

**SST - SOCIETA' PER I SERVIZI DI TRASPORTO S.R.L.****Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA STEFANO TRENTI, 35 FERRARA FE
<b>Codice Fiscale</b>	01439560382
<b>Numero Rea</b>	FE 168270
<b>P.I.</b>	01439560382
<b>Capitale Sociale Euro</b>	110.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' 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>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	TPER S.P.A.
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	TPER S.P.A.
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.384	2.092
II - Immobilizzazioni materiali	745.173	466.199
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>747.557</b>	<b>468.291</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.116.424	998.055
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.654	1.654
imposte anticipate	13.113	17.592
<b>Totale crediti</b>	<b>1.131.191</b>	<b>1.017.301</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>500.000</b>	<b>-</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>474.015</b>	<b>1.309.130</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.105.206</b>	<b>2.326.431</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>9.946</b>	<b>19.817</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>2.862.709</b>	<b>2.814.539</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	110.000	110.000
IV - Riserva legale	128.822	114.846
VI - Altre riserve	298.658	148.659
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	776.216	279.528
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.313.696</b>	<b>653.033</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>-</b>	<b>525.000</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>516.614</b>	<b>498.038</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	964.413	1.137.290
esigibili oltre l'esercizio successivo	63.323	-
<b>Totale debiti</b>	<b>1.027.736</b>	<b>1.137.290</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>4.663</b>	<b>1.178</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>2.862.709</b>	<b>2.814.539</b>

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.859.678	3.754.837
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	120.913	95.000
altri	540.414	20.896
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>661.327</b>	<b>115.896</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>4.521.005</b>	<b>3.870.733</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	606.785	570.820
7) per servizi	530.560	469.967
8) per godimento di beni di terzi	110.883	204.066
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.552.266	1.508.763
b) oneri sociali	457.147	437.668
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	122.424	116.658
c) trattamento di fine rapporto	122.424	116.658
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>2.131.837</b>	<b>2.063.089</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	187.753	132.784
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.050	948
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	186.703	131.836
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>187.753</b>	<b>132.784</b>
14) oneri diversi di gestione	38.749	28.751
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>3.606.567</b>	<b>3.469.477</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>914.438</b>	<b>401.256</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.889	118
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>1.889</b>	<b>118</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>1.889</b>	<b>118</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	156	61
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>156</b>	<b>61</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>1.733</b>	<b>57</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>916.171</b>	<b>401.313</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	135.476	127.671
imposte differite e anticipate	4.479	(5.886)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>139.955</b>	<b>121.785</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>776.216</b>	<b>279.528</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

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 e ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza e in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e 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 31/12/2019 evidenzia un risultato di esercizio di € 776.215,77. Come meglio verrà precisato nel prosieguo della presente nota integrativa nella sezione degli "Elementi di ricavo /costo di entità o incidenza eccezionali", l'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato da maggiori ricavi derivanti dallo storno dei fondi per rischi ed oneri accantonati nei precedenti esercizi per complessivi euro 525.000,00; tale operazione ha inciso sul risultato di esercizio per complessivi euro 492.786, al netto delle maggiori imposte IRES, e in assenza di tali eventi eccezionali il risultato di esercizio sarebbe stato pari a complessivi euro 283.429,77.

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.

### **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 31/12/2019 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:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
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.

### **Operazioni di locazione finanziaria**

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

### **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 espresse 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 espresi 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	6.756	9.756		8.160	24.672
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.252	8.168		8.160	22.580
Valore di bilancio	504	1.588	-	-	2.092
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	632	710	-	-	1.342
Ammortamento dell'esercizio	126	924	-	-	1.050
<i>Totale variazioni</i>	<i>506</i>	<i>(214)</i>	-	-	<i>292</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>					
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

#### 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						12.182	12.182	
Macchine d'ufficio elettroniche	47.504	40.495	7.009				2.404	47.504	42.899	4.605
Telefonia mobile	6.773	4.863	1.910				647	6.773	5.510	1.263



Automezzi	949.163	494.259	454.904	434.202	10.962	9.961	178.642	1.372.403	662.940	709.463
Autoveicoli	23.072	20.697	2.375	32.475			5.009	55.547	25.706	29.841
Altri beni materiali	4.934	4.934						4.934	4.934	
arrotond.			1					0		1
<b>Totale</b>	<b>1.043.628</b>	<b>577.430</b>	<b>466.199</b>	<b>466.677</b>	<b>10.962</b>	<b>9.961</b>	<b>186.702</b>	<b>1.499.343</b>	<b>754.171</b>	<b>745.173</b>

Nel corso dell'esercizio in esame la società ha effettuato investimenti in automezzi, in particolare ha acquistato 4 bus nuovi, 4 usati e ha proceduto al riscatto di 7 bus in leasing; l'incremento nella voce autoveicoli si riferisce all'acquisto di una autovettura nuova.

## 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	24.672	1.043.628	1.068.300
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	22.580	577.429	600.009
<b>Valore di bilancio</b>	2.092	466.199	468.291
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.342	466.677	468.019
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	10.962	10.962
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.050	186.703	187.753
<b>Altre variazioni</b>	-	9.961	9.961
<b>Totale variazioni</b>	292	278.973	279.265
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	26.014	1.499.343	1.525.357
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	23.630	754.170	777.800
<b>Valore di bilancio</b>	2.384	745.173	747.557

## Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

La società alla data di chiusura dell'esercizio ha in corso un contratto di leasing finanziario relativo ad automezzo strumentale.

### **Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul patrimonio netto**

Descrizione	Importo

<b>Attività</b>	
<b>a) Contratti in corso</b>	
a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	37.550
valore lordo Beni in leasing	753.000
relativi fondi ammortamento	715.450
a.2) Beni acquistati in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	-
a.3) Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	663.000
a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	37.550
a.5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	-
valore lordo Beni in leasing	90.000
relativi fondi ammortamento	90.000
<b>b) Beni riscattati</b>	
b.1) Maggiore/minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanz., rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	-
<i>Totale (a.6 + b.1)</i>	-
<b>Passività</b>	
<b>c) Debiti impliciti</b>	
c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	63.039
di cui scadenti nell'esercizio successivo	55.637
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	7.402
di cui scadenti oltre i 5 anni	-
c.2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio	-
c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	-
c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	7.402
di cui scadenti nell'esercizio successivo	7.402
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	-
di cui scadenti oltre i 5 anni	-
<i>d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6 + b.1 - c.4)</i>	-7.402
e) Effetto fiscale	11.192
<i>f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)</i>	3.790

### Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul risultato d'esercizio (prospetto)

Descrizione	Importo
a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	79.474
a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	1.810
a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	37.550
a.4) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
<i>a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)</i>	-40.114
b) Rilevazione dell'effetto fiscale	11.192

<i>c) Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b)</i>	-28.922
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------

## 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	1.017.301	1.131.191	113.890
<b>Totale</b>	<b>1.017.301</b>	<b>1.131.191</b>	<b>113.890</b>

Si riporta la seguente tabella con il dettaglio:

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. Finale	Variaz. Assoluta
Crediti verso clienti	508.627	548.463	39.836
Crediti verso controllante	459.046	554.515	95.469
Crediti tributari	8.482	5.049	(3.433)
Imposte anticipate	17.592	13.113	(4.479)
Crediti verso altri	23.554	10.051	(13.503)
<b>Totale</b>	<b>1.017.301</b>	<b>1.131.191</b>	<b>113.890</b>

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 31/12/2018	<b>48.270</b>
Utilizzo nell'esercizio	-
Accantonamento	-
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>48.270</b>

### 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
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

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	1.307.153	(833.243)	473.910
danaro e valori in cassa	1.977	(1.872)	105
<b>Totale</b>	<b>1.309.130</b>	<b>(835.115)</b>	<b>474.015</b>

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. Assoluta
<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>				
	Banca c/c	1.307.153	473.910	(833.243)
	Cassa titoli di viaggio	1.754	-	(1.754)
	Cassa contanti	223	105	(118)
	<b>Totale</b>	<b>1.309.130</b>	<b>474.015</b>	<b>(835.115)</b>

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

## Ratei e risconti attivi

### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	19.817	(9.871)	9.946
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>19.817</b>	<b>(9.871)</b>	<b>9.946</b>

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. Trattasi di risconti attivi e 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 spesati 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	114.846	-	13.976	-	128.822
Riserva straordinaria	148.659	-	149.999	-	298.658
Totale altre riserve	148.659	-	149.999	-	298.658
Utile (perdita) dell'esercizio	279.528	(115.552)	(163.976)	776.216	776.216
<b>Totale</b>	<b>653.033</b>	<b>(115.552)</b>	<b>(1)</b>	<b>776.216</b>	<b>1.313.696</b>

### 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 esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	110.000	Capitale	A	110.000
Riserva legale	128.822	Utili	A;B	128.822
Riserva straordinaria	298.658	Utili	A;B;C	298.658
Totale altre riserve	298.658	Utili	A;B;C	298.658
<b>Totale</b>	<b>537.480</b>			<b>537.480</b>
Quota non distribuibile				238.822
Residua quota distribuibile				298.658

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
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	<b>110.000</b>	<b>108.210</b>	<b>128.658</b>	<b>132.707</b>	<b>479.575</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio 2017:					
- Distribuzioni utili				-106.072	-106.072

- Altre destinazioni		6.635	20.000	-26.635	
Altre variazioni:					
Arrotondamento per euro		1	1		2
Risultato dell'esercizio corrente				279.528	279.528
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>110.000</b>	<b>114.846</b>	<b>148.659</b>	<b>279.528</b>	<b>653.033</b>
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
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>110.000</b>	<b>128.822</b>	<b>298.658</b>	<b>776.216</b>	<b>1.313.696</b>

## Fondi per rischi e oneri

### Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio Storni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
FONDI PER RISCHI E ONERI	525.000	(525.000)	(525.000)	-
<b>Totale</b>	<b>525.000</b>	<b>(525.000)</b>	<b>(525.000)</b>	<b>-</b>

### Altri fondi

Come già segnalato nella parte iniziale della presente nota integrativa, si è provveduto a stornare totalmente i fondi per rischi ed oneri accantonati nei precedenti esercizi per complessivi euro 525.000,00 in quanto sono venute meno le ragioni che ne avevano determinato il relativo stanziamento; tale storno ha originato una sopravvenienza attiva per euro 525.000,00.

## 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	498.038	122.424	103.848	18.576	516.614
<b>Totale</b>	<b>498.038</b>	<b>122.424</b>	<b>103.848</b>	<b>18.576</b>	<b>516.614</b>

## Debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
DEBITI	1.137.290	(109.554)	1.027.736	964.413	63.323
<b>Totale</b>	<b>1.137.290</b>	<b>(109.554)</b>	<b>1.027.736</b>	<b>964.413</b>	<b>63.323</b>

Il saldo risulta così composto:

Descrizione	Consist. Iniziale	Consist. Finale	Variaz. assoluta
Debiti verso banche	-	83.500	83.500
Debiti verso fornitori	86.326	87.432	1.106
Debiti verso controllante	406.498	285.425	(121.073)
Debiti tributari	77.809	80.506	2.697
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	76.972	74.982	(1.990)
Altri debiti	489.685	415.891	(73.794)
<b>Totale</b>	<b>1.137.290</b>	<b>1.027.736</b>	<b>(109.554)</b>

I debiti tributari sono composti dalle seguenti voci:

Descrizione	Importo
Erario c/ritenute su reddito da lavoro dipendente e assimilato	56.975
Erario c/rit. redd. lav. aut., agenti, rappr.	300
Erario c/IRES	22.043
Erario c/IVA	1.188
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>80.506</b>

La voce "Altri debiti" comprende:

Descrizione	Importo
Debiti verso il personale a titolo di retribuzioni	96.418
Debiti verso il personale per ratei da liquidare	124.548
Debiti verso collaboratori	4.982
Debiti verso fondi di previdenza complementare	1.818
Debiti per altri soggetti per cessione del 1/5	1.682
Rinnovo contratto nazionale	185.013
Debiti diversi	1.430

<b>Totale Altri debiti</b>	<b>415.891</b>
----------------------------	----------------

### 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	1.027.736
<b>Totale</b>	<b>1.027.736</b>

### 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
<b>Ammontare</b>	1.027.736	1.027.736



## 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.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>				
		Prestazioni di servizi	3.859.678	3.754.837	104.841
	<b><i>Totale Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i></b>		<b>3.859.678</b>	<b>3.754.837</b>	<b>104.841</b>
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	25.913	-	25.913
	<b>Totale</b>		<b>120.913</b>	<b>95.000</b>	<b>25.913</b>
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>				
		Sopravvenienze attive da gestione ordin.	538.187	14.520	523.667
		Altri ricavi	2.159	6.317	(4.158)
		Arrotondamenti attivi	68	59	9
	<b>Totale</b>		<b>540.414</b>	<b>20.896</b>	<b>519.518</b>
	<b><i>Totale Altri Ricavi e proventi</i></b>		<b>661.327</b>	<b>115.896</b>	<b>545.431</b>
	<b>Totale Valore della produzione</b>		<b>4.521.005</b>	<b>3.870.733</b>	<b>650.272</b>

## Costi della produzione

I costi e 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	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Materie prime, sussidiarie e merci	606.785	570.820	35.965
Servizi	530.560	469.967	60.593
Godimento di beni di terzi	110.883	204.066	- 93.183
Salari e stipendi	1.552.266	1.508.763	43.503
Oneri sociali	457.147	437.668	19.479
Trattamento di fine rapporto	122.424	116.658	5.766
Altri costi del personale			-
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.050	948	102
Ammortamento immobilizzazioni materiali	186.703	131.836	54.867
Svalutazioni crediti attivo circolante			-
Variazione rimanenze materie prime			-
Oneri diversi di gestione	38.749	28.751	9.998
<b>Totale</b>	<b>3.606.567</b>	<b>3.469.477</b>	<b>137.090</b>

L'incremento della voce materie prime si riferisce a maggiori costi per il carburante; i servizi sono incrementati per i compensi all'organo amministrativo e relativi oneri, non presenti nell'esercizio precedente.

Il decremento registrato nella voce godimento beni di terzi è dovuto a minori canoni di leasing: nel corso dell'esercizio sono scaduti 7 contratti 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	1.889
	<b>Totale Proventi finanziari</b>	<b>1.889</b>

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

Descrizione	Dettaglio	Importo
<i>verso altri</i>		
	Inter.pass. dilaz. imposte	45
	Interessi passivi su mutui	73

Altri oneri finanziari	38
<b>Totale Oneri finanziari</b>	<b>156</b>

## 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.

Voce di ricavo	Importo	Natura
<b>Sopravvenienza attiva</b>	525.000	Altri ricavi e proventi: storno fondi rischi

Come già evidenziato nella introduzione della presente nota integrativa e a commento della voce "Fondo per rischi ed oneri l'esercizio 2019 è stato caratterizzato da maggiori ricavi straordinari per complessivi euro 525.000 a seguito dello storno dei fondi per rischi ed oneri accantonati nei precedenti esercizi in quanto sono venute meno le ragioni che ne avevano determinato il relativo stanziamento.

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	2019	2018	Variaz. Assoluta
IRES	107.256	94.166	13.090
IRAP	28.220	33.505	(5.285)
IRES anticipata	4.479	-5.886	10.365
<b>Totale</b>	<b>139.955</b>	<b>121.785</b>	<b>18.170</b>

### Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	916.171	
Aliquota teorica (%)	24	
Imposta IRES	219.881	
Saldo valori contabili IRAP		2.521.275
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		98.330
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-

- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	18.664	-
- <i>Escluse</i>	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	-18.664	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	31.629	78.538
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	482.236	25.913
Totale imponibile		2.573.900
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up	-	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		1.850.311
Totale imponibile fiscale	446.900	723.589
Totale imposte correnti reddito imponibile	107.256	28.220
Detrazione	-	
Imposta netta	107.256	-
Aliquota effettiva (%)	11,71	1,12

### 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
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	54.638
Differenze temporanee nette	(54.638)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(17.592)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	4.479
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(13.113)

## 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	23.302	(18.664)	4.638	24,00%	1.113
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	2
Impiegati	4
Operai	53
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>59</b>

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

Organico numero medio	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Quadri	2	2	-
Impiegati	4	3	1
Autisti	53	65	(12)
<b>Totale</b>	<b>59</b>	<b>70</b>	<b>(11)</b>

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

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

Nel seguente prospetto sono espone 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	40.538

### 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	6.100

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

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, salvo quanto evidenziato in relazione ai contratti di leasing in essere.

### 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**

In relazione ai fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si segnala quanto segue.

La pandemia Covid-19 e le conseguenti misure adottate da vari governi per contenere la diffusione del virus hanno influenzato e influenzeranno negativamente l'attività dell'azienda nel corso del 2020 a seguito della chiusura delle scuole e della sospensione dei trasporti scolastici.

Oltre agli effetti già noti, l'incertezza macroeconomica ha causato turbativa nelle attività economiche e a oggi non sono noti i potenziali impatti di lungo termine sul business della società. L'entità e la durata di questa pandemia rimangono incerte ma ci si aspetta un ulteriore impatto sulla attività aziendale. I principali rischi derivanti dall'attuale situazione di incertezza relativa a Covid-19 sono:

- Ricavi e redditività: pur mantenendo attivi i servizi di TPL, è prevista una contrazione dei ricavi nei prossimi mesi. Le misure in corso per il contenimento dei costi fissi permetteranno di contenere la perdita di marginalità. In particolare la società, in accordo con i sindacati, utilizzerà per i propri dipendenti la cassa integrazione sia ordinaria che in deroga (per gli autisti a chiamata), oltre a prevedere un piano di smaltimento di ferie pregresse.
- Misure statali a sostegno delle imprese: trattandosi di un settore particolare, alla data attuale non è possibile prevedere quali misure di sostegno potranno essere accordate alle imprese che effettuano i trasporti pubblici.  
Posizione finanziaria e liquidità: grazie alle politiche particolarmente prudenti tenute nei precedenti esercizi, la situazione finanziaria e la liquidità non evidenziano rischi significativi conseguenti agli effetti della pandemia; a fine esercizio risultavano in essere due tinte deposit per complessivi euro 500.000, che sono terminati a inizio febbraio 2020, con conseguente miglioramento delle disponibilità liquide.
- Continuità aziendale: tenuto conto dei contratti di servizio in corso, restano incerti i tempi di ripresa dell'attività in condizioni di normalità; l'attività nei mesi futuri potrebbe subire un ridimensionamento, ma sarà impegno della direzione aziendale porre in essere tutte le misure per assicurare la continuità aziendale. Non si ravvisano problematiche di continuità aziendale alla luce delle misure statali che sono state poste in essere, oltre a un contenimento dei costi che è stato avviato in questo periodo. La società dispone di sufficienti risorse finanziarie per proseguire l'attività aziendale, pertanto a oggi non si ravvedono problematiche di continuità per i prossimi 12 mesi.

## **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 e 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 2018. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della controllante TPER SpA al 31 dicembre 2019, 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.

	31/12/18	31/12/17
<b>ATTIVITA'</b>		
<b>ATTIVITA' NON CORRENTI</b>		
Attività materiali	199.235.123	199.254.009
Attività immateriali	1.091.183	1.214.097
Partecipazioni	54.688.706	54.689.056
Attività finanziarie	14.005.156	12.746.058
Attività per imposte anticipate	2.543.305	
<b>TOTALE ATTIVITA' NON CORRENTI</b>	<b>271.563.474</b>	<b>267.903.219</b>
<b>ATTIVITA' CORRENTI</b>		
Attività commerciali	78.542.695	92.342.173
Rimanenze	11.424.614	10.790.374
Crediti commerciali	67.118.081	81.551.799
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	51.721.507	60.273.858
Attività finanziarie	5.249.807	19.369.597
Attività per imposte sul reddito correnti	2.952.116	1.770.262
Altre attività	5.713.637	17.907.792
<b>TOTALE ATTIVITA' CORRENTI</b>	<b>144.179.762</b>	<b>191.663.683</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>415.743.236</b>	<b>459.566.902</b>
<b>PASSIVITA'</b>		
<b>PATRIMONIO NETTO</b>		
	150.238.050	147.154.306
<b>PASSIVITA' NON CORRENTI</b>		
Passività commerciali	0	5.493.145
Fondi per accantonamenti	51.288.830	59.716.256
Passività finanziarie	108.291.547	113.504.652
Passività per imposte differite		2.845.544
Altre passività	20.887.385	20.907.702
<b>TOTALE PASSIVITA' NON CORRENTI</b>	<b>180.467.761</b>	<b>202.467.298</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>		
Passività commerciali	44.357.598	58.559.062
Fondi per accantonamenti quota corrente	5.497.806	3.074.090
Passività finanziarie	5.318.987	10.627.049
Passività per imposte sul reddito correnti	1.121.373	502.730



<b>Altre passività correnti</b>	<b>28.741.660</b>	<b>37.182.368</b>
<b>TOTALE PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>85.037.425</b>	<b>109.945.298</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>265.505.186</b>	<b>312.412.597</b>
<b>TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>415.743.236</b>	<b>459.566.902</b>

<b>Conto economico</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Ricavi</b>	<b>252.102.248</b>	<b>244.325.449</b>
<b>Altri proventi</b>	<b>8.919.294</b>	<b>10.327.279</b>
<b>Costi operativi</b>	<b>(232.395.955)</b>	<b>(220.932.432)</b>
<b>Ammortamenti</b>	<b>(14.441.294)</b>	<b>(11.172.383)</b>
<b>Svalutazioni / (ripristini) di valore</b>	<b>(1.941.390)</b>	<b>(4.371.434)</b>
<b>Variazione dei fondi per accantonamenti</b>	<b>(2.175.819)</b>	<b>(2.720.966)</b>
<b>Risultato operativo</b>	<b>10.067.084</b>	<b>15.455.513</b>
<b>Totale proventi / (oneri) finanziari</b>	<b>(1.878.259)</b>	<b>(1.047.054)</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>8.188.825</b>	<b>14.408.459</b>
<b>Oneri fiscali</b>	<b>91.357</b>	<b>(6.181.493)</b>
<b>Risultato netto d'esercizio</b>	<b>8.280.182</b>	<b>8.226.966</b>

## 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 2019 sono state ricevute le seguenti sovvenzioni / contributi, da pubbliche amministrazioni:

<b>IMPORTO INCASSATO Euro</b>	<b>ENTE EROGANTE</b>	<b>CAUSALE</b>
95.000,00	TPER S.p.A.	Contributo sui maggiori costi per CCNL ex L 47/04, L 58/05, L 296/06
<b>95.000,00</b>	<b>TOTALE INCASSATO NEL 2019</b>	

Si segnala infine 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.

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

Tenuto conto del programma di investimenti previsti per gli esercizi successivi, che dovrà essere adeguatamente supportato patrimonialmente, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio pari ad Euro 776.215,77 come segue:

- Euro 38.810,79 (pari al 5% dell'utile netto) a riserva legale;
- Euro 618.146,70 a Riserva Straordinaria Facoltativa;
- Euro 119.258,28 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 31/12/2019 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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Fabio Teti