

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: ETRURIA MOBILITA' s.c.a r.l.
Sede: Via Guido Monaco, 37 AREZZO AR
Capitale sociale: 25.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: AR
Partita IVA: 01828940518
Codice fiscale: 01828940518
Numero REA: 142117
Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA'
LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 493100
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e
coordinamento: no
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2018

Patrimoniale Ordinario

	31/12/2018	31/12/2017
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d-bis) altre imprese	7.540	7.540
<i>Totale partecipazioni</i>	7.540	7.540
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	7.540	7.540
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	7.540	7.540
C) Attivo circolante		
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	3.269.537	5.822.053
esigibili entro l'esercizio successivo	3.269.537	5.822.053
4) verso controllanti	151.482	9.388
esigibili entro l'esercizio successivo	151.482	9.388
5-bis) crediti tributari	189.527	785.216
esigibili entro l'esercizio successivo	189.527	785.216
5-quater) verso altri	392.725	330.206
esigibili entro l'esercizio successivo	392.725	330.206
<i>Totale crediti</i>	4.003.271	6.946.863
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	298.119	1.361.838
3) danaro e valori in cassa	1.265	844
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	299.384	1.362.682
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	4.302.655	8.309.545
D) Ratei e risconti	841.662	724.636
<i>Totale attivo</i>	5.151.857	9.041.721
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.000	25.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	1	-
<i>Totale altre riserve</i>	1	-
Totale patrimonio netto	25.001	25.000
D) Debiti		
6) acconti	464	-
esigibili entro l'esercizio successivo	464	-

	31/12/2018	31/12/2017
7) debiti verso fornitori	2.028.668	3.715.737
esigibili entro l'esercizio successivo	2.028.668	3.715.737
11) debiti verso controllanti	2.243.766	4.565.194
esigibili entro l'esercizio successivo	2.243.766	4.565.194
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	12.296	11.054
esigibili entro l'esercizio successivo	12.296	11.054
12) debiti tributari	-	100
esigibili entro l'esercizio successivo	-	100
<i>Totale debiti</i>	<i>4.285.194</i>	<i>8.292.085</i>
E) Ratei e risconti	841.662	724.636
<i>Totale passivo</i>	<i>5.151.857</i>	<i>9.041.721</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.959.469	22.227.008
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	2.404.805	2.127.645
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>2.404.805</i>	<i>2.127.645</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>25.364.274</i>	<i>24.354.653</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	68.520	40.038
7) per servizi	25.296.240	24.314.493
14) oneri diversi di gestione	1.959	2.505
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>25.366.719</i>	<i>24.357.036</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.445)	(2.383)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	2.346	2.482
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>2.346</i>	<i>2.482</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>2.346</i>	<i>2.482</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>2.346</i>	<i>2.482</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	(99)	99
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	(99)	99
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>(99)</i>	<i>99</i>

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Imposte sul reddito	(99)	99
Interessi passivi/(attivi)	(2.346)	(2.482)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>(2.445)</i>	<i>(2.383)</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(2.445)</i>	<i>(2.383)</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.552.516	(928.202)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.687.069)	1.033.041
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(117.026)	(31.854)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	117.026	32.146
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.928.745)	1.252.918
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(1.063.298)</i>	<i>1.358.049</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(1.065.743)</i>	<i>1.355.666</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.346	2.482
(Imposte sul reddito pagate)	99	(99)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>2.445</i>	<i>2.383</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.063.298)	1.358.049
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		(7.540)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		(7.540)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.063.298)	1.350.509
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.361.838	10.671
Danaro e valori in cassa	844	1.502
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.362.682	12.173
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	298.119	1.361.838
Danaro e valori in cassa	1.265	844
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	299.384	1.362.682
Differenza di quadratura		

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

Il Bilancio è redatto in forma ordinaria in quanto, dal 2016, sono stati superati i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

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

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

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

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.

Con 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 sono 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 sono effettuate 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, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

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

Ai sensi dell'art. 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.

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 finanziarie

Partecipazioni

L'unica partecipazione detenuta dalla Società è iscritta in bilancio con il metodo del costo, dove per costo s'intende esclusivamente l'onere sostenuto per l'acquisto senza alcun onere accessorio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore 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.

I risconti si riferiscono alla quota di competenza del 2019 degli abbonamenti plurimensili, urbani ed extraurbani, venduti nell'esercizio 2018 fatturati a Etruria Mobilità dai Soci. Questi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

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

Debiti

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

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.

I risconti relativi alla quota di competenza del 2019 degli abbonamenti plurimensili, urbani ed extraurbani, venduti nell'esercizio 2018 da Etruria Mobilità, sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

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, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'art. 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico. Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio.

Immobilizzazioni

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite esclusivamente da partecipazioni in altre imprese.

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

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	7.540	7.540
Valore di bilancio	7.540	7.540
Valore di fine esercizio		
Costo	7.540	7.540
Valore di bilancio	7.540	7.540

La voce "partecipazioni in altre imprese" è rappresentata dalla quota di capitale sociale sottoscritta da Etruria in data 21.12.2017 in One Scarl.

One Scarl è una società consortile che raccoglie, in un unico soggetto, i 12 gestori dei servizi di TPL su gomma che operano su tutti i 14 bacini territoriali della Toscana, di cui Etruria Mobilità fa parte.

Il consorzio è nato il 21 dicembre 2017, nelle more della definizione del contenzioso per l'aggiudicazione della gara a lotto unico regionale con lo scopo assumere la titolarità del Contratto ponte per il biennio 2018-2019.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Di seguito l'analisi e il dettaglio delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese.

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
ONE SCARL	7.540
Totale	7.540

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

La voce è iscritta in bilancio al 31.12.2018 per un importo di € 7.540 è valutata con il metodo del costo.

Attivo circolante

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426, c. 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c.1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo di svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attuazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evidenza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, con riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni ed ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso da un tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella sono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante e, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	5.822.053	(2.552.516)	3.269.537	3.269.537
Crediti verso controllanti	9.388	142.094	151.482	151.482
Crediti tributari	785.216	(595.689)	189.527	189.527
Crediti verso altri	330.206	62.519	392.725	392.725
Totale	6.946.863	(2.943.592)	4.003.271	4.003.271

La netta diminuzione è imputabile alla nuova dinamica finanziaria legata agli effetti del Contratto ponte e alla gestione del corrispettivo da parte di ONE scarl.

La variazione sui crediti verso la controllante Tiemme S.p.a. è dovuta all'introduzione della fattura elettronica che ha portato molti ritardi sia nell'emissione che nella ricezione delle fatture. Tali ritardi hanno avuto come conseguenza l'incremento dei crediti verso la controllante Tiemme Spa, del tutto svincolato dalle dinamiche di incasso e pagamento delle fatture.

La diminuzione dei crediti tributari è legata alle nuove dinamiche sull'IVA legate al Contratto ponte e alla gestione del corrispettivo da parte di ONE scrl. Mentre nell'esercizio precedente la Società fatturava il corrispettivo alla Provincia di Arezzo in regime di split payment, a partire da gennaio 2018 la società ha fatturato a ONE scrl applicando l'IVA. Ha così ridotto il suo credito verso l'Erario.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella sono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	1.361.838	(1.063.719)	298.119
danaro e valori in cassa	844	421	1.265
Totale	1.362.682	(1.063.298)	299.384

La diminuzione di € 1.063.298 è dovuta principalmente alla diversa tempistica di incasso e pagamento delle fatture.

Ratei e risconti attivi

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

Nella seguente tabella sono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	724.636	117.026	841.662
Totale ratei e risconti attivi	724.636	117.026	841.662

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, poiché iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Risconti attivi	841.662
	Totale	841.662

La voce "ratei e risconti" è costituita esclusivamente da risconti attivi, i quali sono iscritti in bilancio per un valore pari a € 841.662. Questi sono relativi ad abbonamenti plurimensili, urbani ed extraurbani, fatturati nel corso del 2018 dai Soci di Etruria Mobilità Scrl ma in parte di competenza del 2019. Tale voce è aumentata rispetto all'anno precedente sia per effetto dell'incremento tariffario avuto il 01/07/2018, sia per la diversa durata degli stessi.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Valore di fine esercizio
Capitale	25.000	-	25.000
Varie altre riserve	-	1	1
Totale altre riserve	-	1	1
Totale	25.000	1	25.001

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	25.000	Capitale	B
Varie altre riserve	1	Capitale	
Totale altre riserve	1	Capitale	
Totale	25.001		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro			

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro		1 Capitale	
Totale	1		
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro			

Il Patrimonio netto di Etruria Mobilità Scarl è rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente. Il Capitale Sociale rappresenta l'unica voce iscritta che ammonta a € 25.000. Questo risulta invariato rispetto all'anno precedente e alla data del 31.12.2018 è così composto:

TIEMME SPA	52,57%	€ 13.141,08
BUSITALIA SITA NORD SRL	32,03%	€ 8.007,02
TRASPORTI TOSCANI SRL	6,18%	€ 1.546,01
BASCETTI AUTOSERVIZI SRL	3,06%	€ 756,76
ALA BUS SRL	2,99%	€ 746,84
AUTOLINEE TOSCANI SPA	1,79%	€ 447,84
AUTOLINEE FABBRI SRL	1,38%	€ 345,45

Debiti

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dalla durata.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella sono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi. Il decremento dei debiti verso fornitori e verso imprese controllanti è dovuto alla diversa tempistica di incassi e pagamenti del corrispettivo.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	-	464	464	464
Debiti verso fornitori	3.715.737	(1.687.069)	2.028.668	2.028.668
Debiti verso imprese controllanti	4.565.194	(2.321.428)	2.243.766	2.243.766
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	11.054	1.242	12.296	12.296
Debiti tributari	100	(100)	-	-
Totale	8.292.085	(4.006.891)	4.285.194	4.285.194

La forte diminuzione dei debiti di natura commerciale è legata alla diversa tempistica del pagamento del corrispettivo, possibile grazie alle nuove dinamiche finanziarie legate al Contratto ponte e alla gestione del corrispettivo da parte di One scarl.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La suddivisione dei debiti per area geografica non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	724.636	117.026	841.662
Totale ratei e risconti passivi	724.636	117.026	841.662

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci in oggetto.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti passivi	841.662
	Totale	841.662

La voce ratei e risconti passivi è costituita esclusivamente da risconti passivi; essi si riferiscono alla quota di competenza 2019 degli abbonamenti plurimensile, urbani ed extraurbani, venduti nell'esercizio 2018. La voce è aumentata per effetto dell'incremento tariffario degli abbonamenti e della diversa durata degli stessi.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

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

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

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

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

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Corrispettivo Contratto Ponte servizi TPL	16.978.212
Corrispettivi per titoli di viaggio utenti	5.390.920
Integrazioni tariffarie/altri servizi ad Enti Locali o aziende	369.604
Sanzioni amministrative utenti	220.733
Totale	22.959.469

Costi della produzione

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

I costi per "materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" sono rappresentati principalmente dall'acquisto di titoli di viaggio e materiali di consumo necessari alla stampa degli stessi.

I costi per "servizi" sono rappresentati principalmente da provvigioni per la vendita di titoli di viaggio (€ 542.437), da prestazioni di servizio svolti da parte dei soci nell'ambito del Contratto Ponte (€23.652.364) e da servizi TPL svolti in subaffidamento (€ 1.101.439).

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio. I proventi finanziari sono rappresentati da interessi attivi sul credito Iva richiesto a rimborso ed in misura inferiore a interessi su giacenze bancarie.

Composizione dei proventi da partecipazione

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

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

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

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; non sussistono imposte relative ad esercizi precedenti. Non sussistono imposte differite o anticipate.

Nell'esercizio 2018 sono state rilevate Sopravvenienze attive da imposte dirette per IRES pari a € 99.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

La società non ha dipendenti.

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

L'organo amministrativo non percepisce compensi. Non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Si precisa inoltre che a causa del superamento per due anni consecutivi di due dei tre limiti previsti dall'art. 2435 bis del codice civile, nel corso del 2018 è stato nominato un revisore unico. Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Sindaci
Compensi	2.214

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'anno non 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 nessun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

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

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

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

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

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

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso del 2018 non ha ottenuto contributi o elargizioni di nessuna natura da Pubbliche Amministrazioni di cui all'art. 1 comma 125 L. 124/2017.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo. Essendo il risultato di esercizio pari a zero, non sussiste la necessità di valutarne la destinazione.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

AREZZO, 28/05/2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Massimiliano Dindalini