

# OMNIBUS SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DI SALICETO, 3 - BOLOGNA (BO) 40128
Codice Fiscale	01901501203
Numero Rea	BO 396699
P.I.	01901501203
Capitale Sociale Euro	80.000
Forma giuridica	Consorzi con person.giuridica
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	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
4) altri beni	-	75
Totale immobilizzazioni materiali	-	75
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.000	1.000
Totale partecipazioni	1.000	1.000
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.000	-
Totale crediti verso altri	12.000	-
Totale crediti	12.000	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.000	1.000
Totale immobilizzazioni (B)	13.000	1.075
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	32.872	33.699
Totale rimanenze	32.872	33.699
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	331.469	113.188
Totale crediti verso clienti	331.469	113.188
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.241.733	715.998
Totale crediti verso controllanti	1.241.733	715.998
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.513.433	4.366.935
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.513.433	4.366.935
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	456	8.538
Totale crediti tributari	456	8.538
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.434	40.204
Totale crediti verso altri	38.434	40.204
Totale crediti	5.125.525	5.244.863
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	384.325	412.360
3) danaro e valori in cassa	65	76
Totale disponibilità liquide	384.390	412.436
Totale attivo circolante (C)	5.542.787	5.690.998
D) Ratei e risconti	3.536	1.200
Totale attivo	5.559.323	5.693.273
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		

I - Capitale	80.000	80.000
IV - Riserva legale	1.426	1.407
V - Riserve statutarie	23.553	23.198
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1)	2
Totale altre riserve	(1)	2
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.091	373
Totale patrimonio netto	106.069	104.980
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.824.718	5.401.154
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.200	-
Totale debiti verso fornitori	4.828.918	5.401.154
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.017	150.042
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.800	-
Totale debiti verso controllanti	81.817	150.042
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	527.422	26.043
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	527.422	26.043
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.423	4.274
Totale debiti tributari	13.423	4.274
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	800	480
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	800	480
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	874	6.300
Totale altri debiti	874	6.300
Totale debiti	5.453.254	5.588.293
Totale passivo	5.559.323	5.693.273

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.748.232	20.924.443
5) altri ricavi e proventi		
altri	942.020	765.018
Totale altri ricavi e proventi	942.020	765.018
Totale valore della produzione	23.690.252	21.689.461
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	822.812	665.354
7) per servizi	22.809.562	20.962.635
8) per godimento di beni di terzi	50.902	48.836
9) per il personale		
a) salari e stipendi	-	72
b) oneri sociali	-	332
c) trattamento di fine rapporto	-	310
Totale costi per il personale	-	714
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	75	236
Totale ammortamenti e svalutazioni	75	236
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	828	1.782
14) oneri diversi di gestione	4.317	9.306
Totale costi della produzione	23.688.496	21.688.863
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.756	598
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	387	1.277
altri	30	38
Totale proventi diversi dai precedenti	417	1.315
Totale altri proventi finanziari	417	1.315
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	417	1.315
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.173	1.913
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.082	1.540
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.082	1.540
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.091	373

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.091	373
Imposte sul reddito	1.082	1.540
Interessi passivi/(attivi)	(417)	(1.315)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.756	598
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	0	310
Ammortamenti delle immobilizzazioni	75	236
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	75	546
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.831	1.144
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	827	1.783
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	109.486	(954.898)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(139.082)	1.067.471
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.336)	2.645
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	(784)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	13.895	(14.893)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(17.210)	101.324
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(15.379)	102.468
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	1.307	2.082
(Imposte sul reddito pagate)	(2.280)	(780)
(Utilizzo dei fondi)	0	(35.270)
Altri incassi/(pagamenti)	306	(1.526)
Totale altre rettifiche	(667)	(35.494)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(16.046)	66.974
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(12.000)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(28.046)	66.974
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	412.360	345.379
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	76	83
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	412.436	345.462
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	384.325	412.360
Danaro e valori in cassa	65	76
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	384.390	412.436

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### ***Profilo e attività della società***

Signori soci,

L'azienda chiude l'esercizio 2018 con un risultato leggermente positivo, in linea con i risultati degli esercizi precedenti.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, Codice Civile.

Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo verificatosi dopo la chiusura dell'esercizio, la cui comunicazione sia necessaria per consentire ai destinatari dell'informazione societaria di fare corrette valutazioni e prendere decisioni appropriate.

### ***Struttura e contenuto del bilancio***

Il bilancio della società Omnibus Società Consortile a r.l., il cui esercizio sociale chiude al 31/12/2018, è stato redatto in conformità alla vigente normativa del Codice Civile, come modificata dal D.Lgs. n. 6 del 17 gennaio 2003 e dal recente D.Lgs. n. 139 del 18 agosto 2015, ed interpretata ed integrata dai principi contabili riformati dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità) ed emanati in data 22/12/2016 e successivamente emendati in data 29/12/2017.

In ossequio al nuovo art. 2423, co. 1, C.C., il bilancio d'esercizio è costituito dallo stato patrimoniale (redatto in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis del codice civile), dal conto economico (redatto in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis del codice civile), dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione.

### ***Stato patrimoniale e Conto economico***

Lo Stato patrimoniale ed il Conto economico rispecchiano fedelmente la struttura imposta dagli articoli del Codice Civile:

- nel rispetto dell'art. 2423-ter, C.C., è stato indicato, per ciascuna voce, l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente, in modo da consentire la comparazione tra i bilanci;
- inoltre, tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili, per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente;
- ai fini di una maggiore chiarezza, nello stato patrimoniale e nel conto economico è stata omessa l'indicazione delle voci previste dagli schemi di cui agli artt. 2424 e 2425 del codice civile aventi saldo uguale a zero nei due anni e non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

### ***Nota integrativa***

La nota integrativa contiene le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2427 bis del codice civile, da altre norme del Codice Civile.

Oltre a ciò, contiene tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge, come prescritto dall'art. 2423, co. 3, C.C..

Le informazioni in nota integrativa relative alle voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato patrimoniale e nel Conto economico, in osservanza di quanto previsto dal nuovo art. 2427, co. 2, C.C. (inserito dal D.Lgs. 139/2015), dal nuovo OIC 12 e nel rispetto dell'elaborazione obbligatoria della nota integrativa nel formato XBRL.

In particolare, alla luce del predetto OIC 12 e dell'utilizzo obbligatorio della tassonomia XBRL, la presente nota integrativa risulta divisa in cinque sezioni:

- una parte iniziale descrittiva, dove vengono indicati, tra gli altri, anche i criteri contabili utilizzati;
- una sezione dedicata alle informazioni, variazioni e commenti sulle voci dello Stato patrimoniale;
- una sezione dedicata alle informazioni, variazioni e commenti sulle voci del Conto economico;
- una sezione residuale sulle altre informazioni di varia natura;
- una parte finale, con suggerimenti sulla destinazione del risultato d'esercizio.

#### Rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario indica l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, nonché i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento, da quella di finanziamento (ivi comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci), a norma del nuovo art. 2425-ter C.C.

#### Relazione sulla gestione

La natura dell'attività, l'andamento prevedibile della gestione, nonché i rapporti con le società controllate, collegate e consociate, sono commentati nella relazione sulla gestione, così come previsto dall'art. 2428 del codice civile.

#### Esposizione dei valori

Il bilancio d'esercizio viene redatto e pubblicato con gli importi espressi in unità di Euro. In tal senso si segnala che, nell'ambito dell'operazione di eliminazione dei decimali dalle poste contabili, ai fini dell'espressione dei dati di bilancio in unità di Euro, si è operato mediante arrotondamento per eccesso o per difetto, come consentito dalla C.M. 106/E del 21.12.2001.

Tutti i valori riportati nella presente nota integrativa sono, salvo diversa indicazione, espressi in unità di Euro.

## **Principi di redazione**

Nella redazione del bilancio è stata rispettata la clausola generale di chiarezza, veridicità e correttezza nella rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica di formazione del bilancio, tenendo altresì conto del nuovo principio generale della rilevanza, introdotto dal D.Lgs. 139/2015 e contenuto nel comma 4 dell'art. 2423 C.C., a norma del quale,

pur rispettando gli obblighi in tema di regolare tenuta delle scritture contabili, *“non occorre rispettare gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta”*.

Inoltre, sono stati osservati i principi di redazione del bilancio enunciati nell'art. 2423-bis C.C..  
Pertanto:

- il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute;
- la valutazione delle singole voci del bilancio è stata effettuata secondo i criteri generali della prudenza, dell'inerenza, della competenza economico-temporale e nella prospettiva della continuità aziendale;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (cd. *“principio della sostanza economica”* o *“principio della prevalenza della sostanza sulla forma”*), secondo il nuovo punto 1-bis dell'art. 2423-bis, C.C., introdotto dal D.Lgs. 139/2015, ossia privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica;
- i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale; in relazione a ciò, sono stati inclusi utili solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente a tale data.

## **Criteri di valutazione applicati**

Nella individuazione, rilevazione, valutazione, classificazione ed esposizione delle operazioni in bilancio, non sono stati operati cambiamenti di principi contabili, né su base volontaria, né a seguito di nuove disposizioni legislative o dei nuovi principi contabili OIC.

Dunque, poiché i criteri di valutazione adottati non sono difforni da quelli osservati per la redazione del bilancio del precedente esercizio, le voci del bilancio d'esercizio sono perfettamente comparabili con quelle dell'esercizio precedente.

Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che, ai fini della valutazione delle voci di bilancio, abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 bis, secondo comma, del codice civile.

## Nota integrativa, attivo

Si descrivono di seguito le voci componenti l'attivo dello Stato Patrimoniale del bilancio chiuso al 31/12/2018.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Non vi sono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

	Variazioni nell'esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	0
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	0
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>0</b>

## **Immobilizzazioni**

### Immobilizzazioni immateriali

Non vi sono immobilizzazioni immateriali.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	-	-	-	-	-	-	-	0
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-	-	-	0
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	-	-	-	-	-	0
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-	-	-	0
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori.

Le spese di manutenzione ordinaria e di riparazione e le spese di manutenzione straordinaria sono state addebitate integralmente al conto economico.

L'ammontare delle spese di manutenzione imputate al conto economico, pari ad € 935 è da considerarsi fisiologico nel settore in cui l'impresa opera e risulta, comunque, di importo pressoché costante negli ultimi esercizi.

Come di seguito esposto, le immobilizzazioni materiali sono state sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio, in relazione alle stimate residue possibilità di utilizzazione delle stesse, ossia tenendo conto della loro "durata economica", secondo lo schema sotto riportato:

Descrizione	Metodo d'ammortamento	Coefficienti di ammortamento
- Macchine ufficio elettroniche	quote costanti	20%
- Personal computer	quote costanti	20%
- Beni inferiori € 516,46	quote costanti	100%

I piani di ammortamento, che vengono rivisti periodicamente, non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi per effetto di cambiamenti di stime contabili, né sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi i criteri di ammortamento ed i coefficienti applicati.

Nel rispetto dell'obbligo di informativa richiesto dall'OIC 16, ai fini della esposizione delle movimentazioni delle immobilizzazioni materiali, si dà evidenza del costo originario e degli ammortamenti accumulati dei beni completamente ammortizzati ma tuttora in uso:

Descrizione	Costo originario	Ammortamento
- Macchine ordinarie ufficio	2.016	2.016
- Macchine ufficio elettroniche	7.149	7.149
- Beni inferiori € 516,46	641	641

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	-	-	-	9.881	-	9.881
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	(9.806)	-	(9.806)
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	-	-	-	75	-	75
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(75)	0	(75)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	-	-	-	9.881	-	9.881
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	(9.881)	-	(9.881)
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0

***Rivalutazioni:***

Nessuna immobilizzazione materiale è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Non sono state effettuate neppure rivalutazioni economiche volontarie, non essendo ammesse né dalla normativa, né dai principi contabili vigenti.

***Svalutazioni:***

La società ha valutato che nel presente esercizio non si sono palesati indicatori di potenziali perdite di valore delle attività, ai sensi dell'OIC 9, e non ha pertanto proceduto alla determinazione del valore recuperabile delle stesse, così come consentite dal medesimo OIC 9, ai fini della eventuale svalutazione delle stesse per perdite durevoli di valore.

**Operazioni di locazione finanziaria**

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

**Immobilizzazioni finanziarie*****Partecipazioni:***

La partecipazione nella società T.P.B. Società Consortile a r.l., è stata valutata ed iscritta in bilancio in base la costo di acquisto o sottoscrizione.

***Rivalutazioni:***

Nessuna immobilizzazione finanziaria è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

**Svalutazioni:**

Nessuna immobilizzazione finanziaria è stata oggetto di svalutazione monetaria.

**Crediti:**

I crediti sono sorti successivamente alla data di inizio del presente esercizio, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e della connessa attualizzazione, nel rispetto del nuovo principio generale della rilevanza di cui all'art. 2423, co. 4, C.C., avendo stimato che gli effetti economici derivanti dall'applicazione di detto criterio sono irrilevanti rispetto alla valutazione in base al valore di presumibile realizzo, in quanto si tratta di crediti con scadenza superiore ai 12 mesi, ma con costi di transazione di scarso rilievo.

Tali crediti sono stati pertanto valutati al valore di presumibile realizzo.

In essi è iscritto il deposito cauzionale, pari ad € 12.000, versato alla società SRM Reti e Mobilità srl per l'affidamento del servizio di Car Sharing con durata fino al 31 dicembre 2021.

Non esistono crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in valuta estera.

**Strumenti finanziari derivati attivi**

Il D.lgs. 139/2015 ha stabilito:

- la previsione di specifiche voci relative agli strumenti finanziari derivati nello Stato patrimoniale e nel Conto economico;
- lo scorporo dei derivati incorporati in altri strumenti finanziari;
- l'obbligo di valutazione al fair value di tutti i contratti derivati;
- la possibilità di attivare due tipologie di copertura contabile, se si considera sussistente la copertura in presenza, fin dall'inizio, di una stretta e documentata correlazione tra le caratteristiche dell'elemento o dell'operazione coperti e quelle dello strumento di copertura, ovvero copertura dei flussi finanziari di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata (c.d. cash flow hedge) e copertura del fair value, che consiste nella copertura del rischio di variazioni dei tassi di interesse o dei tassi di cambio o dei prezzi di mercato o contro il rischio di credito.

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2018 non sono presenti strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

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

Le partecipazioni e gli altri titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie, hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	-	1.000	-	1.000	-	-
Valore di bilancio	-	-	-	1.000	-	1.000	-	-
Variazioni nell'esercizio								

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	-	1.000	-	1.000	-	-
Valore di bilancio	-	-	-	1.000	-	1.000	-	-

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	-
Crediti immobilizzati verso altri	12.000	12.000	12.000
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate.

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate.

#### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La società non vanta crediti immobilizzati verso debitori esteri.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	12.000	12.000
<b>Totale</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>

#### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti immobilizzati relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

In ossequio al disposto dell'art. 2427-*bis* c. 1, n. 2 C.C., si segnala che non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

## Attivo circolante

Si evidenziano di seguito i criteri di valutazione, prospetti e relativi commenti inerenti alle voci che compongono l'attivo circolante.

## Rimanenze

Ai sensi del n. 9 dell'art.2426 c.c. le seguenti rimanenze di gasolio sono state valutate al costo di acquisto.

Le rimanenze hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	0	-
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	0	-
Lavori in corso su ordinazione	-	0	-
Prodotti finiti e merci	33.699	(827)	32.872
Acconti	-	0	-
<b>Totale rimanenze</b>	<b>33.699</b>	<b>(827)</b>	<b>32.872</b>

## Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

	Variazione nell'esercizio
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella valutazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante, la società ha deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e della connessa attualizzazione, nel rispetto del nuovo principio generale della rilevanza di cui all'art. 2423, co. 4, C.C., avendo stimato che gli effetti economici derivanti dall'applicazione di detto criterio sono irrilevanti rispetto alla valutazione in base al valore di presumibile realizzo, in quanto si tratta di crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Tali crediti sono stati pertanto valutati al valore di presumibile realizzo.

Non esistono crediti iscritti nell'attivo circolante in valuta estera.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	113.188	218.281	331.469	331.469
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	715.998	525.735	1.241.733	1.241.733
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.366.935	(853.502)	3.513.433	3.513.433
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.538	(8.082)	456	456
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	40.204	(1.770)	38.434	38.434
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>5.244.863</b>	<b>(119.338)</b>	<b>5.125.525</b>	<b>5.125.069</b>

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

## Composizione Crediti v/controllante

I crediti verso la società controllante sono costituiti da crediti di natura commerciale.

## Composizione Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I crediti verso le imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono costituiti da crediti di natura commerciale.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La società non vanta crediti verso debitori esteri.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	331.469	331.469
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.241.733	1.241.733
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.513.433	3.513.433
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	456	456
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	38.434	38.434
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>5.125.525</b>	<b>5.125.525</b>

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società non detiene alcuna tipologia di attività finanziarie non immobilizzate.

	Variazioni nell'esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0
Altri titoli non immobilizzati	0
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>0</b>

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	412.360	(28.035)	384.325
Assegni	-	0	-
Denaro e altri valori in cassa	76	(11)	65
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>412.436</b>	<b>(28.046)</b>	<b>384.390</b>

## Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tale voce le quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, che vengono attribuite ad ogni esercizio mediante una ripartizione del provento o del costo effettuata in proporzione al tempo, ossia sulla base del criterio del tempo fisico, in conformità al principio contabile OIC 18.

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2018, tale voce è composta da risconti attivi per € 3.536.

I risconti attivi hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	0	-
Risconti attivi	1.200	2.336	3.536
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>1.200</b>	<b>2.336</b>	<b>3.536</b>

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

## Oneri finanziari capitalizzati

Come richiesto dall'art. 2427, n. 8, C.C., si evidenzia che nel bilancio chiuso al 31/12/2018 non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si descrivono di seguito le voci componenti il passivo dello Stato Patrimoniale del bilancio chiuso al 31/12/2018.

### **Patrimonio netto**

Il patrimonio netto è composto da:

**Capitale sociale:** il capitale sociale è composto da quote sottoscritte, e versate, per un totale di € 80.000.

**Riserva legale:** nella riserva legale è iscritta la quota del 5% degli utili che l'assemblea, nel corso degli anni, ha destinato a tale voce; ammonta ad € 1.427.

**Riserve statutarie:** nella riserva statutaria è iscritta la quota residua degli utili che l'assemblea, nel corso degli anni, ha destinato a tale voce; ammonta ad € 23.553.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nelle due tabelle sottostanti sono riportati la movimentazione del patrimonio netto ed il dettaglio della sottovoce "Varie altre riserve", inclusa nella voce AVI del Passivo "Altre riserve, distintamente indicate", a norma dei numeri 4 e 7 dell'art. 2427 C.C. ed in ossequio alle interpretazioni date dall'OIC 28.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	80.000	-	-		80.000
Riserva legale	1.407	19	-		1.426
Riserve statutarie	23.198	354	-		23.553
Altre riserve					
Varie altre riserve	2	-	(3)		(1)
Totale altre riserve	2	-	(3)		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	373	(373)	-	1.091	1.091
Totale patrimonio netto	104.980	0	(3)	1.091	106.069

## **Dettaglio delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo
Riserva di arrotondamento	(1)
Totale	(1)

Gli incrementi delle riserve sono dovuti all'accantonamento dell'utile dell'esercizio precedente.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La composizione del patrimonio netto, nonché l'origine, la possibilità di utilizzo e la distribuibilità delle singole voci che lo costituiscono, sono illustrate nel primo dei due prospetti che seguono, ai sensi del numero 7-bis dell'art. 2427, C.C. e nel rispetto delle precisazioni fornite dall'OIC 28.

Nel secondo prospetto sotto riportato sono invece esposti la composizione, l'origine, la possibilità di utilizzo e la distribuibilità della sottovoce "Varie altre riserve", inclusa nella voce AVI del Passivo "Altre riserve, distintamente indicate", descritta in precedenza.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	80.000	Apporto	B, C	-
<b>Riserva legale</b>	1.426	Utili	B	1.426
<b>Riserve statutarie</b>	23.553	Utili	A, B, C	23.553
<b>Altre riserve</b>				
<b>Varie altre riserve</b>	(1)			-
<b>Totale altre riserve</b>	(1)			-
<b>Totale</b>	104.978			104.979
<b>Residua quota distribuibile</b>				104.979

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

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

Descrizione	Importo
<b>Riserva di arrotondamento</b>	(1)
<b>Totale</b>	(1)

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

## Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	0	0

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Totale variazioni</b>	0

## Debiti

Nella valutazione dei debiti iscritti alla voce D) del Passivo di Stato Patrimoniale, la società ha deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e della connessa attualizzazione, nel rispetto del nuovo principio generale della rilevanza di cui all'art. 2423, co. 4, C.C., avendo stimato che gli effetti economici derivanti dall'applicazione di detto criterio sono irrilevanti rispetto alla valutazione in base al valore nominale, in quanto si tratta di debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi e di debiti con scadenza superiore ai 12 mesi, ma con costi di transazione di scarso rilievo.

Tali debiti sono stati pertanto valutati al valore nominale.

## Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	-	0	-	-	-
Obbligazioni convertibili	-	0	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0	-	-	-
Debiti verso banche	-	0	-	-	-
Debiti verso altri finanziatori	-	0	-	-	-
Acconti	-	0	-	-	-
Debiti verso fornitori	5.401.154	(572.236)	4.828.918	4.824.718	4.200
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	-	0	-	-	-
Debiti verso controllanti	150.042	(68.225)	81.817	74.017	7.800
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	26.043	501.379	527.422	527.422	-
Debiti tributari	4.274	9.149	13.423	13.423	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	480	320	800	800	-
Altri debiti	6.300	(5.426)	874	874	-
<b>Totale debiti</b>	<b>5.588.293</b>	<b>(135.039)</b>	<b>5.453.254</b>	<b>4.913.832</b>	<b>12.000</b>

La società ha ricevuto nel 2018 contributi pubblici per la copertura dei costi del CCNL pari ad € 1.368.571, importo ripartito tra i soci ed iscritto a debito verso gli stessi soci fornitori.

Non esistono debiti in valuta estera.

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La società non ha debiti con creditori esteri.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	4.828.918	4.828.918
Debiti verso imprese controllanti	81.817	81.817
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	527.422	527.422
Debiti tributari	13.423	13.423
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	800	800
Altri debiti	874	874
<b>Debiti</b>	<b>5.453.254</b>	<b>5.453.254</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non ha debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	4.828.918	4.828.918
Debiti verso controllanti	81.817	81.817
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	527.422	527.422
Debiti tributari	13.423	13.423
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	800	800
Altri debiti	874	874
<b>Totale debiti</b>	<b>5.453.254</b>	<b>5.453.254</b>

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono debiti relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

### **Ratei e risconti passivi**

	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	0
Risconti passivi	0
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>0</b>

## Nota integrativa, conto economico

Si descrivono di seguito le voci componenti il Conto economico del bilancio chiuso al 31/12 /2018.

### Valore della produzione

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni:

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio in base ai criteri della prudenza e della competenza economica.

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

I ricavi risultano così suddivisi per categoria di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
SERVIZI DI TRASPORTO	15.841.243
SERVIZI PRONTOBUS	1.149.821
SERVIZI AEROBUS	3.200.710
SERVIZI AUTO	166.172
SERVIZI FICO	181.462
SERVIZI FERROVIA	1.599.794
SERVIZI CAR SHARING	587.264
VENDITA BIGLIETTI	21.765
<b>Totale</b>	<b>22.748.232</b>

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

I ricavi risultano così suddivisi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	22.748.232
<b>Totale</b>	<b>22.748.232</b>

#### Altri ricavi e proventi:

La voce "Altri ricavi e proventi" (A5) è così composta:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Abbuoni attivi	4	10
Sopravvenienze attive	357	1.467
Affitti attivi	48.007	47.720
Proventi diversi	31.036	19.973
Ricavi non di competenza	636	0
Penali ai soci	37.113	29.027
Vendita gasolio	824.867	666.280
Distacco personale Tper S.p.A.	0	541
Diff.positiva esp.bilancio in euro	1	0

<b>Totale</b>	<b>942.020</b>	<b>765.018</b>
---------------	----------------	----------------

## Costi della produzione

I costi della produzione sono iscritti in bilancio in base ai criteri della prudenza e della competenza economica.

Il dettaglio dei diversi costi di produzione è il seguente:

<b>6) Per materie prime, sussidiarie di consumo e di merci</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variazione</b>
Gasolio	822.812	665.354	157.458
<b>TOTALE</b>	<b>822.812</b>	<b>665.354</b>	<b>157.458</b>

<b>7) Per servizi</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variazione</b>
Servizi trasporto da Coerbus	2.758.349	2.765.702	-7.353
Servizi trasporto da Cosepuri	5.583.226	5.421.253	161.973
Servizi trasporto da SACA	7.453.319	7.357.821	95.498
Servizi ferrovia	1.593.769	964.198	629.571
Servizi auto	166.172	204.808	-38.636
Servizi Prontobus	1.149.821	1.106.002	43.819
Servizi Aerobus	3.195.807	2.998.639	197.168
Servizi Fico	181.462	34.221	147.241
Penali su convenzioni	37.113	29.027	8.086
Servizi vendita biglietti	21.765	13.660	8.105
Servizi Car Sharing	587.264	0	587.264
Servizi pesatura	0	20	-20
Servizi bancari	2.868	2.804	64
Telefoniche	0	194	-194
Postali	0	8	-8
Consulenze	6.968	8.705	-1.737
Compenso sindaco	2.000	2.000	0
Compenso amministratori	3.867	0	3.867
Canoni di assistenza	2.689	2.516	173
Assicurazioni	3.245	3.245	0
Manutenzioni e riparazioni	935	1.181	-246
Spese gestione amministrativa	58.922	46.631	12.291
<b>TOTALE</b>	<b>22.809.562</b>	<b>20.962.635</b>	<b>1.846.926</b>

<b>8) Per godimento beni di terzi</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variazione</b>
Locazione emettitrici			0
Affitto Castel Di Casio e spese relative	50.902	48.836	2.066

<b>TOTALE</b>	<b>50.902</b>	<b>48.836</b>	<b>2.066</b>
---------------	---------------	---------------	--------------

<b>9) Per il personale</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variazione</b>
Salari e stipendi	0	72	-72
Oneri sociali	0	332	-332
TFR	0	310	-310
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>714</b>	<b>-714</b>

<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variazione</b>
b) amm.to immobilizzazioni materiali			
Amm.to macchine d'uff.eletr.	0	0	0
Amm.to personal computer	75	236	-161
Amm.to beni inf.€ 516,46	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>75</b>	<b>236</b>	<b>-161</b>

<b>11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variazione</b>
Gasolio	32.872	33.700	-828
<b>TOTALE</b>	<b>32.872</b>	<b>33.700</b>	<b>-828</b>

<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variazione</b>
Imposte e tasse deducibili	2.269	5.267	-2.998
Cancelleria e stampati	384	255	129
Bolli e formalità diverse	1.023	449	574
Abbuoni passivi	5	6	-1
Costi non di competenza	0	1.548	-1.548
Diff.negative esp.bilancio in euro		0	0
Sopravvenienze passive	636	1.781	-1.145
<b>TOTALE</b>	<b>4.317</b>	<b>9.306</b>	<b>-4.989</b>

## Proventi e oneri finanziari

Il dettaglio dei proventi e oneri finanziari è il seguente:

<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variazione</b>
d) Proventi diversi dai precedenti			
Interessi attivi di mora	387	1.277	-890
Interessi attivi bancari	30	38	-8

<b>TOTALE</b>	<b>417</b>	<b>1.315</b>	<b>-898</b>
<b>17) Altri oneri finanziari</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variazione</b>
d) Oneri diversi dai precedenti			
Interessi passivi diversi	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

### *Imposte correnti.*

Le imposte dell'esercizio sono state determinate in conformità alla normativa fiscale vigente. L'aliquota applicata per determinare gli stanziamenti dell'esercizio è stata quella del 24,00% per l'IRES e del 3,90% per l'IRAP.

In mancanza di base imponibile irap, per l'esercizio in corso non vi è irap da accantonare.

### *Imposte differite e anticipate.*

Non esistono differenze temporanee tassabili in futuro, la cui sussistenza avrebbe comportato l'iscrizione di imposte differite passive mediante imputazione delle stesse ad apposito fondo del passivo.

Non esistono differenze temporanee deducibili in futuro, la cui sussistenza avrebbe comportato l'iscrizione di imposte anticipate.

Il dettaglio delle imposte dell'esercizio è il seguente:

<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variazione</b>
Ires	1.082	1.540	-458
Irap	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>1.082</b>	<b>1.540</b>	<b>-458</b>

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

Il Rendiconto finanziario è un documento che fa parte del bilancio d'esercizio.

Esso è un prospetto contabile che presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio, mediante l'esposizione dei flussi finanziari derivanti dall'attività reddituale, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento.

Le disponibilità liquide sono rappresentate dai depositi bancari e postali, dagli assegni, dal denaro e dai valori di cassa, anche espressi in valuta estera.

Come ammesso dall'OIC 10, per la redazione del rendiconto finanziario è stato adottato il metodo indiretto, che consente di determinare il flusso finanziario dell'attività operativa mediante la rettifica dell'utile o della perdita d'esercizio riportato nel conto economico.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Informazioni richieste dall'art. 2428, n. 3 e 4, C.C.:

Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dall'art. 2435-bis, co. 7, C.C., la società dichiara che:

- non esistono azioni proprie o azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di altra società fiduciaria o di interposta persona;
- non esistono azioni proprie o azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o interposta persona.

## Dati sull'occupazione

Nel rispetto dell'obbligo di informativa di cui all'art. 2427, co. 1, n. 15, C.C., si fornisce il numero medio dei dipendenti, impiegati presso la nostra società alla data di chiusura del presente esercizio, ripartiti per categoria:

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	0
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	0

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

Nel rispetto dell'obbligo di informativa di cui al rinnovato art. 2427, co. 1, n. 16, C.C., si fornisce l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti, concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria:

	Amministratori
Compensi	3.333

Al Presidente del Consiglio di Amministrazione sono stati attribuiti compensi per un importo complessivo pari a € 3.333, determinati nella delibera dell'Assemblea del 30 ottobre 2018.

## Compensi al revisore legale o società di revisione

I corrispettivi spettanti al revisore legale nominati con delibera dell'Assemblea dell'8 maggio 2017, ammontano, per l'esercizio chiuso al 31/12/2018, ad € 2.000, e si riferiscono alla revisione legale dei conti.

Il revisore legale non ha svolto altri servizi di verifica, servizi di consulenza fiscale, né altre prestazioni di servizi diverse dalla revisione contabile.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>2.000</b>

## Categorie di azioni emesse dalla società

Nel prospetto che segue è evidenziata la composizione del capitale sociale per categorie di azioni, presente all'inizio e alla fine dell'esercizio, come richiesto dall'art.2427, n.17, C.C.:

Il capitale sociale è costituito da quote detenute da quattro soci.

## Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o altri valori simili.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non sono stati emessi strumenti finanziari partecipativi ex.art.2346, ultimo comma, C.C..

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

Ammontano ad € 916.509 e attengono ai mezzi di trasporto ricevuti in comodato da Tper S.p. a. e successivamente concessi in comodato ai soci del consorzio.

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

### Patrimoni destinati ad uno specifico affare ex art. 2427, co.1, n.20, C.C.:

In base a quanto richiesto dall'art. 2427, n. 20, C.C., si evidenzia che non sono presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447-septies C.C. .

### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare ex art. 2427, co.1, n. 21, C.C.:

In base a quanto richiesto dall'art. 2427, n. 21, C.C., si evidenzia che non sono presenti finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447-decies C.C.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio non si sono realizzate operazioni con parti correlate dotate dei requisiti richiesti dal punto 22-bis dell'art. 2427, comma 1, c.c..

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati accordi fuori bilancio, ossia non risultanti dallo stato patrimoniale, dotati dei requisiti richiesti dal punto 22-ter dell'art. 2427, comma 1, c.c..

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

Si precisa che la società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento della società TPER S.p.A., a norma degli artt. 2497 e seguenti del Codice Civile.

La società TPER S.p.A., dall'esercizio in corso al 31 dicembre 2017, redige lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico in conformità ai principi contabili internazionali IFRS. Si riportano, quindi, di seguito i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato in base agli schemi di bilancio di cui sopra e non in base agli schemi previsti dal Codice Civile. Per completezza di informazione, si segnala che la predetta società redige il bilancio consolidato.

#### Situazione Patrimoniale e finanziaria

	note	31/12/17	31/12/16
ATTIVITA'			
ATTIVITA' NON CORRENTI			
Attività materiali	1	198.089.759	166.434.013
Immobili		3.412.688	4.338.813
Materiale rotabile		155.738.954	123.157.756
Infrastrutture		38.423.659	38.763.490
Altre attività materiali		514.458	173.953
Attività immateriali	2	1.214.097	865.731
Avviamento e altre attività immateriali a vita utile indefinita		0	0
Diritti concessori			
Altre attività immateriali		1.214.097	865.731
Partecipazioni	3	54.689.056	54.689.056
Attività finanziarie	4	12.746.058	8.197.543
Attività finanziarie per contributi			
Altre attività finanziarie		12.746.058	8.197.543
Attività per imposte anticipate	5		
Altre attività			
TOTALE ATTIVITA' NON CORRENTI		266.738.969	230.186.344
ATTIVITA' CORRENTI			
Attività commerciali	6	107.703.519	101.798.141
Rimanenze		10.790.374	10.113.617
Crediti commerciali		96.913.145	91.684.524
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	7	59.320.973	25.621.603

Attività finanziarie	4	19.369.597	6.538.618
Attività finanziarie per contributi		18.911.353	6.538.618
Altre attività finanziarie		458.245	
Attività per imposte sul reddito correnti	8	1.738.657	1.865.775
Altre attività	9	17.907.792	10.381.375
Attività destinate alla vendita o connesse ad attività operative cessate			
<b>TOTALE ATTIVITA' CORRENTI</b>		<b>206.040.539</b>	<b>146.205.512</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>		<b>472.779.509</b>	<b>376.391.856</b>
<b>PASSIVITA'</b>			
Patrimonio netto	10	147.154.306	143.626.970
Capitale emesso		68.492.702	68.492.702
Riserve		47.154.083	44.237.448
Utili / (perdite) portate a nuovo		24.027.782	25.515.639
Utile /perdita attuariale		(747.227)	(893.881)
Utile / perdita dell'esercizio		8.226.966	6.275.063
Patrimonio netto di pertinenza di Terzi			
Capitale e riserve di terzi			
Utile / (perdita) di terzi			
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>147.154.306</b>	<b>143.626.970</b>
<b>PASSIVITA' NON CORRENTI</b>			
Passività commerciali	11	5.493.145	4.696.916
Fondi per accantonamenti	12	59.716.256	57.850.739
Fondi per benefici ai dipendenti		25.709.717	28.754.702
Fondo per ripristino e sostituzione materiale rotabile		5.394.133	5.394.133
Altri fondi		28.612.407	23.701.905
Passività finanziarie	13	113.504.652	24.804.529
Prestiti obbligazionari		94.212.275	
Finanziamenti a medio/lungo termine		18.616.455	23.935.441
Derivati		335.228	507.355

Altre passività finanziarie		340.695	361.733
Passività per imposte differite	5	2.845.544	2.940.909
Altre passività	14	20.907.702	20.780.916
<b>TOTALE PASSIVITA' NON CORRENTI</b>		<b>202.467.298</b>	<b>111.074.009</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>			
Passività commerciali	11	71.803.274	63.165.233
Fondi per accantonamenti quota corrente	12	3.074.090	5.495.964
Fondi per benefici ai dipendenti		2.135.007	1.811.263
Fondo per ripristino e sostituzione materiale rotabile			
Altri fondi Correnti		939.083	3.684.701
Passività finanziarie	13	10.627.049	11.497.328
Scoperti di conto corrente			
Finanziamenti a breve termine			
Derivate			
Finanziamenti a medio/lungo termine		8.080.428	5.318.987
Altre passività finanziarie		2.546.621	6.178.341
Passività per imposte sul reddito correnti	8	471.125	185.964
Altre passività correnti		37.182.368	41.346.389
Passività connesse ad attività operative cessate	14		
<b>TOTALE PASSIVITA' CORRENTI</b>		<b>123.157.905</b>	<b>121.690.877</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>		<b>325.625.203</b>	<b>232.764.886</b>
<b>TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO</b>		<b>472.779.509</b>	<b>376.391.856</b>
<b>Conto economico</b>			
		<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ricavi		244.325.449	240.755.628
Servizi linea TPL	15	167.735.919	165.466.903
Servizi linea ferrovia	16	60.436.348	58.770.781
Parcheggi e car sharing	17	16.153.182	16.517.944

Altri proventi	18 10.327.279	12.326.449
Costi operativi	220.932.432	223.203.200
Costo del personale	19 115.148.600	115.384.566
Costo per servizi	20 65.674.255	65.383.267
Materie prime e materiali	21 27.539.562	27.751.067
Godimento beni di terzi	22 10.452.199	11.240.820
Altri costi operativi	23 2.117.815	3.443.480
Ammortamenti	24 11.172.383	8.366.417
Ammortamenti attività materiali	10.794.257	7.932.001
Ammortamenti attività immateriali	378.126	434.415
Svalutazioni / (ripristini) di valore	25 4.371.434	557.029
Variazione dei fondi per accantonamenti	26 2.720.966	7.853.761
Variazione fondo per ripristino e sostituzione materiale rotabile	0	2.329.948
Variazione altri fondi	2.720.966	5.523.813
Risultato operativo	15.455.513	13.101.670
Proventi finanziari	27 258.756	169.033
Dividendi	54.676	55.142
Altri proventi finanziari	204.080	113.891
Oneri finanziari	28 1.305.811	296.722
Oneri da prestiti obbligazionari	573.789	
Oneri da finanziamenti	462.946	135.897
Altri oneri finanziari	269.076	160.825
Totale proventi / (oneri) finanziari	(1.047.054)	(127.689)
Risultato prima delle imposte	14.408.459	12.973.981
Oneri fiscali	29	
Imposte correnti sul reddito	6.323.169	7.800.000
Imposte anticipate e differite	(141.676)	(1.101.081)
Risultato netto d'esercizio	8.226.966	6.275.063

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

In ottemperanza ai nuovi obblighi di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche, statuiti dall'art. 1, co. 125-129, Legge 04/08/2017, n. 124, si dà atto che, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, la Società ha ricevuto sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, aventi natura di liberalità, da parte di Pubbliche Amministrazioni o da soggetti assimilati, di cui al primo periodo del comma 125, dell'art. 1, della L. 124/2017, come di seguito riportato:

	<b>Dati identificativi del Soggetto erogante (Ragione/Denominazione sociale, Indirizzo, C.F.)</b>	<b>Somma/valore dell'erogazione liberale</b>	<b>Causale</b>
n. 1	TPB SCRL	€ 1.368.571	Copertura costi CCNL
	<b>Totale</b>	<b>€ 1.368.571</b>	

Tali contributi sono stati incassati in nome e per conto dei soci e al 31/12/18 risultano totalmente assegnati agli stessi.

Si evidenzia che l'indicazione di tutte le erogazioni liberali nella soprastante tabella è stata effettuata adottando il criterio informativo di cassa, e, quindi, riportando tutte le sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, incassati nell'esercizio 2018.

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

Si attesta che tutte le operazioni poste in essere direttamente o indirettamente dalla società risultano nelle scritture contabili.

Il bilancio chiude con un utile di € 1.091, per il quale il Consiglio di Amministrazione propone la seguente destinazione:

- 5%, a riserva legale € 55
- residuo, a fondo di riserva straordinaria € 1.036

Vi invitiamo quindi ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2018, compresa la destinazione del risultato d'esercizio, come sopra indicato.

*Luogo e data*  
*Bologna, 20/03/2019*

*Il Presidente*  
*Del Consiglio di Amministrazione*  
*Giovanni Neri*