

**BRISTOL AUTOSERVIZI S.R.L.**

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

| Dati anagrafici                                                                         |                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Sede in                                                                                 | VIA MARCHE, 3 36015 SCHIO VI |
| Codice Fiscale                                                                          | 03428570240                  |
| Numero Rea                                                                              | VI 324875                    |
| P.I.                                                                                    | 03428570240                  |
| Capitale Sociale Euro                                                                   | 100.000 i.v.                 |
| Forma giuridica                                                                         | SRL                          |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                                                  | 493100                       |
| Società in liquidazione                                                                 | no                           |
| Società con socio unico                                                                 | no                           |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento                      | si                           |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | F.LLI RIGATO S.R.L.          |
| Appartenenza a un gruppo                                                                | no                           |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

|                                                              | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|--------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                                    |            |            |
| <b>Attivo</b>                                                |            |            |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                   |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                             | 10.703     | 4.020      |
| II - Immobilizzazioni materiali                              | 499.643    | 398.342    |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                           | 3.700      | 3.700      |
| Totale immobilizzazioni (B)                                  | 514.046    | 406.062    |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                  |            |            |
| I - Rimanenze                                                | 7.666      | 8.755      |
| II - Crediti                                                 |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 1.160.439  | 680.501    |
| Totale crediti                                               | 1.160.439  | 680.501    |
| IV - Disponibilità liquide                                   | 362.866    | 258.529    |
| Totale attivo circolante (C)                                 | 1.530.971  | 947.785    |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                   | 29.722     | 26.895     |
| Totale attivo                                                | 2.074.739  | 1.380.742  |
| <b>Passivo</b>                                               |            |            |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                   |            |            |
| I - Capitale                                                 | 100.000    | 100.000    |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                    | 4.755      | 4.755      |
| IV - Riserva legale                                          | 17.372     | 8.201      |
| VI - Altre riserve                                           | 341.107    | 166.871    |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                          | 163.263    | 183.408    |
| Totale patrimonio netto                                      | 626.497    | 463.235    |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                           | 30.000     | 30.000     |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b> | 125.980    | 151.374    |
| <b>D) Debiti</b>                                             |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 1.020.937  | 475.274    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                       | 232.360    | 257.681    |
| Totale debiti                                                | 1.253.297  | 732.955    |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                   | 38.965     | 3.178      |
| Totale passivo                                               | 2.074.739  | 1.380.742  |

## Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

|                                                                                                                   |           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Conto economico                                                                                                   |           |           |
| A) Valore della produzione                                                                                        |           |           |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                       | 3.660.632 | 2.412.853 |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                        |           |           |
| contributi in conto esercizio                                                                                     | 62.301    | 45.218    |
| altri                                                                                                             | 14.482    | 80.437    |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                    | 76.783    | 125.655   |
| Totale valore della produzione                                                                                    | 3.737.415 | 2.538.508 |
| B) Costi della produzione                                                                                         |           |           |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                          | 487.528   | 433.556   |
| 7) per servizi                                                                                                    | 1.482.985 | 585.184   |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                 | 186.548   | 182.789   |
| 9) per il personale                                                                                               |           |           |
| a) salari e stipendi                                                                                              | 825.594   | 636.418   |
| b) oneri sociali                                                                                                  | 224.484   | 171.466   |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 67.070    | 47.887    |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                   | 52.860    | 40.637    |
| e) altri costi                                                                                                    | 14.210    | 7.250     |
| Totale costi per il personale                                                                                     | 1.117.148 | 855.771   |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                   |           |           |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 187.160   | 170.609   |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                | 3.318     | 1.318     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                  | 183.842   | 169.291   |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                         | 5.530     | (17.060)  |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                | 192.690   | 153.549   |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                  | 1.089     | (1.721)   |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 37.140    | 53.281    |
| Totale costi della produzione                                                                                     | 3.505.128 | 2.262.409 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                            | 232.287   | 276.099   |
| C) Proventi e oneri finanziari                                                                                    |           |           |
| 16) altri proventi finanziari                                                                                     |           |           |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                |           |           |
| altri                                                                                                             | 660       | 58        |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                                            | 660       | 58        |
| Totale altri proventi finanziari                                                                                  | 660       | 58        |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                                            |           |           |
| altri                                                                                                             | 8.067     | 10.229    |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                                         | 8.067     | 10.229    |
| 17-bis) utili e perdite su cambi                                                                                  | (64)      | (13)      |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                                      | (7.471)   | (10.184)  |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                                                 | 224.816   | 265.915   |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                          |           |           |
| imposte correnti                                                                                                  | 64.412    | 77.007    |
| imposte relative a esercizi precedenti                                                                            | 640       | -         |
| imposte differite e anticipate                                                                                    | (3.499)   | 5.500     |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 61.553    | 82.507    |

---

|                                    |         |         |
|------------------------------------|---------|---------|
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 163.263 | 183.408 |
|------------------------------------|---------|---------|

---

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, chiude con un Utile pari a €. 163.263 in sede di redazione del bilancio al netto delle imposte.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, con i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile, così come modificati a seguito della emanazione del D.Lgs 17.01.2003 n. 6 e dei successivi decreti correttivi.

Con la seguente Nota integrativa e con i relativi allegati, che ne formano parte integrante, Vi saranno forniti tutti i dati e tutte le precisazioni che le vigenti norme stabiliscono, allo scopo di permettere una chiara e corretta interpretazione del bilancio sul quale siete chiamati a pronunciarVi.

### **Attività svolte**

La Vostra società opera nel settore dell'autotrasporto persone e dell'agenzia di viaggi.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

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

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 5 esercizi.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari: 15 %
- autocarri/autovetture: 20 %
- attrezzature: 12 %

- macchine el. ufficio: 20 %

### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliari e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo FIFO per le giacenze di carburanti ed il costo specifico per i ricambi pullman.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sono presenti crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

### Immobilizzazioni

Il costo storico delle immobilizzazioni è composto e movimentato così come risulta dai prospetti sottostanti.

#### Movimenti delle immobilizzazioni

|                                      | Immobilizzazioni<br>immateriali | Immobilizzazioni<br>materiali | Immobilizzazioni<br>finanziarie | Totale<br>immobilizzazioni |
|--------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Valore di inizio esercizio           |                                 |                               |                                 |                            |
| Costo                                | 13.175                          | 2.037.403                     | 3.700                           | 2.054.278                  |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento) | 9.155                           | 1.639.061                     |                                 | 1.648.216                  |
| Valore di bilancio                   | 4.020                           | 398.342                       | 3.700                           | 406.062                    |
| Variazioni nell'esercizio            |                                 |                               |                                 |                            |
| Ammortamento dell'esercizio          | 3.318                           | 183.882                       |                                 | 187.200                    |
| Totale variazioni                    | 6.682                           | 101.301                       | -                               | 107.983                    |
| Valore di fine esercizio             |                                 |                               |                                 |                            |
| Costo                                | 23.175                          | 2.322.546                     | 3.700                           | 2.349.421                  |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento) | 12.473                          | 1.822.903                     |                                 | 1.835.376                  |
| Valore di bilancio                   | 10.703                          | 499.643                       | 3.700                           | 514.046                    |

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

|                                      | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione<br>delle opere dell'ingegno | Avviamento | Altre<br>immobilizzazioni<br>immateriali | Totale<br>immobilizzazioni<br>immateriali |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio           |                                                                                        |            |                                          |                                           |
| Costo                                | 5.590                                                                                  | -          | 7.585                                    | 13.175                                    |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento) | 3.064                                                                                  | -          | 6.091                                    | 9.155                                     |
| Valore di bilancio                   | 2.526                                                                                  | -          | 1.494                                    | 4.020                                     |
| Variazioni nell'esercizio            |                                                                                        |            |                                          |                                           |
| Ammortamento<br>dell'esercizio       | 559                                                                                    | 2.000      | 759                                      | 3.318                                     |
| Totale variazioni                    | (559)                                                                                  | 8.000      | (758)                                    | 6.682                                     |
| Valore di fine esercizio             |                                                                                        |            |                                          |                                           |
| Costo                                | 5.590                                                                                  | 10.000     | 7.585                                    | 23.175                                    |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento) | 3.623                                                                                  | 2.000      | 6.849                                    | 12.473                                    |
| Valore di bilancio                   | 1.967                                                                                  | 8.000      | 736                                      | 10.703                                    |

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

|                                   | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                        |                                        |                                  |                                   |
| Costo                             | 25.140                 | 61.159                                 | 1.951.105                        | 2.037.403                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 21.772                 | 59.094                                 | 1.558.195                        | 1.639.061                         |
| Valore di bilancio                | 3.368                  | 2.065                                  | 392.910                          | 398.342                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                        |                                        |                                  |                                   |
| Ammortamento dell'esercizio       | 2.172                  | 752                                    | 180.918                          | 183.882                           |
| Totale variazioni                 | (1.372)                | 6.678                                  | 95.993                           | 101.301                           |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                        |                                        |                                  |                                   |
| Costo                             | 25.940                 | 68.589                                 | 2.228.017                        | 2.322.546                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 23.944                 | 59.846                                 | 1.739.114                        | 1.822.903                         |
| Valore di bilancio                | 1.996                  | 8.743                                  | 488.903                          | 499.643                           |

### Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto sono evidenziate nel seguente prospetto dal quale risulta il valore attuale delle rate di canone non scadute quale determinato utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo inerenti i singoli contratti, l'onere finanziario effettivo attribuibile ad essi e riferibile all'esercizio, l'ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione di ammortamenti, rettifiche e riprese di valore che sarebbero stati inerenti all'esercizio.

I contratti di leasing si riferiscono tutti ad automezzi strumentali (autobus).

|                                                                                          | Importo |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio                | 155.084 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 7.825   |

### Immobilizzazioni finanziarie

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Sono tutti riferiti a depositi cauzionali su contratti di locazione su fabbricati strumentali.

|                                   | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-----------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 3.700                      | 3.700                    | 3.700                            |
| Totale crediti immobilizzati      | 3.700                      | 3.700                    | 3.700                            |

#### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| ITALIA          | -                                 | 3.700                        |
| Totale          | 3.700                             | 3.700                        |

### **Attivo circolante**

#### Rimanenze

Sono riferite a rimanenze di carburante per euro 1.061 e a ricambi autobus per euro 6.606

|                                         | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 1.383                      | (322)                     | 1.061                    |
| Prodotti finiti e merci                 | 7.372                      | (766)                     | 6.606                    |
| Totale rimanenze                        | 8.755                      | (1.088)                   | 7.666                    |

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

|                                                                 | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante           | 556.919                    | 506.008                   | 1.062.927                | 1.062.927                        |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 105.284                    | (31.993)                  | 73.291                   | 73.291                           |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 16.500                     | 3.499                     | 19.999                   |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 1.798                      | 2.424                     | 4.222                    | 4.222                            |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante                  | 680.501                    | 479.938                   | 1.160.439                | 1.140.440                        |

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

Sono tutti riferiti all'area geografica Italia.

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

Non sono presenti crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

## Disponibilità liquide

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali     | 240.435                    | 95.236                    | 335.671                  |
| Denaro e altri valori in cassa | 18.094                     | 9.101                     | 27.195                   |
| Totale disponibilità liquide   | 258.529                    | 104.337                   | 362.866                  |

## Ratei e risconti attivi

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi                   | 58                         | 516                       | 574                      |
| Risconti attivi                | 26.836                     | 2.312                     | 29.148                   |
| Totale ratei e risconti attivi | 26.895                     | 2.828                     | 29.722                   |

## Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari né nell'esercizio corrente, né nei precedenti.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto aumenta rispetto all'esercizio precedente per effetto dell'accantonamento a riserva dell'utile 2015.

|                                                | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni |            | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------------------------------|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
|                                                |                            | Incrementi       | Decrementi |                       |                          |
| Capitale                                       | 100.000                    | -                | -          |                       | 100.000                  |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni           | 4.755                      | -                | -          |                       | 4.755                    |
| Riserva legale                                 | 8.201                      | 9.171            | -          |                       | 17.372                   |
| Altre riserve                                  |                            |                  |            |                       |                          |
| Riserva straordinaria                          | 155.822                    | 174.237          | -          |                       | 330.059                  |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 11.048                     | -                | -          |                       | 11.048                   |
| Varie altre riserve                            | 1                          | -                | 1          |                       | -                        |
| Totale altre riserve                           | 166.871                    | 174.237          | 1          |                       | 341.107                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio                 | 183.408                    | -                | 20.145     | 163.263               | 163.263                  |
| Totale patrimonio netto                        | 463.235                    | 183.408          | 20.146     | 163.263               | 626.497                  |

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

|                                                | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|------------------------------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale                                       | 100.000 | C                |                              | -                 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni           | 4.755   | C                | A - B                        | 4.755             |
| Riserva legale                                 | 17.372  | U                | B                            | 17.372            |
| Altre riserve                                  |         |                  |                              |                   |
| Riserva straordinaria                          | 330.059 | U                | A - B - C                    | 330.059           |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 11.048  | C                | A - B                        | 11.048            |
| Totale altre riserve                           | 341.107 | U                |                              | 341.107           |
| Totale                                         | 463.234 |                  |                              | 363.234           |
| Quota non distribuibile                        |         |                  |                              | 33.175            |
| Residua quota distribuibile                    |         |                  |                              | 330.059           |

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

#### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

### Fondi per rischi e oneri

Sono riferiti ad accantonamenti prudenziali relativi al rischio di soccombenza in una vertenza con un ex dipendente della società. Si segnala che nel primo grado di giudizio l'esito è stato favorevole alla società.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |          |
|----------------------------------------------------|----------|
| Valore di inizio esercizio                         | 151.374  |
| Variazioni nell'esercizio                          |          |
| Accantonamento nell'esercizio                      | 52.860   |
| Utilizzo nell'esercizio                            | 78.254   |
| Totale variazioni                                  | (25.394) |
| Valore di fine esercizio                           | 125.980  |

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

|                                                            | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche                                        | 391.464                    | 1.282                     | 392.746                  | 160.386                          | 232.360                          |
| Acconti                                                    | 20                         | 3.650                     | 3.670                    | 3.670                            | -                                |
| Debiti verso fornitori                                     | 181.665                    | 534.104                   | 715.769                  | 715.769                          | -                                |
| Debiti tributari                                           | 51.521                     | (12.263)                  | 39.258                   | 39.258                           | -                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 34.865                     | 4.259                     | 39.124                   | 39.124                           | -                                |
| Altri debiti                                               | 73.420                     | (10.690)                  | 62.730                   | 62.730                           | -                                |
| Totale debiti                                              | 732.955                    | 520.342                   | 1.253.297                | 1.020.937                        | 232.360                          |

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Sono tutti riferiti all'area geografica Italia.

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti di tale natura.

|           | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale    |
|-----------|----------------------------------------|-----------|
| Ammontare | 1.253.297                              | 1.253.297 |

|                                                            | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale    |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------|
| Debiti verso banche                                        | 392.746                                | 392.746   |
| Acconti                                                    | 3.670                                  | 3.670     |
| Debiti verso fornitori                                     | 715.769                                | 715.769   |
| Debiti tributari                                           | 39.258                                 | 39.258    |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 39.124                                 | 39.124    |
| Altri debiti                                               | 62.730                                 | 62.730    |
| Totale debiti                                              | 1.253.297                              | 1.253.297 |

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

Non esistono debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono presenti debiti verso soci per finanziamenti.

## Ratei e risconti passivi

|                                 | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                   | 3.178                      | 35.787                    | 38.965                   |
| Totale ratei e risconti passivi | 3.178                      | 35.787                    | 38.965                   |

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
| Noleggio Bus          | 3.084.678                 |
| Agenzia Viaggi        | 550.075                   |
| Vendita Ricambi Bus   | 25.879                    |
| <b>Totale</b>         | <b>3.660.632</b>          |

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

I ricavi sono tutti riferiti al mercato Italia.

### Proventi e oneri finanziari

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

|                     | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 7.357                              |
| Altri               | 710                                |
| <b>Totale</b>       | <b>8.067</b>                       |

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

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

|                                                         | IRES   | IRAP  |
|---------------------------------------------------------|--------|-------|
| <b>A) Differenze temporanee</b>                         |        |       |
| Totale differenze temporanee deducibili                 | 83.094 | 1.444 |
| Differenze temporanee nette                             | 83.094 | 1.444 |
| <b>B) Effetti fiscali</b>                               |        |       |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | 16.500 | -     |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio           | 3.443  | 57    |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio   | 19.942 | 57    |

### Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione                                           | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Accantonamenti rischi su crediti eccedenti quota ded. | 30.000                                       | -                                      | 30.000                            | 24,00%        | 7.200                | -             | -                    |
| Accant. Indeducibili                                  | 30.000                                       | -                                      | 30.000                            | 24,00%        | 7.200                | -             | -                    |

| Descrizione                 | Importo al termine<br>dell'esercizio precedente | Variazione<br>verificatasi<br>nell'esercizio | Importo al<br>termine<br>dell'esercizio | Aliquota<br>IRES | Effetto<br>fiscale<br>IRES | Aliquota<br>IRAP | Effetto<br>fiscale<br>IRAP |
|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------|----------------------------|------------------|----------------------------|
| Manut. eccedenti quota ded. | -                                               | 21.650                                       | 21.650                                  | 24,00%           | 5.196                      | -                | -                          |
| Amm. Avviamento ecc. 1/18   | -                                               | 1.444                                        | 1.444                                   | 24,00%           | 346                        | 3,90%            | 57                         |

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Si riporta, di seguito, il numero medio di dipendenti impiegati nella società:

|                   | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Impiegati         | 3            |
| Operai            | 42           |
| Totale Dipendenti | 45           |

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

Non sono stati elargiti, nel corso dell'esercizio, compensi anticipazioni e crediti ad amministratori della società. Non è stato nominato alcun organo di controllo e di revisione.

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

A partire dall'esercizio 2008 la società è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte della società F.Ili Rigato S.r.l. con sede in Padova, Viale della Regione Veneto n. 10, la quale, in forza del controllo della società ai sensi dell'articolo 2359 del Codice Civile, realizzato mediante il possesso di una partecipazione al capitale sociale della medesima pari al 51,00 %.

A norma di quanto previsto dagli articoli 2497 e seguenti del Codice Civile, si riporta nel prosieguo un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dalla società F.Ili Rigato S.r.l. e riferito all'esercizio 2015 in quanto i dati 2016 non sono ad oggi ancora disponibili.

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

|                                                       | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato                   | 31/12/2015       | 31/12/2014           |
| B) Immobilizzazioni                                   | 961.497          | 1.066.896            |
| C) Attivo circolante                                  | 3.879.207        | 3.068.078            |
| D) Ratei e risconti attivi                            | 122.239          | 61.486               |
| Totale attivo                                         | 4.962.943        | 4.196.460            |
| A) Patrimonio netto                                   |                  |                      |
| Capitale sociale                                      | 115.000          | 115.000              |
| Riserve                                               | 1.027.662        | 790.738              |
| Utile (perdita) dell'esercizio                        | 606.454          | 236.923              |
| Totale patrimonio netto                               | 1.749.116        | 1.142.661            |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 170.000          | 187.504              |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 423.958          | 381.593              |
| D) Debiti                                             | 2.528.421        | 2.311.911            |
| E) Ratei e risconti passivi                           | 91.448           | 172.791              |
| Totale passivo                                        | 4.962.943        | 4.196.460            |

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

|                                     | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2015       | 31/12/2014           |
| A) Valore della produzione          | 8.752.817        | 7.763.759            |
| B) Costi della produzione           | 7.826.894        | 7.310.605            |
| C) Proventi e oneri finanziari      | (25.900)         | (36.415)             |
| Imposte sul reddito dell'esercizio  | 295.389          | 163.326              |
| Utile (perdita) dell'esercizio      | 606.454          | 236.923              |

### Azioni proprie e di società controllanti

Non esistono azioni proprie e di società controllanti possedute dalla società.

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

Alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo propone di destinare l'utile dell'esercizio come segue:

- Per euro 2.628,41 a riserva legale;
- Per la rimanente parte, pari ad euro 160.634,24 a riserva straordinaria.

## Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo ritiene, Signori Soci, che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e commerciali siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita:

- Ad approvare il bilancio al 31/12/2016 e le relazioni che lo accompagnano;
- A deliberare in merito alla destinazione dell'utile di esercizio conseguito tenendo presente quanto indicato dal CDA.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Schio, 31/03/2017

Il presidente del CDA  
Daniele Rigato

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto dott. Cappellari Michele, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti ed esperti contabili di Padova al n. 1584/A, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.