

## **AMT TRASPORTI SRL IN LIQUIDAZIONE**

Sede in VIA LAZZARETTO VECCHIO 2 - 34123 TRIESTE (TS) - Capitale sociale Euro 119.000,00 i.v.

### **Nota integrativa al bilancio consolidato al 31/12/2015**

#### **Premessa**

AMT Trasporti s.r.l è la società capogruppo, holding che detiene partecipazioni in Società che svolgono attività nel settore del trasporto pubblico locale; dette società sono la controllata Trieste Trasporti S.p.a. di cui detiene il 60,06% delle azioni, l'A.P.T. S.p.a di Gorizia partecipata con il 5,19% di azioni e la F.A.P. S.p.a di San Donà di Piave (Ve) partecipata con il 8,84% delle azioni.

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

Per quanto attiene al settore del trasporto pubblico locale, con particolare rilievo alle partecipazioni azionarie di Trieste Trasporti s.p.a e A.P.T. s.p.a, si evidenzia che l'Amministrazione Regionale conta di esperire e concludere le procedure di gara per l'affidamento dei servizi di trasporto pubblico locale entro la fine del 2016.

#### **Criteri di formazione**

Il bilancio consolidato costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa è stato redatto in conformità al dettato dell'art. 29 del d.lgs. 127/91, come risulta dalla presente nota integrativa, predisposta ai sensi dell'art. 38 dello stesso decreto. Ove necessario, sono stati applicati i principi contabili disposti dal Consiglio nazionale dei Dottori commercialisti e Ragionieri e, ove mancanti questi, i principi contabili raccomandati dallo Iasc e richiamati dalla Consob.

Gli importi presenti sono espressi in Euro..

Con la presente nota integrativa si mettono in evidenza i dati e le informazioni previste dall'art. 38 dello stesso decreto.

#### **Area e metodi di consolidamento**

Il bilancio consolidato trae origine dai bilanci d'esercizio della AMT TRASPORTI SRL IN LIQUIDAZIONE (Capogruppo) e delle Società nelle quali la Capogruppo detiene direttamente o indirettamente la quota di controllo del capitale oppure esercita il controllo. I bilanci delle Società incluse nell'area di consolidamento sono assunti con il metodo integrale. L'elenco di queste Società viene dato in allegato.

Le Società in cui la partecipazione detenuta è inferiore alla soglia del 20% e che costituiscono immobilizzazioni vengono valutate col metodo del costo

Per il consolidamento sono stati utilizzati i bilanci d'esercizio delle singole Società, già approvati dalle Assemblee/predisposti dai Consigli di amministrazione per l'approvazione,

riclassificati e rettificati per uniformarli ai principi contabili e ai criteri di presentazione adottati dal Gruppo.

Per quelle Società che hanno data di chiusura dell'esercizio diversa dalla data di riferimento del bilancio consolidato sono stati predisposti degli appositi bilanci annuali intermedi .

## Criteri di formazione

Il bilancio consolidato costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa è stato redatto in conformità al dettato dell'art. 29 del d.lgs. 127/91, come risulta dalla presente nota integrativa, predisposta ai sensi dell'art. 38 dello stesso decreto. La nota integrativa, come richiesto dal principio contabile n. 17 emanato dall'O.I.C., comprende anche il prospetto di raccordo tra patrimonio netto e risultato d'esercizio della controllante e patrimonio netto e risultato netto consolidato e il prospetto dei movimenti di patrimonio netto.

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

## Criteri di consolidamento

I bilanci utilizzati per il consolidamento sono i bilanci d'esercizio delle singole imprese. Tali bilanci vengono opportunamente riclassificati e rettificati al fine di uniformarli ai principi contabili e ai criteri di valutazione della Capogruppo, che sono in linea con quelli previsti dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile.

I bilanci delle imprese incluse nell'area di consolidamento vengono consolidati con il metodo integrale.

L'adozione di tale metodo comporta le seguenti rettifiche:

- gli elementi dell'attivo e del passivo nonché i proventi e gli oneri delle imprese incluse nel consolidamento sono ripresi integralmente;
- sono invece eliminati i crediti e i debiti, i proventi e gli oneri, gli utili e le perdite originati da operazioni effettuate tra le imprese incluse nell'area di consolidamento;
- il valore contabile delle partecipazioni nelle società incluse nell'area di consolidamento viene eliso a fronte della corrispondente frazione del patrimonio netto delle partecipate;
- la differenza fra il valore contabile delle partecipazioni, che viene eliso, e la corrispondente quota di patrimonio netto, che viene assunta, è imputata a rettifica del patrimonio netto consolidato; in caso di acquisizioni la differenza viene attribuita agli elementi dell'attivo e del passivo delle imprese incluse nel consolidamento; l'eventuale residuo, se negativo, è iscritto in una voce denominata "Riserva di consolidamento", ovvero quando è riferibile a previsione di risultati economici sfavorevoli, in una voce denominata "fondo di consolidamento per rischi ed oneri futuri"; se positivo è iscritto in una voce dell'attivo denominata "differenza da consolidamento";
- l'importo del capitale e delle riserve delle imprese controllate corrispondente a partecipazione di terzi è iscritto in una voce del patrimonio netto denominata "capitale e riserve di terzi"; la parte del risultato economico consolidato corrispondente a partecipazioni di terzi è iscritta nella voce "utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi";
- l'avviamento, che si determina in caso di scorpori di complessi patrimoniali a favore delle società incluse nell'area di consolidamento, viene eliminato nel bilancio consolidato;
- i dividendi distribuiti da società comprese nell'area di consolidamento sono eliminati dal conto economico consolidato ed imputati tra le riserve di patrimonio netto;

- sugli utili indivisi delle imprese consolidate vengono contabilizzate le imposte in contropartita al fondo imposte differite, come richiesto dai Principi Contabili.

## Criteri di valutazione

### a) *Criteri generali*

La controllante nella predisposizione del bilancio d'esercizio ha utilizzato ai fini del consolidamento, in ottemperanza all'OIC 5, i medesimi criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi; in particolare l'Oic n. 5 prevede che "prima della data di avvio della gestione liquidatoria e della cessazione dell'attività di impresa non sia possibile adottare i criteri di liquidazione in luogo dei criteri di funzionamento" ed inoltre che "gli amministratori .. nella redazione del bilancio del precedente esercizio, pur utilizzando i "criteri di funzionamento", terranno conto degli effetti che la liquidazione della società, imminente o già deliberata produce sulla composizione del suo patrimonio netto"

I principi contabili e i criteri di valutazione sono stati applicati in modo uniforme a tutte le imprese consolidate. I criteri di valutazione adottati nel bilancio consolidato sono quelli utilizzati dalla Capogruppo e sono conformi alle disposizioni legislative vigenti precedentemente citate, integrate ed interpretate dai principi contabili emessi dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, così come modificati dall'O.I.C., e dai principi contabili internazionali IAS/IFRS.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. Ai fini delle appostazioni contabili, viene data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni piuttosto che alla loro forma giuridica. Si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente alla data di chiusura dell'esercizio. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

La nota integrativa contiene tutte le informazioni richieste dall'art. 38 del D.Lgs 127/91 inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria del Gruppo.

### b) *Rettifiche e riprese di valore*

Il valore dei beni materiali e immateriali la cui durata utile è limitata nel tempo è sistematicamente rettificato in diminuzione mediante l'ammortamento. Gli stessi beni e le altre componenti dell'attivo sono svalutati ogni qualvolta si sia riscontrata una perdita durevole di valore; il valore originario è ripristinato nella misura in cui si reputi che i motivi della precedente svalutazione siano venuti meno. Le metodologie analitiche di ammortamento e di svalutazione adottate sono descritte nel prosieguo della presente nota integrativa.

### c) *Deroghe*

Non sono state operate deroghe ai criteri di valutazione previsti dalla legislazione sul bilancio d'esercizio e consolidato.

In particolare, i criteri di valutazione adottati sono stati i seguenti.

## Immobilizzazioni

### *Immateriali*

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

I costi di impianto e di ampliamento aventi utilità pluriennale vengono esposti nell'apposita voce dell'attivo, ed ammortizzati lungo il periodo della loro durata economica e comunque non superiore a cinque anni.

Le licenze e i marchi sono iscritti in bilancio al costo di registrazione o di acquisto degli stessi e sono ammortizzati in base alla presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai rispettivi contratti.

I costi di pubblicità vengono integralmente addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti.

Le altre immobilizzazioni immateriali riguardano spese per migliorie su beni di terzi e vengono ammortizzate nel più breve periodo tra quello in cui le migliorie stesse possono essere utilizzate e quello di durata residua del contratto sottostante, tenendo in considerazione anche l'eventuale periodo di rinnovo dello stesso.

### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, se del caso rivalutato a norma di legge, al netto di ammortamenti e svalutazioni. L'ammortamento sistematico avviene secondo i seguenti principi di gruppo.

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:

- terreni e fabbricati: 4%
- impianti e macchinari: 10%
- attrezzature: 12%
- mobili e macchine d'ufficio 12%
- mobili e macchine d'ufficio elettroniche 20%
- calcolatori CED e apparati hardware 20%
- autobus di linea 12,5%
- granturismo e scuolabus 6,67%
- autoveicoli trasporto cose 20%
- automezzi dell'autoparco 25%
- contenitori di grandi dimensioni 15%.

### *Finanziarie*

Le partecipazioni non consolidate sono iscritte al costo d'acquisto o sottoscrizione eventualmente rettificato per perdite durevoli di valore.

Le partecipazioni in altre imprese sono valutate secondo il metodo del costo eventualmente rettificato in diminuzione in caso di perdite durevoli di valore.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Le giacenze di articoli obsoleti o a lento rigiro sono valutate in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo. La configurazione di costo adottata è quella del costo medio ponderato.

### **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 e di settore.

### **Titoli**

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione. I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

### **Ratei e risconti**

Nella voce ratei e risconti attivi e passivi sono esclusivamente iscritti quote di costi e di proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in applicazione del principio della competenza economica.

### **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.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

### **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.

## **Debiti**

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

## **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera sono allineati ai cambi correnti alla chiusura di bilancio. Si tiene conto di eventuali operazioni di copertura.

## **Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative ed accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi, secondo i principi contabili di riferimento. Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

## **Costi e ricavi**

I ricavi ed i costi sono iscritti secondo il principio della competenza economica al netto di sconti, abbuoni e resi.

In particolare:

- I ricavi per prestazione di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi accordi.
- I ricavi per vendita di beni sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà.
- I contributi ricevuti per la realizzazione di iniziative dirette alla costruzione, riattivazione ed ampliamento delle immobilizzazioni, (così detti "contributi in conto impianti") sono riscontati sulla base del piano di ammortamento del cespite a cui si riferiscono.
- I costi sono contabilizzati secondo il principio della competenza.
- I proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono riconosciuti in base al principio della competenza temporale.
- I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica, nel momento in cui sorge il relativo diritto al credito, che corrisponde alla delibera di distribuzione da parte della partecipata. I dividendi da partecipazioni in società controllate, come consentito dal principio contabile CNDC-CNR n.21 così come modificato dall'OIC, sono iscritti nell'esercizio in cui il diritto matura, e quindi sulla base della proposta di distribuzione degli utili deliberata dagli amministratori della controllata, purché antecedente all'approvazione del progetto di bilancio del consiglio di amministrazione della controllante.
- Fiscalmente i dividendi sono riconosciuti in base al principio di cassa, ossia al momento del loro percepimento. Se l'incasso dei dividendi ha luogo in un esercizio successivo a quello della loro iscrizione in bilancio, per il principio di competenza, nell'esercizio di iscrizione vengono rilevate le corrispondenti imposte differite.

## **Imposte sul reddito**

Le imposte correnti sono stanziare secondo le aliquote e le norme vigenti in base ad una realistica previsione del reddito imponibile, tenendo conto delle eventuali esenzioni. Le

passività verso l'erario per imposte sono contabilizzate fra i debiti tributari al netto degli acconti versati.

Le imposte differite (ed anticipate) vengono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori patrimoniali iscritti in bilancio ed i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali, singolarmente per ciascuna impresa consolidata. Le imposte differite sono calcolate utilizzando le aliquote attese nei periodi in cui le differenze temporanee si riverseranno, ove queste siano ragionevolmente prevedibili; vengono altrimenti considerate le aliquote fiscali in vigore a fine esercizio.

### Dati sull'occupazione

Si segnala separatamente per categorie il numero medio suddiviso dei dipendenti delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale.

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti	4	5	-1
Quadri	49	9	40
Impiegati	116	118	-2
Operai	86	87	-1
Altri	595	590	5
<b>Totale</b>	<b>850</b>	<b>809</b>	<b>41</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore autoferrotranvieri, integrato da specifici accordi aziendali.

### Immobilizzazioni immateriali

La composizione della voce è la seguente.

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2015
Impianto e ampliamento					
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali					
Concessioni, licenze, marchi	156.419	183.505	95.650		244.274
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti		43.668			43.668
Altre					
Differenza di consolidamento					
<b>Totale</b>	<b>156.419</b>	<b>227.173</b>	<b>95.650</b>		<b>287.942</b>

#### Commenti:

Il saldo netto della voce Concessioni, Licenze e diritti simili ammonta a Euro 244.274 (Euro 156.419 alla fine dell'esercizio precedente) ed è rappresentato principalmente dalle licenze d'uso del software personalizzate, che garantiscono una specifica tutela giuridica, costituendo oggetto di diritti e comportando oneri pluriennali.

La voce Immobilizzazioni in corso ed acconti si riferisce all'implementazione del sistema di gestione biglietteria e del magazzino biglietti.

### Immobilizzazioni materiali

La composizione della voce è la seguente.

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2015
Terreni e fabbricati	1.520		132		1.388
Impianti e macchinari	380.943	33.128	87.161		326.910

Attrezzature industriali e commerciali	124.939	42.925	55.697	112.167
Altri beni	33.946.959	9.629.533	9.420.474	34.156.018
Immobilizzazioni in corso e acconti				
<b>Totale</b>	<b>34.454.361</b>	<b>9.705.586</b>	<b>9.563.464</b>	<b>34.596.483</b>

*Commenti:*

**Impianti e macchinari**

Ammontano a Euro 326.910 (Euro 380.943 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a strumenti necessari alla manutenzione ed alla gestione degli autobus ed in minor parte della tramvia.

**Attrezzature industriali e commerciali**

Ammontano a Euro 112.167 (Euro 124.939 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a attrezzature utilizzate in tutti i settori dell'azienda.

**Altri beni**

Ammontano a Euro 34.156.018 (Euro 33.946.960 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente agli autobus (di ammontare pari a Euro 33.526.386) la cui quota di ammortamento dell'esercizio risulta di Euro 9.100.694.

Gli investimenti in tali beni, nel corso del 2015, hanno riguardato l'acquisizione di 5 autobus medi e di 28 autobus normali per un importo complessivo di circa Euro 9,5milioni. Nel corso dell'esercizio, proprio a seguito dell'acquisto dei predetti mezzi, sono stati dismessi 33 autobus, tutti ammortizzati; con conseguente emersione di una plusvalenza di Euro 3milioni circa.

**Immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni**

**Elenco delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale ai sensi dell'art. 26 del d.lgs. 127/91 al 31/12/2015**

Denominazione sociale	Sede	Capitale sociale		Soci	Quota prop. %	Quota cons.
		Valuta	Importo			
TRIESTE TRASPORTI SPA		Euro	17.000.000	AMT TRASPORTI SRL IN LIQUIDAZIONE	60,060	60,060

**Immobilizzazioni finanziarie: crediti**

La composizione della voce è la seguente.

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2015
Verso imprese collegate	15.292				15.292
Verso altri	9.183.189	937.308			10.120.497
<b>Totale</b>	<b>9.198.481</b>	<b>937.308</b>			<b>10.135.789</b>

*Commenti:*

{valori più significativi delle immobilizzazioni finanziarie crediti riguardano la gestione del trattamento di fine rapporto dei dipendenti. Il credito verso l'INPS (in applicazione della riforma sulla previdenza integrativa) ammonta a Euro 10.120mila. Nel corso dell'esercizio tale voce si è incrementata di Euro 937mila.

**Rimanenze**

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2015
Materie prime, sussidiarie e di consumo	532.103	117.613			649.716



<b>Totale</b>	<b>532.103</b>	<b>117.613</b>	<b>649.716</b>
---------------	----------------	----------------	----------------

*Commenti:*

La voce "materie prime, sussidiarie e di consumo" è costituita dai valori relativi ai materiali necessari per il buon funzionamento della flotta: i carburanti, i lubrificanti, i ricambi e gli altri prodotti di consumo accessori all'attività caratteristica.

### Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a voci dell'attivo.

### Crediti

I saldi dei crediti consolidati, dopo l'eliminazione dei valori intragruppo, sono così suddivisi secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	10.408.712			10.408.712
Per crediti tributari	2.781.196			2.781.196
Per imposte anticipate	70.682			70.682
Verso altri	8.196.270	3.231		8.199.501
<b>Totale</b>	<b>21.456.860</b>	<b>3.231</b>		<b>21.460.091</b>

### Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Scritture di consolidamento	31/12/2015
Depositi bancari e postali	20.880.270	6.264.650			27.144.920
Denaro e valori in cassa	173.336	71.467			244.803
<b>Totale</b>	<b>21.053.606</b>	<b>6.336.117</b>			<b>27.389.723</b>

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

### Ratei e risconti attivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Commerciali	45.948
Aggio concessionari	20.904
Altri di ammontare non apprezzabile	2.059
<b>Totale</b>	<b>68.911</b>

### Patrimonio netto

#### Prospetto di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante e i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato

Il patrimonio netto consolidato di gruppo e il risultato economico consolidato di gruppo al 31/12/2015 sono riconciliati con quelli della controllante come segue:

	Patrimonio netto	Risultato
<b>Patrimonio netto e risultato dell'esercizio come riportati nel bilancio d'esercizio della società controllante</b>		

Rettifiche operate in applicazione ai principi contabili	(5.922.090)	(5.922.090)
Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate:		
a) differenza tra valore di carico e valore pro-quota del patrimonio netto	1.095.653	
b) risultati pro-quota conseguiti dalle partecipate	7.184.645	7.184.645
c) plus/minusvalori attribuiti alla data di acquisizione delle partecipate		
d) differenza da consolidamento		
Eliminazione degli effetti di operazioni compiute tra società consolidate		
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza del gruppo	18.715.351	7.126.680
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza di terzi	12.296.412	4.777.801
<b>Patrimonio sociale e risultato netto consolidati</b>	<b>31.011.763</b>	<b>11.904.481</b>

### Fondi per rischi ed oneri

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Per imposte, anche differite	86.282	10.492		96.774
Altri	15.549.804	3.778	2.643.887	12.909.695
<b>Totale</b>	<b>15.636.086</b>	<b>14.270</b>	<b>2.643.887</b>	<b>13.006.469</b>

#### Commenti:

La partecipata Trieste Trasporti, ad esito della chiusura del rinnovo CCNL e della partecipazione alla gara europea tramite la società consortile TPL FVG, ha operato, in ossequio ai corretti principi contabili, un'attenta analisi dei fondi accantonati. In particolare:

- la chiusura del rinnovo CCNL ha permesso la liberazione di fondi di circa 2,4 milioni di Euro.
- la partecipazione alla gara europea ha imposto che quota parte del fondo rischi connessi a rapporti con soggetti pubblici e privati sia meglio esplicitato nel fondo rischi sul contratto di servizio.

### Fondi per rischi ed oneri - altri

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Fondo rischi contratto di servizio TT	3.662.930
Fondo danni patrimoniali TT	23.158
Fondi diversi TT	9.213.607
Fondo rischi AMT Trasporti srl	10.000
<b>Totale</b>	<b>12.909.695</b>

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2015
TFR, movimenti del periodo	18.662.229	1.935.799	1.633.012		18.965.016

### Debiti

I debiti consolidati, dopo l'eliminazione dei valori intragruppo, sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				

Debiti verso soci per finanziamenti			
Debiti verso banche			
Debiti verso altri finanziatori			
Acconti			
Debiti verso fornitori	18.696.187	2.414.123	21.110.310
Debiti costituiti da titoli di credito			
Debiti verso imprese controllate			
Debiti verso imprese collegate			
Debiti verso controllanti			
Debiti tributari	754.087		754.087
Debiti verso istituti di previdenza	1.556.961	3.231	1.560.192
Altri debiti	7.147.824		7.147.824
<b>Totale</b>	<b>28.155.059</b>	<b>2.417.354</b>	<b>30.572.413</b>

## Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
per titolo di viaggio TT	1.857.637
Altri di ammontare non apprezzabile	21.838
<b>Totale</b>	<b>1.879.475</b>

## Ricavi per categoria di attività

La composizione della voce è così dettagliata.

Categoria	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Vendite merci	22.543.106	21.491.483	1.051.623
Vendite prodotti			
Vendite accessori			
Prestazioni di servizi			
Fitti attivi			
Provvigioni attive			
Altre	58.797.604	57.990.063	807.541
<b>Totale</b>	<b>81.340.710</b>	<b>79.481.546</b>	<b>1.859.164</b>

## Ricavi per area geografica

I ricavi sono tutti conseguiti in Italia.

## Costi di produzione

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2015
Materie prime, sussidiarie e merci	9.414.076		641.097		8.772.979
Servizi	8.317.836	818.545			9.136.381
Godimento di beni di terzi	1.342.198	145.242			1.487.440
Salari e stipendi	26.077.274		328.938		25.748.336
Oneri sociali	8.030.054		43.230		7.986.824
Trattamento di fine rapporto	1.931.537	4.262			1.935.799
Trattamento quiescenza e simili	184.369	184.369			184.668
Altri costi del personale	359.501		184.584		174.917
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	93.313	2.337			95.650

Ammortamento immobilizzazioni materiali	9.721.394		211.423	9.509.971
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
Svalutazioni crediti attivo circolante	165.581	47.789		213.370
Variazione rimanenze materie prime	(41.349)		76.876	(118.225)
Accantonamento per rischi	10.000		10.000	
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	835.956		53.359	782.597
<b>Totale</b>	<b>66.441.740</b>	<b>1.018.474</b>	<b>1.549.507</b>	<b>65.910.707</b>

### Interessi e altri oneri finanziari

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Scritture consolidamento	31/12/2015
Da imprese controllate					
Da imprese collegate					
Da controllanti					
Interessi e oneri su debiti obbligazionari					
Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario					
Altri oneri finanziari	122		122		
<b>Totale</b>					

### Proventi e oneri straordinari

La composizione della voce è la seguente.

Descrizione	Ammontare
Plusvalenze da alienazioni	
Varie	3.673
<b>Totale Proventi</b>	<b>3.673</b>
Minusvalenze	
Imposte esercizi	
Varie	
<b>Totale Oneri</b>	
<b>Totale Proventi e Oneri</b>	<b>3.673</b>

### Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	4.092.771	5.298.396	(1.205.625)
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	4.082.881	5.265.130	(1.182.249)
IRES			
IRAP			
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	9.890	33.266	(23.376)
IRES			
IRAP			
	<b>4.092.771</b>	<b>5.298.396</b>	<b>(1.205.625)</b>

### Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

Le società partecipanti al consolidato non hanno emesso strumenti derivati.

### **Informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value**

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro *fair value*.

### **Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

(Rif. art. 38, primo comma, lett. o-*quinqies*), D.Lgs. n. 127/1991)

La società non ha realizzato operazioni rilevanti con parti correlate.

### **Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 38, primo comma, lett. o-*sexies*), D.Lgs. n. 127/1991

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

### **Altre informazioni**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale della controllante, compresi anche quelli per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento.

<b>Qualifica</b>	<b>Compenso</b>
Amministratori	152.255
Collegio sindacale	84.972
<b>Totale</b>	<b>237.227</b>

Il presente bilancio consolidato, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili della controllante e alle informazioni trasmesse dalle imprese incluse nel consolidamento.

Luca Camerini

Il sottoscritto Russo Fabrizio, ai sensi dell'art. 31 comma 2-*quinqies* della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale presso la società