

**SIENA MOBILITA' s.c.a r.l.****Bilancio di esercizio al 31-12-2016**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	STRADA STATALE 73 LEVANTE, 23 SIENA SI
<b>Codice Fiscale</b>	01142800521
<b>Numero Rea</b>	SI 124021
<b>P.I.</b>	01142800521
<b>Capitale Sociale Euro</b>	25.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	493100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	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>		
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	750	-
d-bis) altre imprese	-	750
Totale partecipazioni	750	750
Totale immobilizzazioni finanziarie	750	750
Totale immobilizzazioni (B)	750	750
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	3.425	6.465
Totale rimanenze	3.425	6.465
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.220.176	3.048.356
Totale crediti verso clienti	3.220.176	3.048.356
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.495	3.987
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	35.883
Totale crediti verso controllanti	70.495	39.870
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.548	12.295
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	11.548	12.295
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.253.443	1.093.107
Totale crediti tributari	1.253.443	1.093.107
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.523	84.337
Totale crediti verso altri	134.523	84.337
Totale crediti	4.690.185	4.277.965
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	301.476	35.637
3) danaro e valori in cassa	1.747	1.747
Totale disponibilità liquide	303.223	37.384
Totale attivo circolante (C)	4.996.833	4.321.814
D) Ratei e risconti	737.385	764.131
Totale attivo	5.734.968	5.086.695
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale		
	25.000	25.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	1
Totale altre riserve	-	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
	0	0
Totale patrimonio netto	25.000	25.001

D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	759.969	490.147
Totale debiti verso fornitori	759.969	490.147
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.114.469	3.743.212
Totale debiti verso controllanti	4.114.469	3.743.212
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.707	61.801
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	95.707	61.801
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	865	868
Totale debiti tributari	865	868
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	480	470
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	480	470
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.115	1.090
Totale altri debiti	1.115	1.090
Totale debiti	4.972.605	4.297.588
E) Ratei e risconti	737.363	764.106
Totale passivo	5.734.968	5.086.695

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	35.970.056	36.921.361
5) altri ricavi e proventi		
altri	626.403	489.408
Totale altri ricavi e proventi	626.403	489.408
Totale valore della produzione	36.596.459	37.410.769
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25.015	24.499
7) per servizi	36.568.989	37.384.074
8) per godimento di beni di terzi	33	2.840
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.040	(352)
14) oneri diversi di gestione	1.638	2.353
Totale costi della produzione	36.598.715	37.413.414
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.256)	(2.645)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.256	2.645
Totale proventi diversi dai precedenti	2.256	2.645
Totale altri proventi finanziari	2.256	2.645
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.256	2.645
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Interessi passivi/(attivi)	(2.256)	(2.645)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(2.256)	(2.645)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(2.256)	(2.645)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.040	(352)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	26.746	(32.602)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(26.743)	32.652
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	262.796	(59.288)
Totale variazioni del capitale circolante netto	265.839	(59.590)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	263.583	(62.235)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.256	2.645
Totale altre rettifiche	2.256	2.645
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	265.839	(59.590)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	265.839	(59.590)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	37.384	96.974
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	301.476	35.637
Danaro e valori in cassa	1.747	1.747
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	303.223	37.384

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 evidenzia un risultato di esercizio di euro 0 (zero).

### **Attività svolta**

La società è stata costituita il 21.12.2004 ed è diventata operativa dal 01.01.2005, mentre gli effetti economici del contratto di servizio con la Provincia di Siena, ormai scaduto da più di sei anni, hanno avuto efficacia dal 01.03.2005.

La società è costituita ai sensi dell'art. 2615 ter c.c., quindi con natura e finalità consortili e, proprio in ragione della natura e delle finalità consortili, non si prefigge scopo di lucro. In particolare, la società ha per oggetto la gestione del servizio di trasporto pubblico locale relativo al Lotto di gara per l'affidamento dell'esercizio dei servizi di T.P.L. urbano ed extraurbano del bacino della Provincia di Siena.

L'assegnazione del Lotto di gara, avvenuta con decorrenza dal 01.03.2005, prevedeva una durata di cinque anni. Il Contratto di Servizio quinquennale che legava l'Amministrazione Provinciale di Siena all'esecutore del servizio di T.P.L. nel bacino provinciale senese, Siena Mobilità S.c. a r.l., è perciò scaduto alla fine del mese di marzo 2010.

Con atti dirigenziali del Settore Trasporti della Provincia di Siena, si è provveduto a prorogare il suddetto contratto fino al 31.12.2010.

La Regione Toscana, con la propria Legge Finanziaria Regionale 2011 emanata alla fine dell'anno 2010, in considerazione della necessità di attuare politiche di razionalizzazione dei servizi pubblici, ha modificato radicalmente il proprio quadro normativo in materia di Trasporto Pubblico Locale ed ha provveduto ad espletare una gara su Lotto Unico Regionale.

In attesa della assegnazione definitiva del servizio di T.P.L. messo a gara e dell'espletamento di tutti gli atti necessari al subentro del nuovo soggetto aggiudicatario, allo scopo di garantire comunque la continuità del servizio pubblico di trasporto, sono stati adottati dal Settore Dirigenziale Trasporti dell'Amministrazione Provinciale, per gli anni dal 2011 al 2016 e per i primi attuali mesi dell'anno 2017, "**atti d'obbligo**" allo svolgimento del servizio di T.P.L..

### **Criteri di formazione**

### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche

disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

### **Principi di redazione del bilancio**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### **Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

### **Altre informazioni**

#### **Valutazione poste in valuta**

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

#### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

##### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

##### Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in altre società sono valutate al costo.

I sottoscritti amministratori dichiarano che la Società:

- non ha posseduto e non possiede, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti;
- nel corso dell'esercizio non ha acquistato o alienato anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

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

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano, ove presenti, la consistenza ed i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

La società non ha, alla data di chiusura dell'esercizio 2016, iscritti valori relativi ad immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni, se verificatosi, viene specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	-	750	750
Valore di bilancio	-	750	750
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	750	-	750

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	750	750
Totale variazioni	750	(750)	-
Valore di fine esercizio			
Costo	750	-	750
Valore di bilancio	750	-	750

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Le "**Immobilizzazioni finanziarie**" esposte in bilancio alla data del 31.12.2016 alla voce "**Partecipazioni in Imprese sottoposte al controllo delle controllanti**" per un importo di € 750, valore rimasto invariato rispetto alla fine dell'esercizio precedente, sono relative all'acquisto, avvenuto nel corso dell'esercizio 2007, di una quota del capitale sociale di By Bus S.c.r.l..

L'immobilizzazione finanziaria in questione è iscritta al costo di acquisto.

### Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Rimanenze

Le "**Rimanenze**" di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

### *Materie prime, sussidiarie e di consumo*

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato in alternativa al costo specifico, stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

L'ammontare di € 3.425 esposto alla fine dell'esercizio 2016 è relativo alla voce "*materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*", quali stampati, biglietti e altre scorte.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	6.465	(3.040)	3.425
Totale rimanenze	6.465	(3.040)	3.425

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 30.298.

L'accantonamento è ritenuto congruo a coprire eventuali situazioni di non realizzo.

I crediti tributari sono iscritti al valore nominale in quanto ritenuti completamente esigibili nel prossimo esercizio.

I crediti verso altri sono iscritti al valore nominale in quanto ritenuti completamente esigibili

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante sorti nel presente esercizio.

### Analisi dei crediti.

I "**Crediti**" annotati nel presente bilancio ammontano a complessivi € 4.720.483 e rappresentano la totalità dei crediti inerenti l'attività operativa dell'azienda.

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, in base al loro valore nominale rettificato in diminuzione dal fondo svalutazione crediti.

Il fondo svalutazione crediti commerciali, ammontante ad € 30.298, è sufficientemente adeguato alla evoluzione degli stessi in termini di esigibilità.

I "**Crediti verso clienti**", pari ad € 3.250.474 (esposti nel prospetto sotto riportato al netto del fondo svalutazione crediti commerciali di € 30.298), sono, alla data odierna, in massima parte già incassati.

Tali crediti si riferiscono principalmente a fatture emesse, o ancora da emettere alla data di chiusura dell'esercizio, nei confronti della Provincia di Siena, quale corrispettivo per l'attività di trasporto pubblico locale effettuato nell'ultima parte dell'esercizio ed in ottemperanza agli "**atti d'obbligo**" adottati dal Settore Dirigenziale Trasporti dell'Amministrazione Provinciale di Siena.

I "**Crediti verso controllanti**", pari ad € 70.495, sono anch'essi, alla data odierna, quasi totalmente incassati. Si riferiscono principalmente al riaddebito a Tiemme S.p.A. dei costi di funzionamento di Siena Mobilità S.c. a r.l., per la parte consuntivata a carico della controllante.

I "**Crediti verso imprese sorelle**" ammontano ad € 11.548 e si riferiscono principalmente a titoli di viaggio spettanti alla società e venduti da Etruria Mobilità S.c. a r.l. e By Bus S.c. a r.l....

I "**Crediti tributari**" per un importo di € 1.253.443 sono relativi: a) al credito vantato nei confronti dell'Erario per iva pagata ai fornitori, come da richiesta di rimborso relativa al 3° trimestre 2016 (€ 524.042) ed al credito, oggetto anch'essa di richiesta di rimborso, rilevato in sede di presentazione della dichiarazione iva per l'anno 2016 (€ 728.627); b) alle ritenute d'acconto effettuate dalla banca e calcolate, nell'anno 2016, sugli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario (€ 124); c) ad acconti iva versati per l'esercizio fiscale 2016 (€ 649).

I "**Crediti verso altri**", ammontanti a complessivi € 134.523, si riferiscono principalmente a titoli di viaggio di competenza dell'esercizio 2016 ancora da incassare alla data del 31.12.2016.

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

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.048.356	171.820	3.220.176	3.220.176
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	39.870	30.625	70.495	70.495
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	12.295	(747)	11.548	11.548
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.093.107	160.336	1.253.443	1.253.443

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	84.337	50.186	134.523	134.523
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.277.965</b>	<b>412.220</b>	<b>4.690.185</b>	<b>4.690.185</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Le suddivisione dei crediti per area geografica è irrilevante.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Le disponibilità liquide della società sono date dalle giacenze in termini monetari, alla fine dell'esercizio 2016, del conto corrente bancario e della cassa interna.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	35.637	265.839	301.476
Denaro e altri valori in cassa	1.747	-	1.747
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>37.384</b>	<b>265.839</b>	<b>303.223</b>

L'ammontare delle "**Disponibilità liquide**" (€ 303.223) è dato dal saldo al 31.12.2016 del conto corrente (€ 301.476) e della cassa interna (€ 1.747).

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	764.131	(26.746)	737.385
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>764.131</b>	<b>(26.746)</b>	<b>737.385</b>

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	737.385
	<b>Totale</b>	<b>737.385</b>

L'importo contabilizzato in bilancio di € 737.385 si riferisce a "**Risconti attivi**" relativi: a) ad abbonamenti plurimensili urbani ed extraurbani, fatturati nell'esercizio 2016 a Siena Mobilità S.c. a r.l. dal socio Tiemme S.p.A., per la parte dell'importo (€ 737.363) relativo al periodo di validità di tali abbonamenti nell'esercizio 2017; b) a costi fatturati nel corso dell'anno ma di competenza dell'esercizio successivo a quello in chiusura (€ 22).

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### **Patrimonio netto**

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
<b>Capitale</b>	25.000	-		25.000
<b>Altre riserve</b>				
<b>Varie altre riserve</b>	1	1		-
<b>Totale altre riserve</b>	1	-		-
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	0	-	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	25.001	1	0	25.000

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	25.000	Capitale	B	25.000
<b>Totale</b>	25.000			25.000

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

Il "**Patrimonio netto**" del bilancio di Siena Mobilità è rimasto immutato rispetto alla situazione risultante nell'esercizio precedente, essendo il "**Capitale sociale**" l'unica voce iscritta, a parte le piccole variazioni che possono verificarsi nei vari anni alla voce "**Riserve da arrotondamento all'euro**".

Il "**Capitale sociale**", ammontante ad € 25.000, risulta invariato rispetto alla consistenza rilevata alla data del 31.12.2015.

In data 1° agosto 2010, a seguito del conferimento, effettuato dalle società Tra.In S.p.A. con sede a Siena, La Ferroviaria Italiana S.p.A. con sede ad Arezzo, Rama S.p.A. con sede a Grosseto e A.T.M. S.p.A. con sede a Piombino, dei rispettivi rami d'azienda relativi alla attività di trasporto di persone, è stata costituita la società Tiemme S.p.A. con sede ad Arezzo.

La società Tiemme S.p.A., sempre in data 1° agosto 2010, è subentrata nelle quote di Siena Mobilità S.c.a.r.l., fino a tale data possedute dalle società Tra.In S.p.A., La Ferroviaria Italiana S.p.A. e Rama S.p.A.,

ammontanti all'86,22% del Capitale Sociale. Le rimanenti quote del Capitale Sociale appartengono a Busitalia S.p.A. (7,56%) ed a By Bus S.c. a r.l. (6,22%).

## Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

In tale voce sono indicate passività certe e determinate sia nell'importo che nella data di sopravvenienza. Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai debiti iscritti in bilancio nel presente esercizio.

I "**Debiti**" esposti nel presente bilancio, ammontanti a complessivi € 4.972.605, sono valutati, come detto, al loro valore nominale.

I "**Debiti verso fornitori**", pari ad € 759.969, si riferiscono a fatture ricevute e registrate, o ancora da ricevere alla data di chiusura dell'esercizio, sia per il riaccredito a Busitalia S.p.A., effettivo esecutore insieme agli altri soci dell'attività di servizio di trasporto pubblico, dei corrispettivi riconosciuti dalla Provincia di Siena, che per il pagamento di incassi dalla vendita di titoli di viaggio spettanti ad altri soggetti.

I "**Debiti verso controllanti**", pari ad € 4.114.469, si riferiscono a fatture ricevute e registrate, o ancora da ricevere alla data di chiusura dell'esercizio, principalmente per il riaccredito a Tiemme S.p.A., effettivo esecutore insieme agli altri soci dell'attività di servizio di trasporto pubblico, dei corrispettivi riconosciuti dalla Provincia di Siena.

I "**Debiti verso imprese sorelle**", pari ad € 95.707, si riferiscono a fatture ricevute e registrate per il riaccredito a By Bus S.c. a r.l., effettivo esecutore insieme agli altri soci dell'attività di servizio di trasporto pubblico, dei corrispettivi riconosciuti dalla Provincia di Siena.

Gli altri valori iscritti si riferiscono: a) al debito per le indennità riconosciute al Collegio Sindacale (€ 1.115); b) alle ritenute d'acconto su tali indennità ancora da versare (€ 725); c) alle ritenute d'acconto operate su compensi di lavoro autonomo pagati nel mese di dicembre 2016 (€ 140); d) agli oneri previdenziali sulle indennità del Collegio Sindacale ancora da versare (€ 480).

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	490.147	269.822	759.969	759.969
Debiti verso controllanti	3.743.212	371.257	4.114.469	4.114.469
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	61.801	33.906	95.707	95.707
Debiti tributari	868	(3)	865	865
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	470	10	480	480
Altri debiti	1.090	25	1.115	1.115
<b>Totale debiti</b>	<b>4.297.588</b>	<b>675.017</b>	<b>4.972.605</b>	<b>4.972.605</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La suddivisione dei debiti per area geografica è irrilevante.

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	764.106	(26.743)	737.363
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	764.106	(26.743)	737.363

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti passivi	737.363
	<b>Totale</b>	<b>737.363</b>

L'importo contabilizzato si riferisce a "**Risconti passivi**" per abbonamenti plurimensili urbani ed extraurbani, venduti nell'esercizio 2016 dalla società, per la parte dell'importo (€ 737.363) relativo al periodo di validità di tali abbonamenti nell'esercizio 2017.

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché' delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

La Voce "**Valore della Produzione**" esposta nel Conto Economico ammonta complessivamente ad € 36.596.459.

L'importo di cui sopra è dato dalla voce "**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**" per un importo di € 35.970.056, importo che rappresenta il complessivo dei ricavi delle attività della società di competenza dell'esercizio 2016, e dalla voce "**Altri ricavi e proventi**" per un importo di € 626.403, importo che rappresenta principalmente il riaddebito ai soci delle spese di funzionamento della società.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Corrispettivi Titoli di viaggio SCARL	12.183.363
Corrispettivi titoli di viaggio PEGASO	722.953
Tessere urbane/extraurbane	61.225
Sanzioni Titoli di viaggio	209.330
Provincia di Siena Accordi di Servizio	22.384.413
Corrispettivi Titoli di viaggio a fattura	107.200
Integrazioni tariffarie/altri servizi EL	219.838
Provvigioni attive	81.734
<b>Totale</b>	<b>35.970.056</b>

Come più sopra indicato la voce "**Valore della Produzione**" è pari ad € 36.596.459.

In particolare:

a) - per la voce "**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**":

1) - l'importo di € 22.384.413 rappresenta il corrispettivo relativo al servizio di trasporto pubblico locale riconosciuto dalla Provincia di Siena, sulla base di "atti d'obbligo" allo svolgimento del servizio di T.P. L., adottati dal Settore Dirigenziale Trasporti dell'Amministrazione Provinciale di Siena nel corso di tutto l'anno 2016 (così come già nel corso dei cinque anni precedenti, dal 2011 al 2015), allo scopo di garantire la continuità del servizio, dopo che il "Contratto di Servizio", assegnato alla società, in seguito a gara, con decorrenza dal 01.03.2005 e scadenza nel mese di marzo 2010, era stato prorogato fino alla fine dell'esercizio 2010;

2) - l'importo di € 13.585.643 rappresenta gli introiti relativi al servizio di trasporto pubblico locale su gomma, di cui: a) € 12.561.118 per la vendita di titoli di viaggio (€ 12.290.563) e di tessere (€ 61.225) e per l'incasso delle multe comminate ai viaggiatori sprovvisti di biglietto (€ 209.330); b) € 219.838 per integrazioni tariffarie riconosciute dalla Provincia di Siena e dalla Regione Toscana; c) € 722.953 per titoli di viaggio "Pegaso"; d) € 81.734 per provvigioni attive relative alla vendita di titoli di viaggio per conto di altri operatori;

b) - per la voce "**Altri ricavi e proventi**":

1) - l'importo di € 493.735 rappresenta, come già detto, il riaddebito ai soci delle spese di funzionamento della società;

2) - l'importo di € 126.179 rappresenta un risarcimento riconosciuto alla società quale indennizzo per un danno economico e finanziario subito nella attività di vendita all'utenza di titoli di viaggio;

3) - l'importo di € 6.489 è dato da ulteriori vari proventi, diversi dai precedenti

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche non è rilevante.

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

La voce "**Costi della produzione**" esposta nel Conto Economico ammonta complessivamente ad € 36.598.715.

L'importo di cui sopra è dato dalle voci:

1) - "**Materie prime, sussidiarie e merci**" per un importo di € 25.015;

2) - "**Servizi**" per un importo di € 36.568.989;

3) - "**Godimento di beni di terzi**" per un importo di € 33;

4) - "**Variazioni delle rimanenze**" per un importo di € 3.040;

5) - "**Oneri diversi di gestione**" per un importo di € 1.638.

La voce "**Materie prime, sussidiarie e merci**" riguarda l'acquisto di titoli di viaggio, stampati amministrativi, orari, brochure ecc..

L'ammontare dei costi raggruppati nella voce "**Servizi**" è relativa ai sotto indicati oneri:

- ribaltamento agli effettivi esecutori del servizio di trasporto pubblico, del corrispettivo riconosciuto alla società da parte della Provincia di Siena sulla base degli "atti d'obbligo" dell'Amministrazione Provinciale di Siena, pari ad € 22.384.413;
- ribaltamento agli effettivi esecutori del servizio di trasporto pubblico, degli introiti realizzati dalla: a) vendita dei titoli di viaggio e delle tessere ed incasso delle sanzioni dagli utenti (€ 12.687.298); b) vendita dei titoli di viaggio regionali Pegaso per la quota di propria spettanza (€ 722.952); c) integrazione tariffaria riconosciuta dalla Provincia di Siena e dalla Regione Toscana (€ 219.838), per un totale complessivo di € 13.630.088;
- costi sostenuti per il funzionamento della società per € 427.682;
- costi sostenuti per provvigioni pagate per la vendita di titoli di viaggio per € 88.778;
- costi per consulenze legali, tecniche, amministrative e fiscali per € 8.194;
- indennità ed oneri per il Collegio Sindacale per € 3.880;
- costi sostenuti per indagini effettuate nei confronti degli utenti, ai fini di un miglioramento della qualità del servizio, per € 20.061;
- altri costi residuali per spese varie per € 5.893.

La voce "**Godimento di beni di terzi**" per l'importo di € 33, è relativa a canoni per utilizzo di licenze software.

La voce "**Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**" rettifica in aumento, con una minore giacenza in magazzino alla fine dell'esercizio per un importo di € 3.040, i costi, sostenuti nell'anno, per acquisto di stampati, biglietti ed altri materiali a scorta.

La voce "**Oneri diversi di gestione**" per l'importo di € 1.638, è relativa principalmente a costi per pratiche e diritti camerali.

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

La voce "**Proventi e oneri finanziari**" espone un saldo attivo di € 2.256.

L'importo indicato è dato dall'ammontare degli interessi attivi maturati nell'esercizio 2016 sul c/c bancario (€ 478) e degli interessi su rimborsi di crediti iva (€ 1.778).

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

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

Non esistono interessi e altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile iscritti in bilancio.

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

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Risarcimento danni ByBus	126.139	Risarcimento a parte della società ByBus per eventi legati alla gestione Biglietteria

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società, in presenza di un reddito fiscale, provvede allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti, se presenti, si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti, se presenti, includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, se presenti, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### **Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazione richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

L'organo di controllo contabile e di revisione del bilancio della società è rappresentato dal Collegio Sindacale..

	Sindaci
Compensi	3.880

I componenti del Consiglio di Amministrazione della società non percepiscono alcun compenso.

L'ammontare delle indennità e degli oneri sostenuti dalla società relativi ai compensi del Collegio Sindacale è pari ad € 3.880

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

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

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

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

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

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

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

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

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

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

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

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

## **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## **Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2016**

**Signori soci,**

la Vostra Società svolge la propria attività esclusivamente nella gestione del servizio di trasporto pubblico locale urbano ed extraurbano del bacino della Provincia di Siena.

La società è stata costituita il 21.12.2004 ai sensi dell'art. 2615 ter c.c., è operativa dal 01.01.2005 ed ha svolto il servizio di T.P.L. regolato dal Contratto di Servizio con la Provincia di Siena dal 01.03.2005 e fino al 31.12.2010.

Da tale data, in attesa della assegnazione definitiva del servizio di T.P.L. messo a gara dalla Regione Toscana su Lotto Unico Regionale, ed allo scopo di garantire comunque la continuità del servizio, sono stati adottati dal Settore Dirigenziale Trasporti dell'Amministrazione Provinciale, per gli anni dal 2011 al 2016 e per i primi attuali mesi dell'anno 2017, "atti d'obbligo" allo svolgimento del servizio di T.P.L..

La società, costituita come detto ai sensi dell'art. 2615 ter c.c., quindi con natura e finalità consortili, non si prefigge scopo di lucro. Il risultato di bilancio è, di conseguenza, pari a 0 (zero).

L'attività di trasporto pubblico di persone assegnato alla società viene svolto interamente dai propri soci:

1) Tiemme S.p.A. (86,22% del Capitale Sociale); 2) Busitalia S.p.A. (7,56%); 3) By Bus S.c. a r.l. (6,22%).

In assenza di personale dipendente, con la Società Tiemme è stato sottoscritto un contratto di service, con pagamento di un corrispettivo, per lo svolgimento di tutte le attività gestionali ed amministrative.

I costi di funzionamento (sia predeterminati che variabili) vengono periodicamente ribaltati ai soci in proporzione alla quantità di servizio di T.P.L. svolto.

### **Situazione Patrimoniale.**

La società, nel presente esercizio non ha effettuato investimenti, nell'attivo della propria situazione patrimoniale non presenta immobilizzazioni materiali né immateriali, ha iscritto solamente immobilizzazioni finanziarie per un importo di € 750 relativamente ad una

partecipazione di quote nella Società By Bus S.c. a r.l., avvenuta nel corso dell'esercizio 2007 e, da allora, rimasta invariata.

La società non ha iscritte nell'attivo della situazione patrimoniale "attività di ricerca e sviluppo".

La società: 1) non ha posseduto ne possiede, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti; 2) nel corso dell'esercizio non ha acquisito o alienato, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

I crediti iscritti in bilancio, così come dettagliati nella Nota Integrativa, sono in linea con l'esercizio precedente e sono rappresentati, per la loro quasi totalità, da crediti verso la Provincia di Siena per il servizio di T.P.L. svolto nell'ultima parte dell'anno e da crediti tributari per l'imposta sul valore aggiunto (iva) chiesta a rimborso.

I debiti iscritti in bilancio, così come dettagliati nella Nota Integrativa, sono in linea con l'esercizio precedente e sono rappresentati, per la loro quasi totalità, da debiti verso i propri soci per l'attività di trasporto da questi effettuato nell'ultima parte dell'anno.

I crediti commerciali, quasi esclusivamente rilevati nei confronti della Provincia di Siena e dei propri soci, non presentano, considerati i soggetti, rischi di inesigibilità. Tuttavia, a titolo prudenziale, si è mantenuto in bilancio un fondo svalutazione crediti, a suo tempo iscritto, che risulta ancora oggi adeguato.

## **Conto Economico.**

### **Risultato 2016.**

Per le motivazioni prima indicate, attività svolta senza scopo di lucro, il risultato di bilancio è pari a 0 (zero).

### **Ricavi.**

I ricavi annotati in bilancio pari ad € 35.970.056, ampiamente dettagliati in Nota Integrativa, rappresentano il corrispettivo riconosciuto dalla Provincia di Siena per i chilometri di T.P.L. assegnati e prodotti e l'ammontare degli introiti incassati dagli utenti del servizio nel corso dell'esercizio ed iscritti per competenza temporale.

Fra i ricavi risulta inoltre il ribaltamento ai soci dei costi di funzionamento per un importo di € 626.403.

### **Costi.**

I costi annotati in bilancio pari ad € 36.598.715, anch'essi ampiamente dettagliati in Nota Integrativa, rappresentano il corrispettivo, erogato alla società dalla Provincia di Siena, e dalla società stessa riconosciuto ai propri soci in proporzione ai chilometri da ciascuno di essi effettuati, nonché l'ammontare degli introiti incassati e spettanti ai soci stessi.

Fra i costi risulta il service amministrativo prestato dal socio Tiemme S.p.A. (€ 427.682).

Altri costi registrati in bilancio nel corso dell'esercizio 2016, tutti dettagliati in Nota Integrativa, sono relativi a quanto pagato ai componenti il "Collegio Sindacale e dei Revisori dei Conti", da spese per consulenze amministrative e fiscali, da provvigioni passive per la vendita di titoli di viaggio, dall'acquisto di titoli di viaggio, depliant, brochure, stampati e materiali vari di consumo, da costi per indagini sull'utenza e da altre spese generali.

### **Altre informazioni.**

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo significativi, in quanto l'attività della società si svolge ormai da anni su binari di piena regolarità sia per i rapporti stabili con la Provincia di Siena che con i propri soci.

La gestione perciò continuerà ad avere questo andamento costante fino all'esaurirsi del rapporto con la Provincia di Siena, non appena subentrerà, nello svolgimento del servizio, il nuovo soggetto che verrà dichiarato aggiudicatario della gara di T.P.L. Lotto Unico Regionale.

### **Strumenti Finanziari.**

La società, nel corso dell'esercizio, non ha fatto uso di strumenti finanziari.

### **Sedi Operative.**

La società non ha sedi operative.

**Personale dipendente.**

La società non ha personale dipendente.

**Patrimonio Netto.**

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2016 risulta di € 25.000, pari all'ammontare del Capitale Sociale.

**Rendiconto Finanziario.**

Il Rendiconto Finanziario della società viene presentato insieme al Bilancio di Esercizio ed alla Nota Integrativa.

**Informazioni sull'ambiente.**

In merito alle informazioni attinenti all'ambiente si rileva che, essendo la società costituita con natura e finalità consortili e non svolgendo direttamente l'attività del servizio di trasporto pubblico di persone, attività effettivamente svolta attraverso i propri soci, non ha messo in atto alcuna procedura volta alla rilevazione di situazioni influenti sull'ambiente.

**Anticipazioni finanziarie.**

La Società non ha in corso nessuna anticipazione finanziaria da parte degli Istituti di Credito.

**Liquidità.**

Non esiste alcun rischio di liquidità.

**Partecipazioni societarie**

Società partecipata	Valore totale al 31.12.2016	tipologia
By Bus S.c. a r.l.	750	altra impresa
Totale	750	

**Rapporti con imprese controllate**

La società, alla data del 31.12.2016, non ha iscritte nel proprio bilancio imprese controllate.

**Rapporti con imprese controllanti**

La società, nell'esercizio dell'attività del trasporto pubblico di persone, ha rapporti di debito e di credito con la società Tiemme S.p.A., sia per le prestazioni di quest'ultima effettuate a favore di Siena Mobilità nella parte finale dell'esercizio che per il riaddebito, effettuato da Siena Mobilità a Tiemme, dei costi di funzionamento sostenuti.

### **Rapporti con imprese collegate**

La società, alla data del 31.12.2016, non ha iscritte nel proprio bilancio imprese collegate.

### **Rapporti con imprese sorelle**

La società, nell'esercizio dell'attività del trasporto pubblico di persone, ha rapporti di debito e di credito con le società By Bus S.c. a r.l. e Etruria Mobilità S.c. a r.l., sia per le prestazioni effettuate da By Bus a favore di Siena Mobilità nella parte finale dell'esercizio che per introiti da titoli di viaggio di spettanza di Etruria Mobilità.

### **Crediti e debiti verso società controllanti**

Si riferiscono esclusivamente alle pendenze ancora in essere al 31 dicembre 2016 verso la Società controllante Tiemme S.p.A.

#### **Crediti verso imprese controllanti al 31.12.2016:**

crediti vs. imprese controllanti	31.12.2015	crediti vs. imprese controllanti	31.12.2016
crediti per fatture emesse	0	crediti per fatture emesse	33.261
crediti per fatture da emettere	39.870	crediti per fatture da emettere	37.234
<b>Totale</b>	<b>39.870</b>	<b>Totale</b>	<b>70.495</b>

#### **Debiti verso imprese controllanti al 31.12.2016**

debiti vs. imprese collegate	31.12.2015	debiti vs. imprese collegate	31.12.2016
debiti per fatture ricevute	837.734	debiti per fatture ricevute	2.753.423
debiti per fatture da ricevere	2.905.478	debiti per fatture da ricevere	1.361.046
<b>Totale</b>	<b>3.743.212</b>	<b>Totale</b>	<b>4.114.469</b>

## Crediti e debiti verso società sorelle

Si riferiscono esclusivamente alle pendenze ancora in essere al 31 dicembre 2016 verso le Società By Bus S.c. a r.l. e Etruria Mobilità S.c. a r.l.

### Crediti verso imprese sorelle al 31.12.2016:

crediti vs. imprese sorelle	31.12.2015	crediti vs. imprese sorelle	31.12.2016
crediti per fatture emesse	0	crediti per fatture emesse	11.369
crediti per fatture da emettere	12.295	crediti per fatture da emettere	179
<b>Totale</b>	<b>12.295</b>	<b>Totale</b>	<b>11.548</b>

### Debiti verso imprese sorelle al 31.12.2016

debiti vs. imprese sorelle	31.12.2015	debiti vs. imprese sorelle	31.12.2016
debiti per fatture ricevute	61.119	debiti per fatture ricevute	97.759
debiti per fatture da ricevere	681	crediti per n.credito da ricevere	-2.052
<b>Totale</b>	<b>61.800</b>	<b>Totale</b>	<b>95.707</b>

## Signori Soci,

presentiamo alla Vostra approvazione il Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 comprendente la Situazione Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la Nota Integrativa, con un risultato pari ad €0 (zero).

per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
Massimo Roncucci

Reg. Imp. 01142800521

**SIENA MOBILITA' S.C. A R.L.**

Sede legale in Siena – Strada Statale 73 Levante n. 23  
Capitale sociale i.v. Euro 25.000  
Numero di iscrizione al registro delle imprese di Siena  
e codice fiscale: 01142800521

*Relazione del Collegio Sindacale*

All'Assemblea dei Soci  
di Siena Mobilità S.c.a r.l.,

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31.12.2016, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. del Codice Civile, sia quelle previste dall'art. 2409-bis C.C.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, C.C."

*A) Relazione di Revisione Legale dei Conti  
ai sensi dell'art.14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n.39*

**Paragrafo introduttivo**

Con riferimento alla funzione di revisione legale, abbiamo svolto la revisione sul bilancio di esercizio di Siena Mobilità S.c.a.r.l. relativo all'anno 2016 e costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

**Responsabilità degli amministratori per il bilancio di esercizio**

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio di esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

## **Responsabilità del revisore**

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio in esame non contenga errori significativi.

La revisione legale dei conti comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Organo amministrativo, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

## **Giudizio**

A nostro giudizio, il bilancio di esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di Siena Mobilità S.c.a r.l. per l'esercizio chiuso al 31.12.2016, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

## **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

### **Giudizio sulla coerenza della Relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio**

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA ITALIA) 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della Relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete all'Organo amministrativo di Siena Mobilita' S.c.a.r.l., con il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2016.

A nostro giudizio la Relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Siena Mobilita' S.c.a.r.l. chiuso al 31.12.2016.

### ***B) Relazione sull'attività di vigilanza (ex art. 2429, comma 2, del Codice Civile)***

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2016 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Abbiamo svolto il nostro incarico in base a quanto prescritto dall'art. 2403 e seguenti del Codice Civile.

Per quanto è stato possibile riscontrare durante la nostra attività di vigilanza, possiamo affermare quanto segue:

- a) abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione verificando il rispetto delle norme legislative e statutarie disciplinanti il loro funzionamento e accertando che le decisioni adottate fossero a loro volta conformi alla legge e allo statuto sociale e non palesemente imprudenti, azzardate o in conflitto di interessi o tali da poter compromettere l'integrità del patrimonio della Vostra Società;
- b) abbiamo acquisito informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione e non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- c) abbiamo incontrato i responsabili delle varie funzioni al fine di garantire l'adeguatezza dell'assetto organizzativo e, al riguardo, non si evidenziano elementi da segnalare;
- d) abbiamo accertato l'adeguatezza del sistema amministrativo contabile e la sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione sia attraverso l'esame dei documenti aziendali, sia

mediante l'acquisizione di informazioni dai responsabili delle funzioni aziendali; in merito, non risultano segnalazioni da riferire;

- e) nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione;
- f) non si è dovuto intervenire, per omissioni degli Amministratori, ai sensi dell'art. 2406 del Codice civile;
- g) non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 del Codice civile;
- h) non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 1, del Codice civile;
- i) non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, del Codice civile;
- j) abbiamo vigilato sull'impostazione generale data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tal riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- k) l'Organo amministrativo, nella redazione del progetto di bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice civile;
- l) nel corso dell'esercizio il Collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla Legge.

#### **CONCLUSIONI**

Alla luce dell'attività di vigilanza e di revisione legale dei conti svolta durante le riunioni collegiali e sulla base dei documenti sottoposti dall'Organo amministrativo, il Collegio ritiene che non sussistano, allo stato, ragioni ostative all'approvazione, da parte Vostra, del predetto bilancio di esercizio, così come redatto dagli Amministratori.

Siena, 24 aprile 2017.

Il Collegio Sindacale

F.to Giancarlo D'Avanzo

F.to Giulio Bigozzi

F.to Paolo Bianciardi

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12 /2016

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

SIENA, 30/03/2017

### **Per il Consiglio di Amministrazione**

Massimo Roncucci, Presidente