

SST - SOCIETA' PER I SERVIZI DI TRASPORTO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | VIA STEFANO TRENTI, 35 FERRARA FE |
| Codice Fiscale | 01439560382 |
| Numero Rea | FE 168270 |
| P.I. | 01439560382 |
| Capitale Sociale Euro | 110.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 493100 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | TPER S.P.A. |
| Appartenenza a un gruppo | si |
| Denominazione della società capogruppo | TPER S.P.A. |
| Paese della capogruppo | ITALIA |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 2.374 | 2.384 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 974.767 | 745.173 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 977.141 | 747.557 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.831.007 | 1.116.424 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.654 | 1.654 |
| imposte anticipate | 12.000 | 13.113 |
| Totale crediti | 1.844.661 | 1.131.191 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | 500.000 |
| IV - Disponibilità liquide | 136.066 | 474.015 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.980.727 | 2.105.206 |
| D) Ratei e risconti | 13.111 | 9.946 |
| Totale attivo | 2.970.979 | 2.862.709 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 110.000 | 110.000 |
| IV - Riserva legale | 167.633 | 128.822 |
| VI - Altre riserve | 916.806 | 298.658 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 100.497 | 776.216 |
| Totale patrimonio netto | 1.294.936 | 1.313.696 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 524.969 | 516.614 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.089.734 | 964.413 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 58.208 | 63.323 |
| Totale debiti | 1.147.942 | 1.027.736 |
| E) Ratei e risconti | 3.132 | 4.663 |
| Totale passivo | 2.970.979 | 2.862.709 |

Conto economico

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 3.370.246 | 3.859.678 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 213.105 | 120.913 |
| altri | 3.770 | 540.414 |
| Totale altri ricavi e proventi | 216.875 | 661.327 |
| Totale valore della produzione | 3.587.121 | 4.521.005 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 502.833 | 606.785 |
| 7) per servizi | 702.447 | 530.560 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 36.727 | 110.883 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.374.880 | 1.552.266 |
| b) oneri sociali | 406.138 | 457.147 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 114.790 | 122.424 |
| c) trattamento di fine rapporto | 114.790 | 122.424 |
| Totale costi per il personale | 1.895.808 | 2.131.837 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 287.978 | 187.753 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 1.468 | 1.050 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 286.510 | 186.703 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 287.978 | 187.753 |
| 14) oneri diversi di gestione | 45.137 | 38.749 |
| Totale costi della produzione | 3.470.930 | 3.606.567 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 116.191 | 914.438 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 224 | 1.889 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 224 | 1.889 |
| Totale altri proventi finanziari | 224 | 1.889 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 1.430 | 156 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 1.430 | 156 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (1.206) | 1.733 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 114.985 | 916.171 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 13.375 | 135.476 |
| imposte differite e anticipate | 1.113 | 4.479 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 14.488 | 139.955 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 100.497 | 776.216 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali 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.

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 31/12/2020 evidenzia un risultato di esercizio di € 100.497,45.

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.

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza 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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico 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. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

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

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Criteri di valutazione applicati

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.

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| Voci immobilizzazioni immateriali | Periodo |
|---|--------------------------|
| Software in concessione | 5 anni in quote costanti |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 5 anni in quote costanti |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 5 anni in quote costanti |

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa. Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al loro costo storico di acquisizione, intendendosi con tale espressione il prezzo pagato a terzi per l'acquisto dei beni maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti in epoca posteriore all'acquisizione del singolo bene vengono imputati a incremento del suo costo iniziale solo quando essi abbiano comportato un significativo e tangibile incremento di capacità produttiva, di sicurezza o di vita utile. Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono mai oggetto di capitalizzazione e vengono costantemente imputate a conto economico. Ai sensi dell'art.10 della Legge 19 marzo 1983 n.72, Vi precisiamo che al 31/12/2020 non figurano nel patrimonio della società beni per i quali, in passato siano state eseguite "rivalutazioni" monetarie o beni per i quali si sia derogato ai criteri legali di valutazione, in applicazione dell'art.2426 c.c.. 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 aliquote applicate, ridotte forfetariamente alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

L'inizio dell'ammortamento è fatto coincidere con il periodo di entrata in funzione del bene e il termine della procedura coincide o con l'esercizio in cui il bene viene alienato oppure con quello in cui, a seguito di un ultimo stanziamento di quota, si raggiunge la perfetta contrapposizione tra la consistenza del fondo ammortamento e il costo storico del bene. I cespiti completamente ammortizzati compaiono in bilancio, al loro costo storico sin tanto che essi non siano stati alienati o rottamati. I cespiti di valore non superiore a Euro 516,46 sono stati ammortizzati interamente nell'esercizio in quanto trattasi di beni che normalmente hanno una vita utile uguale o inferiore all'esercizio e pertanto richiedono una costante sostituzione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

| Voci immobilizzazioni materiali | Aliquote % |
|--|-------------------|
| Mobili ufficio | 12% |
| Macchine d'ufficio elettroniche | 20% |
| Automezzi | 20% |
| Autovetture | 25% |
| Telefonia mobile | 20% |
| Altri beni | 20% |

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Contributi in conto capitali

I contributi in conto capitali vengono imputati alla formazione del risultato civilistico e concorrono alla determinazione del reddito imponibile attraverso la tecnica dei risconti, calcolati in base alla durata dell'utilizzo economico dei beni ammortizzabili a cui gli stessi contributi si riferiscono.

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, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

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 più esercizi.

Patrimonio netto

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

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

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 più esercizi.

Altre informazioni**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 abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Nel seguente prospetto si evidenziano le variazioni che le immobilizzazioni immateriali hanno avuto nel corso dell'esercizio:

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|---|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 7.388 | 10.466 | | 8.160 | 26.014 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 6.378 | 9.092 | | 8.160 | 23.630 |
| Valore di bilancio | 1.010 | 1.374 | - | - | 2.384 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 758 | 700 | - | - | 1.458 |
| Ammortamento dell'esercizio | 404 | 1.064 | - | - | 1.468 |
| <i>Totale variazioni</i> | <i>354</i> | <i>(364)</i> | - | - | <i>(10)</i> |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 4.888 | 11.166 | | 8.160 | 24.214 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.524 | 10.156 | | 8.160 | 21.840 |
| Valore di bilancio | 1.364 | 1.010 | - | - | 2.374 |

Immobilizzazioni materiali

Nel seguente prospetto si evidenziano le variazioni che le immobilizzazioni materiali hanno avuto nel corso dell'esercizio:

| Descrizione | Costo storico | F.do Ammort. Iniziale | Consist. iniziale | Acquisiz. | Alienaz. dismissioni | Variaz. F. do Ammort. | Ammort. | Consist. finale | F.do Ammort. Finale | Consist. Finale |
|---------------------------------|---------------|-----------------------|-------------------|-----------|----------------------|-----------------------|---------|-----------------|---------------------|-----------------|
| Mobili e arredi | 12.182 | 12.182 | | | 93 | 93 | | 12.089 | 12.089 | |
| Macchine d'ufficio elettroniche | 47.504 | 42.899 | 4.605 | | 21.708 | 21.708 | 2.090 | 25.796 | 23.281 | 2.515 |
| Telefonia mobile | 6.773 | 5.510 | 1.263 | | | | 647 | 6.773 | 6.157 | 616 |
| Automezzi | 1.372.403 | 662.940 | 709.463 | 536.400 | 13.373 | 13.373 | 274.703 | 1.895.430 | 924.270 | 971.160 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| Autoveicoli | 55.547 | 25.706 | 29.841 | | 32.475 | 12.178 | 9.069 | 23.072 | 22.597 | 475 |
| Altri beni materiali | 4.934 | 4.934 | | | | | | 4.934 | 4.934 | |
| arrotond. | | | 1 | | | | 1 | | | 1 |
| Totale | 1.499.343 | 754.171 | 745.173 | 536.400 | 67.649 | 47.352 | 286.510 | 1.968.094 | 993.328 | 974.767 |

Nel corso dell'esercizio in esame la società ha effettuato investimenti in automezzi, in particolare ha acquistato quattro bus usati, sette scuolabus usati ed uno nuovo oltre al riscatto di un bus in leasing; i decrementi delle voci mobili e macchine elettroniche si riferiscono alla dismissione di cespiti obsoleti.

Si sottolinea, inoltre, che la Società ha ricevuto nel corso dell'esercizio contributi per l'acquisto di beni strumentali. In applicazione di quanto previsto dall'OIC 16 e dalla norma di comportamento dei dottori commercialisti n. 155 i suddetti contributi sono stati accreditati a conto economico utilizzando la tecnica dei risconti in base alla vita utile del cespite cui si riferiscono. Di seguito riportiamo una tabella in cui viene evidenziato per anno di erogazione:

- l'importo del contributo suddiviso per la categoria del cespite di riferimento;
- la quota parte di contributo che ha concorso alla formazione del risultato economico dell'esercizio determinata in base alla vita utile del cespite;
- il valore del risconto passivo iscritto a stato patrimoniale al 31.12.2020.

Contributo di euro 3.480 esercizio 2020:

| Categoria dei cespiti | Ammontare complessivo del contributo ricevuto | Quota parte contributo esercizio precedente | Quota parte del contributo imputata a conto economico | Risconto passivo |
|-----------------------|---|---|---|------------------|
| Automezzi | 3.480 | - | 348 | 3.132 |
| Totale | 3.480 | - | 348 | 3.132 |

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato 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.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 26.014 | 1.499.343 | 1.525.357 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 23.630 | 754.170 | 777.800 |
| Valore di bilancio | 2.384 | 745.173 | 747.557 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 1.458 | 536.400 | 537.858 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | 67.649 | 67.649 |
| Ammortamento dell'esercizio | 1.468 | 286.510 | 287.978 |
| Altre variazioni | - | 47.352 | 47.352 |
| Totale variazioni | (10) | 229.593 | 229.583 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 24.214 | 1.968.094 | 1.992.308 |

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 21.840 | 993.327 | 1.015.167 |
| Valore di bilancio | 2.374 | 974.767 | 977.141 |

Operazioni di locazione finanziaria

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

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.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Descrizione | Consist. iniziale | Consist. finale | Variaz. Assoluta |
|---------------|-------------------|------------------|------------------|
| CREDITI | 1.131.191 | 1.844.661 | 713.470 |
| Totale | 1.131.191 | 1.844.661 | 713.470 |

Si riporta la seguente tabella con il dettaglio:

| Descrizione | Consist. iniziale | Consist. Finale | Variaz. Assoluta |
|----------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Crediti verso clienti | 548.463 | 650.881 | 102.418 |
| Crediti verso controllante | 554.515 | 952.107 | 397.592 |
| Crediti tributari | 5.049 | 123.943 | 118.894 |
| Imposte anticipate | 13.113 | 12.000 | (1.113) |
| Crediti verso altri | 10.051 | 105.730 | 95.679 |
| Totale | 1.131.191 | 1.844.661 | 713.470 |

L'adeguamento del valore nominale dei crediti verso i clienti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che nel corso dell'esercizio non ha subito movimentazioni:

| Descrizione | F.do svalutazione ex art. 2426 C.C. |
|----------------------------|-------------------------------------|
| Saldo al 31/12/2019 | 48.270 |
| Utilizzo nell'esercizio | - |
| Accantonamento | - |
| Saldo al 31/12/2020 | 48.270 |

I crediti tributari sono composti dalle seguenti voci:

| Descrizione | Importo |
|--------------------------------------|---------|
| Erario c/crediti d'imposta tributari | 3.480 |
| Erario c/crediti d'imposta vari | 12.828 |
| Erario c/IRES | 101.264 |

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| Erario c/IRAP | 6.294 |
| Erario c/imposte sostitutive su TFR | 77 |
| Totale crediti tributari | 123.943 |

La voce "Crediti verso Altri" comprende:

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Depositi cauzionali (oltre 12 mesi) | 1.654 |
| Crediti verso INPS | 7.816 |
| Credito verso INAIL | 1.097 |
| Fornitori saldi dare | 3.733 |
| Recupero somme erogate ai dipendenti | 7.357 |
| Crediti verso Comuni per ristori decreto 4/12/2020 e crediti diversi | 84.073 |
| Totale Crediti verso altri | 105.730 |

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

| Descrizione | Consist. iniziale | Consist. Finale | Variaz. Assoluta |
|--------------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| Altri titoli negoziabili | 500.000 | - | (500.000) |
| Totale | 500.000 | - | (500.000) |

Trattasi di Time Deposit poi liquidati nel mese di febbraio 2020.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| depositi bancari e postali | 473.910 | (338.233) | 135.677 |
| danaro e valori in cassa | 105 | 284 | 389 |
| <i>Totale</i> | <i>474.015</i> | <i>(337.949)</i> | <i>136.066</i> |

La composizione della voce è così dettagliata:

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Consist. finale | Variaz. Assoluta |
|-------------------------------|----------------|-------------------|-----------------|------------------|
| <i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i> | | | | |
| | Banca c/c | 473.910 | 135.677 | (338.233) |
| | Cassa contanti | 105 | 389 | 284 |

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|------------------|
| Totale | 474.015 | <i>136.066</i> | <i>(337.949)</i> |
|---------------|----------------|----------------|------------------|

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

Ratei e risconti attivi

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri ratei attivi | 1.278 | 7.541 | 8.819 |
| Altri risconti attivi | 8.668 | (4.376) | 4.292 |
| Totale ratei e risconti attivi | 9.946 | 3.165 | 13.111 |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. I ratei attivi si riferiscono a rimborsi assicurativi e i risconti si riferiscono a costi di assicurazione, bolli su automezzi, premi di assicurazione ed altri.

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 abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

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 | Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi | Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---|--|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 110.000 | - | - | - | 110.000 |
| Riserva legale | 128.822 | - | 38.811 | - | 167.633 |
| Riserva straordinaria | 298.658 | - | 618.147 | - | 916.806 |
| Totale altre riserve | 298.658 | - | 618.147 | - | 916.806 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 776.216 | (119.258) | (656.958) | 100.497 | 100.497 |
| Totale | 1.313.696 | (119.258) | (656.958) | 100.497 | 1.294.936 |

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 di distribuzione, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

| Descrizione | Importo | Origine/Natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-----------------------------|------------------|----------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 110.000 | Capitale | A | 110.000 |
| Riserva legale | 167.633 | Utili | A;B | 167.633 |
| Riserva straordinaria | 916.806 | Utili | A;B;C | 916.806 |
| Totale altre riserve | 916.806 | Utili | A;B;C | 916.806 |
| Totale | 1.194.439 | | | 1.194.439 |
| Quota non distribuibile | | | | 277.633 |
| Residua quota distribuibile | | | | 916.806 |

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Nel prospetto di seguito riportato vengono illustrati i movimenti intervenuti nelle voci di patrimonio netto.

| Descrizione | Capitale sociale | Riserva Legale | Altre Riserve | Risultato dell'esercizio | Totale |
|--------------------------------------|------------------|----------------|---------------|--------------------------|---------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 110.000 | 114.846 | 148.659 | 279.528 | 653.033 |

| Destinazione del risultato dell'esercizio 2018: | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| - Distribuzioni utili | | | | -115.552 | -115.552 |
| - Altre destinazioni | | 13.976 | 150.000 | -163.976 | |
| Altre variazioni: | | | | | |
| Arrotondamento per euro | | | (1) | | (1) |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 776.216 | 776.216 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 110.000 | 128.822 | 298.658 | 776.216 | 1.313.696 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio 2019: | | | | | |
| - Distribuzioni utili | | | | -119.258 | -119.258 |
| - Altre destinazioni | | 38.811 | 618.147 | -656.958 | |
| Altre variazioni: | | | | | |
| Arrotondamento per euro | | | 1 | | 1 |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 100.497 | 100.497 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 110.000 | 167.633 | 916.806 | 100.497 | 1.294.936 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio - Accantonamento | Variazioni nell'esercizio - Utilizzo | Variazioni nell'esercizio - Totale | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 516.614 | 114.790 | 106.435 | 8.355 | 524.969 |
| Totale | 516.614 | 114.790 | 106.435 | 8.355 | 524.969 |

Debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| DEBITI | 1.027.736 | 120.206 | 1.147.942 | 1.089.734 | 58.208 |
| Totale | 1.027.736 | 120.206 | 1.147.942 | 1.089.734 | 58.208 |

Il saldo risulta così composto:

| Descrizione | Consist. Iniziale | Consist. Finale | Variaz. assoluta |
|--|-------------------|------------------|------------------|
| Debiti verso banche | 83.500 | 76.825 | (6.675) |
| Debiti verso fornitori | 87.432 | 128.755 | 41.323 |
| Debiti verso controllante | 285.425 | 327.561 | 42.136 |
| Debiti tributari | 80.506 | 75.066 | (5.440) |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 74.982 | 79.333 | 4.351 |
| Altri debiti | 415.891 | 460.402 | 44.511 |
| Totale | 1.027.736 | 1.147.942 | 120.206 |

I debiti tributari sono composti dalle seguenti voci:

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| Erario c/ritenute su reddito da lavoro dipendente e assimilato | 68.684 |
| Erario c/rit. redd. lav. aut., agenti, rappr. | 670 |
| Erario c/IVA | 5.712 |
| Totale debiti tributari | 75.066 |

La voce "Altri debiti" comprende:

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Debiti verso il personale a titolo di retribuzioni | 134.708 |
| Debiti verso il personale per ratei da liquidare | 103.121 |
| Debiti verso collaboratori | 3.275 |
| Debiti per altri soggetti per cessione del 1/5 | 700 |
| Rinnovo contratto nazionale | 216.113 |
| Debiti diversi | 2.485 |
| Totale Altri debiti | 460.402 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti in oggetto.

| Area geografica | Totale debiti |
|-----------------|------------------|
| Italia | 1.147.942 |
| Totale | 1.147.942 |

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

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|-----------|
| Ammontare | 1.147.942 | 1.147.942 |

Ratei e risconti passivi

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri ratei passivi | 4.663 | (4.663) | - |
| Altri risconti passivi | - | 3.132 | 3.132 |
| Totale ratei e risconti passivi | 4.663 | (1.531) | 3.132 |

La composizione della voce è così dettagliata:

| Descrizione | Dettaglio |
|--------------------------------------|--------------|
| Risconti passivi | |
| Contributi in conto impianti | 3.132 |
| <i>Totale risconti passivi</i> | <i>3.132</i> |
| Tot. ratei e risconti passivi | 3.132 |

La voce Risconti passivi si riferisce anche ai risconti rilevati sui contributi in conto impianti ricevuti nel corso dell'esercizio e riscontati, in base ai criteri dettagliatamente indicati nel commento alla voce immobilizzazioni materiali.

Si riporta di seguito la quota parte dei risconti che verrà rigirata a conto economico oltre l'esercizio successivo e oltre i cinque anni.

| Descrizione | Quota oltre i 12 mesi | Quota Oltre i cinque anni | Risconto passivo in stato patrimoniale |
|------------------|--------------------------|------------------------------|---|
| Risconto passivo | 2.436 | - | 3.132 |

Nota integrativa abbreviata, 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. Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

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.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

I ricavi comprendono contributi per CCNL per euro 95.000. Per i commenti sulle variazioni intervenute si rimanda a quanto riportato nella relazione sulla gestione.

Si segnala che la società ha beneficiato di contributi in conto esercizio pari a euro 118.105, in particolare euro 76.063 per ristori per le imprese di trasporto scolastico ex Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del 4 dicembre 2020, euro 14.851 per contributo per sanificazione di cui all'art. 125 decreto legge 19 maggio 2020, n. 34 (compensato nell'esercizio 2020 per euro 2.029) ed euro 27.191 per credito per riduzione aliquota accise sul gasolio per autotrazione. Infine ha usufruito di un contributo in conto impianti, come già segnalato a commento della voce immobilizzazioni materiali, per complessivi euro 3.480 imputati a bilancio per euro 348 relativi a crediti d'imposta per investimenti in beni strumentali ai sensi della legge 160/2019.

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2020 | 2019 | Variaz. assoluta |
|------|---|--|------------------|------------------|------------------|
| 1) | <i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i> | | | | |
| | | Prestazioni di servizi | 3.370.246 | 3.859.678 | (489.432) |
| | <i>Totale Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i> | | 3.370.246 | 3.859.678 | (489.432) |
| 5) | <i>Altri Ricavi e proventi</i> | | | | |
| | <i>Contributi in conto esercizio</i> | | | | |
| | | Contributi in base a contratto | 95.000 | 95.000 | - |
| | | Contributi in conto esercizio | 118.105 | 25.913 | 92.192 |
| | | Totale | 213.105 | 120.913 | 92.192 |
| | <i>Ricavi e proventi diversi</i> | | | | |
| | | Sopravvenienze attive da gestione ordin. | 280 | 538.187 | (537.907) |
| | | Contributi c/impianti | 348 | - | 348 |
| | | Altri ricavi | 3.109 | 2.159 | 950 |

| | | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Arrotondamenti attivi | 33 | 68 | (35) |
| Totale | 3.770 | 540.414 | (536.644) |
| Totale Altri Ricavi e proventi | 216.875 | 661.327 | (444.452) |
| Totale Valore della produzione | 3.587.121 | 4.521.005 | (933.884) |

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. Di seguito il dettaglio con il confronto con l'esercizio precedente e le variazioni:

| Descrizione | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazione |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 502.833 | 606.785 | - 103.952 |
| Servizi | 702.447 | 530.560 | 171.887 |
| Godimento di beni di terzi | 36.727 | 110.883 | - 74.156 |
| Salari e stipendi | 1.374.880 | 1.552.266 | - 177.386 |
| Oneri sociali | 406.138 | 457.147 | - 51.009 |
| Trattamento di fine rapporto | 114.790 | 122.424 | - 7.634 |
| Altri costi del personale | | | - |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 1.468 | 1.050 | 418 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 286.510 | 186.703 | 99.807 |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | | | - |
| Variazione rimanenze materie prime | | | - |
| Oneri diversi di gestione | 45.137 | 38.749 | 6.388 |
| Totale | 3.470.930 | 3.606.567 | - 135.637 |

Il decremento della voce materie prime si riferisce a minori costi per il carburante; i servizi sono incrementati per i servizi di sanificazione non presenti nell'esercizio precedente e per maggiori compensi all'organo amministrativo e relativi oneri.

Il decremento registrato nella voce godimento beni di terzi è dovuto a minori canoni di leasing: nel corso dell'esercizio è scaduto l'ultimo contratto di leasing con conseguente esercizio del diritto di riscatto.

I maggiori ammortamenti sono conseguenti agli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio.

Proventi e oneri finanziari

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

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri proventi finanziari.

| Descrizione | Dettaglio | Importo |
|-----------------------------------|--------------------------|------------|
| | Interessi attivi bancari | 224 |
| Totale Proventi finanziari | | 224 |

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari.

| Descrizione | Dettaglio | Importo |
|--------------------|--------------------------------|--------------|
| <i>verso altri</i> | | |
| | Inter.pass. dilaz. imposte | 579 |
| | Interessi passivi su mutui | 618 |
| | Altri oneri finanziari | 233 |
| | Totale Oneri finanziari | 1.430 |

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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 ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti 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, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte sul reddito

| Descrizione | 2020 | 2019 | Variaz. Assoluta |
|-----------------|---------------|----------------|------------------|
| IRES | 5.559 | 107.256 | (101.697) |
| IRAP | 7.816 | 28.220 | (20.404) |
| IRES anticipata | 1.113 | 4.479 | (3.366) |
| Totale | 14.488 | 139.955 | (125.467) |

Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP

| | IRES | IRAP |
|-------------------------------|---------|-----------|
| Risultato prima delle imposte | 114.985 | |
| Aliquota teorica (%) | 24 | |
| Imposta IRES | 27.596 | |
| Saldo valori contabili IRAP | | 2.012.000 |
| Aliquota teorica (%) | | 3,90 |
| Imposta IRAP | | 78.468 |

| | | |
|--|---------|-----------|
| Differenze temporanee imponibili | | |
| - Incrementi | - | - |
| - Storno per utilizzo | - | - |
| - Escluse | - | - |
| <i>Totale differenze temporanee imponibili</i> | - | - |
| Differenze temporanee deducibili | | |
| - Incrementi | - | - |
| - Storno per utilizzo | 4.638 | - |
| - <i>Escluse</i> | - | - |
| <i>Totale differenze temporanee deducibili</i> | -4.638 | - |
| <i>Var.ni permanenti in aumento</i> | 17.571 | 93.363 |
| <i>Var.ni permanenti in diminuzione</i> | 104.755 | 42.390 |
| Totale imponibile | | 2.062.973 |
| Utilizzo perdite esercizi precedenti | - | |
| Altre variazioni IRES | - | |
| Valore imponibile minimo | - | - |
| Deduzione ACE/Start-up | - | |
| <i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i> | | 1.662.130 |
| Totale imponibile fiscale | | 400.843 |
| Totale imposte correnti reddito imponibile | 23.163 | 7.816 |
| Detrazione | - | |
| Imposta netta | 5.559 | - |
| Aliquota effettiva (%) | 4,83 | 0,39 |

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES |
|---|----------|
| A) Differenze temporanee | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 50.000 |
| Differenze temporanee nette | (50.000) |
| B) Effetti fiscali | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (13.113) |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | 1.113 |

| | IRES |
|---|----------|
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (12.000) |

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|--|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| Spese manutenzione eccedenti quota deducibile | 4.638 | (4.638) | - | - | - |
| Accantonamento per rinnovo contratto autoferro | 50.000 | - | 50.000 | 24,00% | 12.000 |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Quadri | 1 |
| Impiegati | 4 |
| Operai | 55 |
| Totale Dipendenti | 60 |

L'organico medio aziendale ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| Organico numero medio | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazione |
|-----------------------|------------|------------|------------|
| Quadri | 1 | 2 | (1) |
| Impiegati | 4 | 4 | - |
| Autisti | 55 | 53 | 2 |
| Totale | 60 | 59 | 1 |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore degli autoferrotramvieri e quello del commercio.

Il numero medio dei dipendenti in base al contratto applicato è il seguente:

| NUMERO MEDIO DIPENDENTI 2020 | GG | FORZA AZIENDALE |
|-------------------------------------|------------------|--------------------|
| Ccnl Autoferrotramvieri | 15.349,97 | |
| Impiegati | 1.464 | 4,01 |
| Operai | 13.672,97 | 37,46 |
| Quadri | 213 | 0,58 |
| Ccnl Terziario Confcommercio | 6.285,35 | |
| Operai | 6.285,35 | 17,22 |
| Totale complessivo | 21635,32 | 59,27 |

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni 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.

| | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 29.000 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

| Società di revisione | |
|-----------------------------|-------|
| Compensi | 6.000 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo 2020 dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. I vari governi nazionali hanno adottato misure stringenti di limitazione degli spostamenti delle persone e di chiusura coattiva di alcune attività, volte a favorire il rallentamento della diffusione dell'epidemia. Ciò premesso, alla data di redazione del presente bilancio, non è possibile prevedere quando la diffusione dell'epidemia sarà arrestata e quando le azioni di restrizione intraprese dai vari governi nazionali potranno avere termine. Tale situazione, non può che determinare una incertezza relativa al settore dei trasporti in generale.

I governi nazionali hanno adottato interventi normativi volti a supportare la condizione emergenziale e favorire il sostegno finanziario alle imprese di trasporto pubblico.

Considerando la natura dell'attività svolta dalla società, gli amministratori ritengono non sussistano delle incertezze legate alla continuità aziendale.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-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

Si rende noto che la società appartiene al gruppo TPER ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società TPER S.p.A. con sede in Bologna, Via di Saliceto 3 Codice fiscale e numero di registro Imprese di Bologna 03182161202, società che redige il bilancio consolidato.

La società TPER S.p.A. ha redatto fino all'esercizio chiuso al 31/12/2016, il bilancio d'esercizio secondo le disposizioni del Codice Civile così come interpretate ed integrate dai principi contabili predisposti ed emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità - OIC.

A partire dall'esercizio 2017, TPER, a seguito dell'emissione di un prestito obbligazionario presso il mercato regolamentato dalla Borsa di Dublino, ricorrendone i presupposti del D.Lgs 38/2005 previsti per le società emittenti strumenti finanziari ammessi alla negoziazione in mercati regolamentati di qualsiasi Stato membro dell'Unione Europea, è tenuta alla redazione del bilancio di esercizio in conformità agli IFRS.

I dati essenziali della controllante TPER SpA esposti nel prospetto riepilogativo richiesto dall'articolo 2497-bis del Codice Civile, sono stati estratti dal relativo bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della controllante TPER SpA al 31 dicembre 2020, nonché del risultato economico conseguito dalla società nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio che, corredato della relazione della società di revisione, sarà disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

Si forniscono i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato al 31/12/2019 nel prospetto di seguito riportato.

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

| ATTIVITA' | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|--------------------|--------------------|
| ATTIVITA' NON CORRENTI | | |
| Attività materiali | 199.170.299 | 199.235.123 |
| Immobili | 3.263.401 | 3.731.020 |
| Materiale rotabile | 162.395.521 | 156.648.138 |
| Infrastrutture | 32.206.581 | 38.273.120 |
| Altre attività materiali | 1.304.796 | 582.846 |
| Attività immateriali | 991.705 | 1.091.183 |
| Avviamento e altre attività immateriali a vita utile indefinita | | |
| Diritti concessori | | |
| Altre attività immateriali | 991.705 | 1.091.183 |
| Attività per diritti d'uso | 5.463.998 | |
| Partecipazioni | 54.688.706 | 54.688.706 |
| Attività finanziarie | 19.679.028 | 14.005.156 |
| Attività finanziarie per contributi | | |
| Altre attività finanziarie | 19.679.028 | 14.005.156 |
| Attività per imposte anticipate | 3.611.584 | 2.543.305 |
| Altre attività | | |
| Attività non correnti e gruppi di attività in dismissione | 7.177.488 | |
| TOTALE ATTIVITA' NON CORRENTI | 290.782.808 | 271.563.474 |
| ATTIVITA' CORRENTI | | |

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Attività commerciali | 90.368.926 | 78.542.695 |
| Rimanenze | 11.684.639 | 11.424.614 |
| Crediti commerciali | 78.684.287 | 67.118.081 |
| Disponibilità liquide e mezzi equivalenti | 38.230.593 | 51.721.507 |
| Attività finanziarie | 4.102.755 | 5.249.807 |
| Attività finanziarie per contributi | 4.102.755 | 5.249.807 |
| Altre attività finanziarie | | |
| Attività per imposte sul reddito correnti | 2.504.880 | 1.830.743 |
| Altre attività | 3.927.412 | 5.713.637 |
| TOTALE ATTIVITA' CORRENTI | 139.134.566 | 143.058.389 |
| TOTALE ATTIVITA' | 429.917.374 | 414.621.863 |
| PASSIVITA' | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Patrimonio netto | 150.659.550 | 150.238.050 |
| Capitale emesso | 68.492.702 | 68.492.702 |
| Riserve | 54.721.139 | 50.581.049 |
| Utili / (perdite) portate a nuovo | 23.128.737 | 23.128.737 |
| Utile /perdita attuariale | -896.343 | -244.619 |
| Utile / perdita dell'esercizio | 5.213.314 | 8.280.182 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 150.659.550 | 150.238.050 |
| PASSIVITA' NON CORRENTI | | |
| Fondi per accantonamenti | 51.239.343 | 51.106.830 |
| Fondi per benefici ai dipendenti | 18.164.851 | 23.113.722 |
| Altri fondi | 33.074.492 | 27.993.107 |
| Passività finanziarie | 103.135.370 | 108.291.547 |
| Prestiti obbligazionari | 94.648.081 | 94.427.907 |
| Finanziamenti a medio/lungo termine | 7.978.481 | 13.297.468 |
| Derivati | 100.185 | 202.347 |
| Altre passività finanziarie | 408.624 | 363.825 |
| Passività per beni in leasing a lungo termine | 6.530.999 | |
| Altre passività | 21.334.970 | 20.887.385 |
| TOTALE PASSIVITA' NON CORRENTI | 182.240.681 | 180.285.761 |
| PASSIVITA' CORRENTI | | |

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Passività commerciali | 48.578.141 | 44.539.598 |
| Fondi per accantonamenti quota corrente | 5.186.193 | 5.497.806 |
| Fondi per benefici ai dipendenti | 1.963.538 | 1.606.479 |
| Altri fondi Correnti | 3.222.655 | 3.891.328 |
| Passività finanziarie | 5.318.987 | 5.318.987 |
| Finanziamenti a medio/lungo termine - quota a breve | 5.318.987 | 5.318.987 |
| Passività per beni in leasing a lungo termine - quota a breve | 2.944.361 | |
| Altre passività correnti | 30.811.973 | 28.741.660 |
| Passività associate a gruppi di attività in via di dismissione | 4.177.488 | |
| TOTALE PASSIVITA' CORRENTI | 97.017.143 | 84.098.052 |
| TOTALE PASSIVITA' | 279.257.824 | 264.383.813 |
| TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO | 429.917.374 | 414.621.863 |

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

| CONTO ECONOMICO | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|--------------------|--------------------|
| Ricavi | 261.049.129 | 252.102.248 |
| Servizi linea TPL | 173.743.625 | 170.609.697 |
| Servizi linea ferroviaria | 70.100.207 | 65.389.278 |
| Parcheggi e car sharing | 17.205.296 | 16.103.273 |
| Altri proventi | 9.819.815 | 8.919.294 |
| Costi operativi | 241.000.842 | 232.395.955 |
| Costo del personale | 117.917.352 | 114.715.628 |
| Costo per servizi | 74.530.854 | 72.490.499 |
| Materie prime e materiali | 35.098.322 | 30.965.146 |
| Godimento beni di terzi | 9.705.683 | 10.581.290 |
| Altri costi operativi | 3.748.632 | 3.643.393 |
| Ammortamenti | 17.234.533 | 14.441.294 |
| Ammortamenti attività materiali | 15.099.842 | 13.902.981 |
| Ammortamenti attività immateriali | 634.022 | 538.313 |
| Ammortamenti attività per diritto d'uso | 1.500.669 | |
| Svalutazioni / (ripristini) di valore | 1.243.960 | 1.941.390 |
| Variazione dei fondi per accantonamenti | 5.675.436 | 2.175.819 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Risultato operativo | 5.714.172 | 10.067.084 |
| Proventi finanziari | 550.458 | 465.149 |
| Dividendi | 58.931 | 54.096 |
| Altri proventi finanziari | 491.527 | 411.052 |
| Oneri finanziari | 2.230.459 | 2.343.406 |
| Oneri da prestiti obbligazionari | 1.977.673 | 1.973.133 |
| Oneri da finanziamenti | 41.816 | 229.011 |
| Altri oneri finanziari | 210.969 | 141.264 |
| Totale proventi / (oneri) finanziari | -1.680.001 | -1.878.259 |
| Risultato prima delle imposte | 4.034.171 | 8.188.824 |
| Oneri fiscali | | |
| Imposte correnti sul reddito | -316.672 | -968.254 |
| Imposte anticipate e differite | -862.471 | 876.897 |
| Risultato netto d'esercizio | 5.213.314 | 8.280.182 |

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nel corso del 2020 sono state ricevute le seguenti sovvenzioni / contributi, da pubbliche amministrazioni:

| IMPORTO INCASSATO Euro | ENTE EROGANTE | CAUSALE |
|------------------------|---|--|
| 95.000,00 | TPER S.p.A. | Contributo sui maggiori costi per CCNL ex L 47/04, L 58/05, L 296/06 |
| 16.398,64 | Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A. | Garanzia Del Fondo Su Sezione Speciale Articolo 56 DI 17 Marzo 2020 N.18 |
| 111.398,64 | TOTALE INCASSATO NEL 2020 | |

Si segnala che i corrispettivi per servizi prestati a pubbliche amministrazioni non possono essere considerati contributi e sono iscritti per competenza alla voce ricavi del presente bilancio, come indicato anche dalla Circolare Assonime n. 5 /2019. Come già segnalato, la società nel corso dell'esercizio ha beneficiato di contributi in conto esercizio per euro 118.105, in particolare:

- di un contributo di euro 76.063 per ristori per le imprese di trasporto scolastico ex Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del 4 dicembre 2020,
- di un contributo per sanificazione di cui all'art. 125 decreto legge 19 maggio 2020, n. 34 per l'importo di euro 14.851 compensato nell'esercizio 2020 per euro 2.029 ,
- di un credito per riduzione aliquota accise sul gasolio per autotrazione per euro 27.191.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio pari ad Euro 100.497,45 come segue:

- Euro 5.024,87 (pari al 5% dell'utile netto) a riserva legale;
- Euro 35.174,11 (pari al 35% dell'utile netto) a Riserva Straordinaria Facoltativa.
- Euro 60.298,47 (pari al 60% dell'utile netto) da distribuire ai Soci.

Nota integrativa, parte finale

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

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico 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 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

L'Amministratore Delegato

Ing. Silvano Cavaliere