

# AMT TRASPORTI SRL IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	34123 TRIESTE (TS) VIA LAZZARETTO VECCHIO 2
<b>Codice Fiscale</b>	01135930327
<b>Numero Rea</b>	TS TS 012742
<b>P.I.</b>	01135930327
<b>Capitale Sociale Euro</b>	119000.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	ATTIVITA' DELLE SOCIETA' DI PARTECIPAZIONE (HOLDING) (642000)
<b>Società in liquidazione</b>	si
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>2) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.603.694	3.594.096
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	3.603.694	3.594.096
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	26.607
<b>Totale crediti tributari</b>	-	26.607
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	14.400	14.400
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	129.750	145.185
<b>Totale crediti verso altri</b>	129.750	145.185
<b>Totale crediti</b>	3.747.844	3.780.288
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1) partecipazioni in imprese controllate	10.210.500	10.210.500
4) altre partecipazioni	743.013	820.481
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	10.953.513	11.030.981
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.337.404	852.809
3) danaro e valori in cassa	192	192
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.337.596	853.001
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	16.038.953	15.664.270
<b>D) Ratei e risconti</b>	118	115
<b>Totale attivo</b>	16.039.071	15.664.385
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	119.000	119.000
<b>IV - Riserva legale</b>	24.000	24.000
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	3.484.688	3.484.688
<b>Varie altre riserve</b>	6.865.330 (*)	6.865.330
<b>Totale altre riserve</b>	10.350.018	10.350.018
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	1.370.000	1.270.000
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	3.868.724	3.641.058
<b>Totale patrimonio netto</b>	15.731.742	15.404.076
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	44.801	44.871
4) altri	60.000	60.000
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	104.801	104.871
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	51	25
<b>Totale debiti verso banche</b>	51	25
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.054	16.085

Totale debiti verso fornitori	36.054	16.085
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.014	7.248
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>60.014</b>	<b>7.248</b>
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.409	132.080
<b>Totale altri debiti</b>	<b>106.409</b>	<b>132.080</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>202.528</b>	<b>155.438</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>16.039.071</b>	<b>15.664.385</b>

(1)

<b>Varie altre riserve</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	6.865.330	6.865.330

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	-	3.750
Totale altri ricavi e proventi	-	3.750
Totale valore della produzione	-	3.750
B) Costi della produzione		
7) per servizi		
	72.936	74.533
14) oneri diversi di gestione		
	779	2.316
Totale costi della produzione	73.715	76.849
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(73.715)	(73.099)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
	3.603.694	3.594.096
altri		
	436.549	145.185
Totale proventi da partecipazioni	4.040.243	3.739.281
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri		
	115	91
Totale proventi diversi dai precedenti	115	91
Totale altri proventi finanziari	115	91
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri		
	41	47
Totale interessi e altri oneri finanziari	41	47
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.040.317	3.739.325
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.966.602	3.666.226
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti		
	97.948	37.997
imposte differite e anticipate		
	(70)	(12.829)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	97.878	25.168
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.868.724	3.641.058

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.868.724	3.641.058
Imposte sul reddito	97.878	25.168
Interessi passivi/(attivi)	(74)	(44)
(Dividendi)	(4.040.243)	(3.739.281)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(47.299)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(121.014)	(73.099)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	70	10.429
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	70	10.429
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(120.944)	(62.670)
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	19.969	(796)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3)	(115)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(27.012)	1.003.153
Totale variazioni del capitale circolante netto	(7.046)	1.002.242
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(127.990)	939.572
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	74	44
(Imposte sul reddito pagate)	(11.397)	(80.118)
Dividendi incassati	4.040.243	3.739.281
(Utilizzo dei fondi)	(70)	(10.427)
Totale altre rettifiche	4.028.850	3.648.780
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.900.860	4.588.352
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Disinvestimenti	47.299	-
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
Disinvestimenti	77.468	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	124.767	-
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	26	(26)
<b>Mezzi propri</b>		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(3.541.058)	(4.395.341)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.541.032)	(4.395.367)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	484.595	192.985
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	852.809	659.824
Danaro e valori in cassa	192	192
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	853.001	660.016
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.337.404	852.809
Danaro e valori in cassa	192	192

---

Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.337.596	853.001
---	-----------	---------

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 3.868.724.

L'Assemblea per l'approvazione del bilancio è stata convocata oltre il termine dei 120 giorni dalla data di chiusura dell'esercizio in quanto si sono attese le approvazioni dei bilanci delle partecipate e le relative deliberazioni dei dividendi da distribuire.

### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, è una Holding che detiene partecipazioni in Trieste Trasporti S.p.A., in APT S.p.A. di Gorizia e in FAP autoservizi S.p.A. di San Donà di Piave, dette società svolgono principalmente attività nel settore del trasporto pubblico locale.

La Vostra società è nata nel 2007 a seguito di una scissione parziale e proporzionale della società Agenzia per la Mobilità Territoriale Spa che ha conferito alla Vostra società le partecipazioni suddette.

L'assemblea straordinaria di data 20 dicembre 2012 ha posto in Liquidazione la società AMT TRASPORTI SRL con effetto dal 01/01/2013.

L'assemblea di messa in liquidazione della società è stata iscritta con i relativi poteri, nel Registro delle imprese in data 01/01/2013.

L'Assemblea dei Soci tenutasi in data 16/4/2013 ha deliberato all'unanimità di mantenere la società in liquidazione fintanto che non sarà possibile cedere la partecipazione in APT SpA a un prezzo di mercato soddisfacente.

A seguito delle dimissioni del liquidatore Adriano Del Prete, con l'assemblea del 01 marzo 2016 è stato nominato quale liquidatore il dott. Luca Camerini.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

E' in corso la perizia della partecipata APT spa per la successiva vendita.

Nel corso del presente esercizio è stata alienata la partecipazione detenuta in FAP autoservizi S.p.A. di San Donà di Piave

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c )

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare, i criteri individuati per dare attuazione al principio di rilevanza sono { }.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## **Criteri di valutazione applicati**

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### **Crediti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta

### **Debiti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta

### **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.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, non costituenti un investimento duraturo, sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

### **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.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, 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.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

## Nota integrativa, attivo

### Attivo circolante

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.747.844	3.780.288	(32.444)

#### 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 imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	3.594.096	9.598	3.603.694	3.603.694
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	26.607	(26.607)	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	14.400	-	14.400	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	145.185	(15.435)	129.750	129.750
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.780.288</b>	<b>(32.444)</b>	<b>3.747.844</b>	<b>3.733.444</b>

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

La voce credito "verso imprese controllate" si riferisce al dividendo relativo al bilancio chiuso al 31/12/2018 di Trieste Trasporti Spa.

La voce credito "verso altri" si riferisce al dividendo deliberato da APT SpA in sede di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2018.

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	3.603.694	3.603.694
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	14.400	14.400
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	129.750	129.750
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.747.844</b>	<b>3.747.844</b>

#### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

##### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
10.953.513	11.030.981	(77.468)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate</b>	10.210.500	-	10.210.500
<b>Altre partecipazioni non immobilizzate</b>	820.481	(77.468)	743.013
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	11.030.981	(77.468)	10.953.513

Nel corso dell'esercizio 2018 è stata ceduta la partecipazione detenuta in FAP Spa, a fronte di un valore di acquisto della stessa di Euro 77.468 è stata realizzata una plusvalenza di Euro 47.299

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

#### Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

#### Imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
<b>TRIESTE TRASPORTI SPA</b>	TRIESTE	00977240324	17.000.000	7.987.442	29.322.505	17.611.096	60,06%	10.210.500
<b>Totale</b>								10.210.500

#### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.337.596	853.001	484.595

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	852.809	484.595	1.337.404
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	192	-	192
<b>Totale disponibilità liquide</b>	853.001	484.595	1.337.596

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
118	115	3

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	115	3	118
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	115	3	118

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	118
	<b>118</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
15.731.742	15.404.076	327.666

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	119.000	-	-	-	-		119.000
Riserva legale	24.000	-	-	-	-		24.000
Altre riserve							
Riserva straordinaria	3.484.688	-	-	-	-		3.484.688
Varie altre riserve	6.865.330	-	-	-	-		6.865.330
<b>Totale altre riserve</b>	<b>10.350.018</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>10.350.018</b>
Utili (perdite) portati a nuovo	1.270.000	-	100.000	-	-		1.370.000
Utile (perdita) dell'esercizio	3.641.058	3.541.058	-	3.868.724	100.000	3.868.724	3.868.724
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>15.404.076</b>	<b>3.541.058</b>	<b>100.000</b>	<b>3.868.724</b>	<b>100.000</b>	<b>3.868.724</b>	<b>15.731.742</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	6.865.330
<b>Totale</b>	<b>6.865.330</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	119.000	B	-
Riserva legale	24.000	A,B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	3.484.688	A,B,C,D	3.484.688
Varie altre riserve	6.865.330		6.865.330
<b>Totale altre riserve</b>	<b>10.350.018</b>		<b>10.350.018</b>

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Utili portati a nuovo	1.370.000	A,B,C,D	-
<b>Totale</b>	11.863.018		10.350.018
<b>Residua quota distribuibile</b>			10.350.018

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

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

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	6.865.330	A,B,C,D	6.865.330
<b>Totale</b>	6.865.330		

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

In data 8 ottobre 2015 la Direzione Centrale Normativa dell'Agenzia delle Entrate ha rilasciato il suo parere sull'interpello formulato all'Agenzia delle Entrate - Direzione Regionale Friuli Venezia Giulia in data 2 luglio 2015. Il parere è favorevole in quanto "in sede e per effetto della procedura di liquidazione, l'assegnazione (con eventuale emersione di plusvalenze) ai soci delle partecipazioni possedute da AMT Trasporti srl (in liquidazione volontaria dal 1° gennaio 2013), ed il contestuale utilizzo delle riserve in sospensione di imposta, possono fruire del regime di esenzione da imposizione fiscale, incluse le imposte sui redditi e l'imposta regionale sulle attività produttive (ad eccezione dell'imposta sul valore aggiunto)".

Di conseguenza le previste imposte sulle riserve in sospensione d'imposta e sulle plusvalenze sulla cessione / assegnazione delle partecipazioni stimate in circa € 2.000.000 non sono da pagare in caso di assegnazione delle partecipazioni ai soci di Amt Trasporti srl.

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	119.000	24.000	11.550.018	4.465.341	16.158.359
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				4.395.341	4.395.341
altre destinazioni			70.000	3.641.058	3.711.058
Altre variazioni					
decrementi				70.000	70.000
Risultato dell'esercizio precedente				3.641.058	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	119.000	24.000	11.620.018	3.641.058	15.404.076
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				3.541.058	3.541.058
altre destinazioni			100.000		100.000
Altre variazioni					
incrementi				3.868.724	3.868.724

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
decrementi				100.000	100.000
Risultato dell'esercizio corrente				3.868.724	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	119.000	24.000	11.720.018	3.868.724	15.731.742

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Nel patrimonio netto non sono presenti le seguenti poste:

- Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione;
- Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

## Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
104.801	104.871	(70)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	44.871	60.000	104.871
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Utilizzo nell'esercizio	70	-	70
Totale variazioni	(70)	-	(70)
Valore di fine esercizio	44.801	60.000	104.801

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
202.528	155.438	47.090

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	25	26	51	51
<b>Debiti verso fornitori</b>	16.085	19.969	36.054	36.054
<b>Debiti tributari</b>	7.248	52.766	60.014	60.014
<b>Altri debiti</b>	132.080	(25.671)	106.409	106.409
<b>Totale debiti</b>	155.438	47.090	202.528	202.528

I debiti più rilevanti al 31/12/2018 risultano così costituiti:

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "altri debiti" di riferisce al debito verso un socio per un acconto di liquidazione corrisposto nel 2019 in luogo di fine 2018 come agli altri soci.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	51	51
<b>Debiti verso fornitori</b>	36.054	36.054
<b>Debiti tributari</b>	60.014	60.014
<b>Altri debiti</b>	106.409	106.409
<b>Debiti</b>	202.528	202.528

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	51	51



	<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	<b>Totale</b>
<b>Debiti verso fornitori</b>	36.054	36.054
<b>Debiti tributari</b>	60.014	60.014
<b>Altri debiti</b>	106.409	106.409
<b>Totale debiti</b>	202.528	202.528

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	3.750	(3.750)

Descrizione	31/12/2017	Variazioni
Altri ricavi e proventi	3.750	(3.750)
<b>Totale</b>	<b>3.750</b>	<b>(3.750)</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
73.715	76.849	(3.134)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Servizi	72.936	74.533	(1.597)
Oneri diversi di gestione	779	2.316	(1.537)
<b>Totale</b>	<b>73.715</b>	<b>76.849</b>	<b>(3.134)</b>

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.040.317	3.739.325	300.992

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione	4.040.243	3.739.281	300.962
Proventi diversi dai precedenti	115	91	24
(Interessi e altri oneri finanziari)	(41)	(47)	6
<b>Totale</b>	<b>4.040.317</b>	<b>3.739.325</b>	<b>300.992</b>

## Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllate	Altre
Plusvalenza da cessione partecipazione FAP Spa		47.299
Dividendi	<b>3.603.694</b>	<b>389.250</b>
TRIESTE TRASPORTI SPA	3.603.694	
APT SPA		389.250
	<b>3.603.694</b>	<b>436.549</b>

Nel corso dell'esercizio 2018 è stata ceduta la partecipazione detenuta in FAP Spa, a fronte di un valore di acquisto della stessa di Euro 77.468 è stata realizzata una plusvalenza di Euro 47.299

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	47.299
<b>Totale</b>	<b>47.299</b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	41
<b>Totale</b>	<b>41</b>

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	41	41
<b>Totale</b>	<b>41</b>	<b>41</b>

## **Altri proventi finanziari**

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	115	115
<b>Totale</b>	<b>115</b>	<b>115</b>

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
97.878	25.168	72.710

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	97.948	37.997	59.951
IRES	97.948	37.997	59.951
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(70)	(12.829)	12.759
IRES	(70)	(12.829)	12.759
<b>Totale</b>	<b>97.878</b>	<b>25.168</b>	<b>72.710</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

### Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno {sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio}.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

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

	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondi rischi	60.000	14.400			60.000	14.400		
<b>Totale</b>	<b>60.000</b>	<b>14.400</b>			<b>60.000</b>	<b>14.400</b>		
Dividendi su partecipazioni non incassati	3.733.444	44.801			3.739.281	44.871		
<b>Totale</b>	<b>3.733.444</b>	<b>44.801</b>			<b>3.739.281</b>	<b>44.871</b>		
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>		<b>30.401</b>				<b>30.471</b>		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2018	31/12 /2018	31/12/2018	31/12 /2018	31/12/2017	31/12 /2017	31/12/2017	31/12 /2017

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	60.000
Totale differenze temporanee imponibili	3.733.444
Differenze temporanee nette	3.673.444
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	30.401
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	30.401

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Fondi rischi	60.000	60.000	24,00%	14.400

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Dividendi su partecipazioni non incassati	3.739.281	(5.837)	3.733.444	1,20%	44.801

## **Nota integrativa, altre informazioni**

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	20.555	20.935

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

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	119.000	1
Totale	<b>119.000</b>	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	119.000	1	119.000	1
Totale	119.000	-	119.000	-

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Non vi sono fatti da segnalare

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

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2018</b>	<b>Euro</b>	<b>3.868.724</b>
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
Acconto liquidazione	Euro	3.868.724

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Liquidatore  
Luca Camerini