presso la Banca Sangiorgio Quinto Valle Agno in data 16.09.2016 – tasso fisso 1.7% - durata 7 anni con ammortamento suddiviso in 14 rate costanti semestrali posticipate

Nel prospetto che segue sono indicati gli obiettivi e le politiche della Società in materia di gestione del (limitato) rischio finanziario. Ai fini di detta informativa, precisiamo che non sono stati considerati i crediti e i debiti di natura commerciale.

| Strumenti finanziari       | Politiche di gestione del rischio   |
|----------------------------|---|
| Crediti finanziari         | La Società non ha in essere alcun investimento finanziario  |
| Depositi bancari e postali | Non sussistono rischi   |
| Assegni                    | Il rischio è gestito attraverso un'attenta politica di selezione dei debitori ai quali viene concessa la possibilità di pagare mediante assegni importi di modesta entità |
| Denaro e valori in cassa   | Non sussistono rischi   |
| Debiti per finanziamenti   | Il rischio è legato all'eventuale aumento dell'Euribor a 3 mesi, tasso di riferimento del mutuo acceso presso la Banca Etica  |
| Altri debiti               | Non sussistono rischi   |

Al fine di comprendere meglio l'andamento gestionale dell'esercizio in esame, si fornisce di seguito una riclassificazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico rispettivamente secondo il modello della produzione effettuata e secondo la metodologia finanziaria.

**RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO**  
Secondo il modello della c.d. "produzione effettuata"

| Aggregati                                    | 2017 (P1)         | 2016 (P2)         | P1 - P2           | P1 - P2 %       |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Valore della produzione                      | 46.685.569        | 37.793.811        | 8.891.758         | 23,53%          |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni (V) | 42.100.724        | 34.409.764        | 7.690.960         | 22,35%          |
| Quota contributi c/investimento              | -1.559.852        | -1.226.365        | -333.487          | 27,19%          |
| Ricavi da gestione atipica                   | -658.268          | -772.030          | 113.762           | -14,74%         |
| <b>Valore della produzione</b>               | <b>44.467.449</b> | <b>35.795.416</b> | <b>8.672.033</b>  | <b>24,23%</b>   |
| - Costi di produzione                        | 16.781.304        | 13.225.080        | 3.556.224         | 26,89%          |
| - Costi da gestione atipica                  | 174.653           | 92.329            | 82.324            | 89,16%          |
| <b>VALORE AGGIUNTO (V.A.)</b>                | <b>27.686.145</b> | <b>22.570.336</b> | <b>5.115.809</b>  | <b>22,67%</b>   |
| - Costo del personale                        | 24.074.368        | 20.189.462        | 3.884.906         | 19,24%          |
| <b>MOL o EBITDA</b>                          | <b>3.611.777</b>  | <b>2.380.874</b>  | <b>1.230.903</b>  | <b>51,70%</b>   |
| - Ammortamenti ed accantonamenti             | 4.313.961         | 2.032.447         | 2.281.514         | 112,25%         |
| <b>REDDITO OPERATIVO (EBIT)</b>              | <b>-702.184</b>   | <b>348.427</b>    | <b>-1.050.611</b> | <b>-301,53%</b> |
| +/- Reddito della gestione atipica           | 483.615           | 679.701           | -196.086          | -28,85%         |
| +/- Reddito della gestione finanziaria       | 138.112           | -19.918           | 158.030           | -793,40%        |
| <b>REDDITO CORRENTE</b>                      | <b>-80.457</b>    | <b>1.008.210</b>  | <b>-1.088.667</b> | <b>-107,98%</b> |
| +/- Reddito della gestione straordinaria     | -                 | -                 | -                 |                 |
| <b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>                  | <b>-80.457</b>    | <b>1.008.210</b>  | <b>-1.088.667</b> | <b>-107,98%</b> |
| -Imposte dell'esercizio                      | -266.840          | 999.185           | -1.266.025        | -126,71%        |
| <b>REDDITO NETTO (RN)</b>                    | <b>186.383</b>    | <b>9.025</b>      | <b>177.358</b>    | <b>1965,19%</b> |

**STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO STANDARD**

| <b>Impieghi</b>                              | <b>2017(P1)</b>   | <b>2016(P2)</b>   | <b>P1 – P2</b>   |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Liquidità immediate (Li)                     | 11.588.882        | 10.818.705        | 770.177          |
| Liquidità differite (Ld)                     | 23.001.170        | 19.942.885        | 3.058.285        |
| Rimanenze                                    | 1.102.756         | 1.358.553         | -255.797         |
| <b>Totale attivo corrente (C)</b>            | <b>35.692.808</b> | <b>32.120.143</b> | <b>3.572.665</b> |
| Immobilizzazioni materiali                   | 25.806.138        | 22.249.118        | 3.557.020        |
| Immobilizzazioni immateriali                 | 335.742           | 397.786           | -62.044          |
| Immobilizzazioni finanziarie                 | 20.992            | 94.746            | -73.754          |
| <b>Totale attivo fisso (I)</b>               | <b>26.162.872</b> | <b>22.741.650</b> | <b>3.421.222</b> |
| <b>Totale attività – Impieghi (K)</b>        | <b>61.855.680</b> | <b>54.861.793</b> | <b>6.993.887</b> |
| <b>Fonti</b>                                 | <b>2017(P1)</b>   | <b>2016(P2)</b>   | <b>P1 – P2</b>   |
| Passività correnti (Pc)                      | 23.993.204        | 19.875.723        | 4.117.481        |
| Passività consolidate                        | 23.202.028        | 22.432.005        | 770.023          |
| di cui Risconti da contributi c/investimento | 8.387.241         | 6.858.615         | 1.528.626        |
| Patrimonio netto (N)                         | 14.660.448        | 12.554.065        | 2.106.383        |
| <b>Totale passivo e netto – Fonti (K)</b>    | <b>61.855.680</b> | <b>54.861.793</b> | <b>6.993.887</b> |
| <b>Capitale investito (KO):</b>              | <b>13.758.550</b> | <b>13.684.632</b> |                  |

**STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO STANDARD**

| <b>Impieghi</b>               | <b>2017</b>       | <b>2016</b>       | <b>Fonti</b>            | <b>2017</b>       | <b>2016</b>       |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Immobilizzazioni immateriali  | 335.742           | 397.786           | Patrimonio netto (N)    | 14.660.448        | 12.554.065        |
| Immobilizzazioni. materiali   | 25.806.138        | 22.249.118        |                         |                   |                   |
| Immobilizzazioni. finanziarie | 20.992            | 94.746            | Passività consolidate   | 23.202.028        | 22.432.005        |
| Rimanenze                     | 1.102.756         | 1.358.553         |                         |                   |                   |
| Liquidità differite (Ld)      | 23.001.170        | 19.942.885        | Passività correnti (Pc) | 23.993.204        | 19.875.723        |
| Liquidità immediate (Li)      | 11.588.882        | 10.818.705        |                         |                   |                   |
| <b>Totale</b>                 | <b>61.855.680</b> | <b>54.861.793</b> |                         | <b>61.855.680</b> | <b>54.861.793</b> |

**STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO STANDARD**

| <b>Impieghi</b>              | <b>2017</b>       | <b>2016</b>       | <b>Fonti</b>          | <b>2017</b>       | <b>2016</b>       |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 335.742           | 397.786           | Capitale proprio (N)  | 14.660.448        | 12.554.065        |
| Immobilizzazioni materiali   | 25.806.138        | 22.249.118        |                       |                   |                   |
| Immobilizzazioni finanziarie | 20.992            | 94.746            | Capitale di terzi (T) | 47.195.232        | 42.307.728        |
| Rimanenze                    | 1.102.756         | 1.358.553         |                       |                   |                   |
| Liquidità differite (Ld)     | 23.001.170        | 19.942.885        |                       |                   |                   |
| Liquidità immediate (Li)     | 11.588.882        | 10.818.705        |                       |                   |                   |
| <b>Totale</b>                | <b>61.855.680</b> | <b>54.861.793</b> |                       | <b>61.855.680</b> | <b>54.861.793</b> |

**INDICI DI BILANCIO**

| <b>Indicatori</b>                              | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|--|-------------|-------------|
| Peso delle immobilizzazioni (I/K)              | 42,30%      | 41,45%      |
| Peso del capitale circolante (C/K)             | 57,70%      | 58,55%      |
| Peso del capitale proprio (N/K)                | 23,70%      | 22,88%      |
| Peso del capitale di terzi (T/K)               | 76,30%      | 77,12%      |
| Indice di disponibilità (C/Pc)                 | 1,49        | 1,62        |
| Indice di liquidità (Li+Ld)/Pc                 | 1,44        | 1,55        |
| Indice di autocopertura del cap. fisso (N/I)   | 56,04%      | 55,20%      |
| Redditività capitale netto - ROE (Rn/N)        | 1,27%       | 0,07%       |
| Redditività capitale investito - ROI (EBIT/Ko) | -5,10%      | 2,55%       |
| Redditività delle vendite - ROS (EBIT/V)       | -1,67%      | 1,01%       |
| Mol/ fatturato (EBITDA/V) %                    | 8,58%       | 6,92%       |
| Mol per addetto (EBITDA / n. dipendenti)       | 7.070,82    | 4.487,13    |

**INFORMAZIONI SU AMBIENTE E SICUREZZA**

In ossequio a quanto disposto dall'articolo 2428, comma 2, del Codice Civile, Vi precisiamo che la Società svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente e di igiene sul posto di lavoro.

In altro passo della Relazione è stato indicato che la stessa dispone di tre certificazioni e precisamente della ISO 9001-2008, della ISO 14001:2004 riferita alla gestione ambientale e della OHASAS 18001:2007 riferita alla gestione della sicurezza.

A garanzia dell'applicazione della normativa cogente e volontaria in materia di ambiente e sicurezza, oltre agli audit annuali di sistema, previsti dall'ente di certificazione, la vostra Società adotta il Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ex D.Lgs 231/2001 comprensivo degli aggiornamenti.

Si ricorda inoltre che il settore TPL agisce in duplice veste, sia come responsabile, sia come parte attiva nel miglioramento delle qualità dell'aria favorendo la riduzione del numero di auto che accedono alla città capoluogo, oltre alla costante collaborazione con gli enti affidanti nell'attività di contenimento degli agenti inquinanti dell'ambiente.

A questo proposito vale la pena ricordare che la quota di mezzi ecologici, alimentati a gas (GPL-metano) e ibrido-elettrico, utilizzati nel servizio urbano di Vicenza è superiore al 60% del totale della flotta urbana. L'adozione di mezzi a gas consente di contenere, non solo le emissioni di scarico, ma anche di ridurre il rumore e le vibrazioni.

Le acquisizioni degli ultimi bus urbani a metano hanno contribuito ad aumentare la quota di mezzi ecologici a beneficio della riduzione di sostanze inquinanti immesse nell'ambiente.

**18. NOTIZIE SULLA RIVALUTAZIONE DEGLI IMMOBILI**

Nessuna rivalutazione di immobili è stata operata.



## **19. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Si ricorda che il Consiglio di Amministrazione, scaduto con l'approvazione del bilancio al 31.12.2015, è stato rinnovato dall'Assemblea dei Soci, nella seduta del 28 febbraio 2018 e rimarrà in carica fino all'approvazione del bilancio di esercizio 2020.

Inoltre, l'azienda sta portando avanti importanti progetti per il rinnovo del parco mezzi grazie anche a risorse statali assegnate alla Regione Veneto (decreto interministeriale n. 345 del 28.10.2016) che la stessa ha provveduto a ridistribuire tra le aziende di TPL con D.G.R. 510/2017. Alla società SVT sono stati assegnati contributi che coprono il 60% del valore di acquisto di circa 27 autobus.

Ulteriori contributi sono stati assegnati alla Società SVT con il Programma Operativo Regionale (POR) FESR Veneto 2014 – 2020 che finanzia al 60% l'acquisto di ulteriori 21 autobus e al 50% l'acquisto di tecnologie per un totale di circa 8,7 milioni di investimento.

Tutti questi investimenti trovano collocazione all'interno del Piano Industriale approvato dall'Assemblea dei soci del 5 aprile 2017.

Si evidenzia inoltre che, in relazione al programma di attuazione della prima linea filoviaria della città di Vicenza, recenti provvedimenti governativi (Legge n.11 dicembre 2016 n. 232 e decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 587 del 22.12.2017), hanno destinato al Comune di Vicenza 19 milioni di Euro per la fornitura di 16 filobus da utilizzare per il collegamento dei quadranti est ed ovest della città ed i relativi parcheggi di interscambio, con la stazione di Vicenza "viale Roma", con la finalità di favorire l'accessibilità alla Stazione stessa e l'intermodalità nell'accesso ai servizi ferroviari.

Il finanziamento inerisce mezzi ad alimentazione elettrica, con riferimento alle tecnologie di ultima generazione, ivi compresi veicoli a batteria serviti da sistemi di carica puntuale o di quelli a linea di alimentazione discontinua, da porre in esercizio su impianto fisso che verrà realizzato con separata procedura.

A tale proposito si ricorda che fra gli elementi posti alla base dell'affidamento in house riveste particolare rilievo la realizzazione del sistema filoviario in relazione al notevole impatto che lo stesso eserciterà sul servizio e sul bacino di utenza di riferimento con il conseguente interesse da parte del Comune di Vicenza a mantenere un forte vincolo funzionale, contrattuale e gerarchico nei confronti del soggetto attuatore;

Anche sotto il profilo economico e finanziario l'intrapresa realizzativa del filobus ha trovato rappresentazione nel PEF asseverato in occasione del predetto affidamento, indicandone la relativa fattibilità alla luce degli apporti di SVT e dei contributi successivamente confermati dai citati provvedimenti governativi;

## **20. ELENCO SEDI SECONDARIE**

La Società non ha sedi secondarie ma soltanto quattro depositi periferici, rispettivamente a Vicenza in Viale Fusinieri, a Romano d'Ezzelino, a Valdagno e a Schio. Sono privi di autonomia gestionale e preposti unicamente al coordinamento dei turni di servizio del personale e degli autobus.

**21. RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO AI SENSI DELL'ART. 6, comma 3 e 4 del Decreto Lgs. 175/2016**

La Società Vicentina Trasporti, alla data di stesura del presente documento, è una srl partecipata al 65,34% dalla Provincia di Vicenza ed al 34,66% dal Comune di Vicenza. La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Provincia di Vicenza alla quale spetta l'onere della redazione del bilancio consolidato.

La Società opera nel settore del trasporto pubblico locale urbano ed extraurbano, principalmente all'interno del territorio provinciale di Vicenza. Tale attività è stata acquisita a seguito di specifico conferimento di ramo d'azienda avvenuto in data 25/02/2016, con effetto dall'1/03/2016, da parte di A.I.M. Mobilità S.r.l. e di Società per l'Ammodernamento e la Gestione delle Ferrovie e Tramvie Vicentine F.T.V. S.p.A. - in liquidazione.

Inoltre, in data 11/03/2016, con effetto dall'1/03/2016, la Società ha acquisito da "Aziende Industriali Municipalì Vicenza S.p.A." il ramo d'azienda avente ad oggetto l'attività di prestazione di servizi generali a supporto dell'attività di trasporto pubblico locale.

La Società presta la propria attività aziendale in forza di un contratto di servizio sottoscritto in data 29 settembre 2017 con l'Ente di Governo del bacino territoriale di Vicenza della durata di nove anni e scadente il 31 dicembre 2026 che prevede un corrispettivo chilometrico per l'esercizio dell'attività di trasporto pubblico.

ORGANO AMMINISTRATIVO: E' gestita da un Consiglio di Amministrazione composto di tre membri, nominato dall'assemblea dei Soci in data 28 febbraio 2018 e con durata sino all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2020. E' stato nominato Presidente CRISTIANO EBERLE mentre per la carica di consigliere sono stati nominati IMERIO BORRIERO e BARBARA BIONDANI.

ORGANO DI CONTROLLO: E' presente un Collegio Sindacale composto di tre sindaci effettivi e due sindaci supplenti nominati il 30 marzo 2016 e con durata sino all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2018. Presidente del Collegio Sindacale – Dott.ssa Giuliana Liotard e sindaci effettivi Dott. Ezio Framarin e dott.ssa Paola Schiavo.

REVISIONE LEGALE DEI CONTI: La revisione legale dei conti è stata affidata in data 6 giugno 2016 alla Società Ria Grant Thornton Spa per gli esercizi 2016 – 2017 – 2018.

DIRETTORE GENERALE: Ing. Umberto Rovini nominato dall'Assemblea dei Soci dell'11 luglio 2016 con un incarico della durata di tre anni. Il Direttore Generale opera in forza anche di una procura speciale sottoscritta in data 13 gennaio 2017.

La Società, al 31.12.2017, ha in forza n. 491 addetti di cui n. 2 dirigenti, n. 69 impiegati e n. 420 operai.

**Predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e informativa all'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4 (art. 6 c. 2 del D.Lgs 175/2016)**

In sede di prima applicazione della normativa la Società, anche in relazione alla propria peculiare compagine sociale nonché con riferimento alle attività realizzate, non ha ritenuto di predisporre ed adottare specifici programmi di valutazione del rischio aziendale, atteso che:

- gli indicatori considerati significativi per la Società fanno riferimento alle seguenti aree di interesse:
  - (i) gestione negativa per 3 esercizi consecutivi: *NEGATIVO*; (ii) le perdite abbiano eroso il patrimonio netto in misura superiore al 10%: *NEGATIVO*; (iii) la relazione del Collegio Sindacale ponga dubbi sulla continuità aziendale: *NEGATIVO*;
- gli indicatori evidenzino situazioni di criticità: *NEGATIVO*.

**Valutazione dell'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario (art. 6, cc. 3, 4 e 5 del D.Lgs 175/2016)**

a) strutturazione di regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale: *si ritiene l'integrazione non necessaria in considerazione all'attività svolta dalla Società*

b) creazione di un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione: *si ritiene l'integrazione non necessaria in considerazione della presenza di adeguata struttura gestionale*

c) strutturazione di codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società: *sono stati adottati i seguenti modelli (i) Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001; (ii) Codice Etico; (iii) Regolamento acquisti; (iv) Piano triennale prevenzione corruzione; (v) Relazione annuale responsabile prevenzione corruzione*

d) realizzazione di programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea: *si ritiene al momento l'integrazione non necessaria, data la struttura organizzativa e l'attività svolta.*

Vicenza, 22 Marzo 2018

*Il Presidente*

*Dott. Cristiano Eberle*

PER COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE  
SOCIETÀ VICENTINA TRASPORTI SRL

IL DIRETTORE GENERALE  
ING. UMBERTO ROVINI

**Relazione della società di revisione indipendente  
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

**Ria Grant Thornton S.p.A.**  
Galleria Europa, 4  
35137 Padova

T +39 049 8756227  
F +39 049 663927

*Ai Soci della*  
**Società Vicentina Trasporti S.r.l.**

**Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

**Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Società Vicentina Trasporti S.r.l. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2017, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

**Elementi alla base del giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

**Altri aspetti – direzione e coordinamento**

La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio di Società Vicentina Trasporti S.r.l. non si estende a tali dati.

**Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio**

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Società di revisione ed organizzazione contabile Sede Legale: Corso Vercelli n.40 - 20145 Milano - Iscrizione al registro delle imprese di Milano Codice Fiscale e P.IVA n.02342440399 - R.E.A. 1965420. Registro dei revisori legali n.157902 già iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione tenuto dalla CONSOB al n. 49 Capitale Sociale: € 1.832.610,00 interamente versato Uffici: Ancona-Bari-Bologna-Firenze-Genova-Milano-Napoli- Padova-Palermo-Perugia-Pescara-Pordenone-Rimini-Roma-Torino-Trento-Verona.

Grant Thornton refers to the brand under which the Grant Thornton member firms provide assurance, tax and advisory services to their clients and/or refers to one or more member firms, as the context requires. Ria Grant Thornton spa is a member firm of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate one another and are not liable for one another's acts or omissions.

[www.ria-grantthornton.it](http://www.ria-grantthornton.it)

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

### **Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio**

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

## Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

### Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori di Società Vicentina Trasporti S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di Società Vicentina Trasporti S.r.l. al 31 dicembre 2017, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

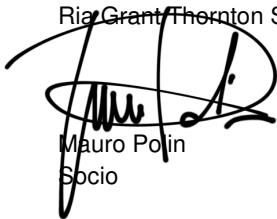
Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di Società Vicentina Trasporti S.r.l. al 31 dicembre 2017 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Società Vicentina Trasporti S.r.l. al 31 dicembre 2017 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Padova, 16 aprile 2018

Ria Grant Thornton S.p.A.



Mauro Polin  
Socio