

**AUTOSERVIZI CERELLA SRL****Bilancio di esercizio al 31/12/2019**

| Dati Anagrafici                                                                         |                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Sede in                                                                                 | VASTO                                     |
| Codice Fiscale                                                                          | 00091920694                               |
| Numero Rea                                                                              | CHIETI23591                               |
| P.I.                                                                                    | 00091920694                               |
| Capitale Sociale Euro                                                                   | 255.646,16 i.v.                           |
| Forma Giuridica                                                                         | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA       |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                                                  | 493909                                    |
| 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 | SOCIETA' UNICA ABRUZZESE DI TRASPORTO SPA |
| Appartenenza a un gruppo                                                                | si                                        |
| Denominazione della società capogruppo                                                  | SOCIETA' UNICA ABRUZZESE DI TRASPORTO SPA |
| Paese della capogruppo                                                                  | ITALIA                                    |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative                                         |                                           |

Gli importi presenti sono espressi in Euro



## Bilancio al 31/12/2019

## STATO PATRIMONIALE

| ATTIVO                                                                                 | 31/12/2019       | 31/12/2018       |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>                              |                  |                  |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)                             | 0                | 0                |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>                                                             |                  |                  |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                                       |                  |                  |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento                                                  | 2.066            | 2.754            |
| 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 9.857            | 14.229           |
| 7) Altre                                                                               | 6.063            | 12.417           |
| Totale immobilizzazioni immateriali                                                    | 17.986           | 29.400           |
| II - Immobilizzazioni materiali                                                        |                  |                  |
| 1) Terreni e fabbricati                                                                | 131.687          | 141.946          |
| 2) Impianti e macchinario                                                              | 3.870            | 4.465            |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali                                              | 47.137           | 65.468           |
| 4) Altri beni                                                                          | 846.677          | 1.041.733        |
| Totale immobilizzazioni materiali                                                      | 1.029.371        | 1.253.612        |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                                     |                  |                  |
| 1) Partecipazioni in                                                                   |                  |                  |
| d-bis) Altre imprese                                                                   | 45.590           | 45.590           |
| Totale partecipazioni (1)                                                              | 45.590           | 45.590           |
| Totale immobilizzazioni finanziarie (III)                                              | 45.590           | 45.590           |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                                                     | <b>1.092.947</b> | <b>1.328.602</b> |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                                            |                  |                  |
| I) Rimanenze                                                                           |                  |                  |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo                                             | 118.163          | 131.077          |
| Totale rimanenze                                                                       | 118.163          | 131.077          |
| II) Crediti                                                                            |                  |                  |
| 1) Verso clienti                                                                       |                  |                  |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 233.606          | 169.979          |
| Totale crediti verso clienti                                                           | 233.606          | 169.979          |
| 4) Verso controllanti                                                                  |                  |                  |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 24.899           | 24.899           |
| Totale crediti verso controllanti                                                      | 24.899           | 24.899           |
| 5-bis) Crediti tributari                                                               |                  |                  |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 79.152           | 115.198          |
| Totale crediti tributari                                                               | 79.152           | 115.198          |
| 5-quater) Verso altri                                                                  |                  |                  |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 3.388.853        | 3.840.563        |
| Totale crediti verso altri                                                             | 3.388.853        | 3.840.563        |
| Totale crediti                                                                         | 3.726.510        | 4.150.639        |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni                      |                  |                  |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni                     | 0                | 0                |
| IV - Disponibilità liquide                                                             |                  |                  |
| 1) Depositi bancari e postali                                                          | 319.213          | 167.285          |



|                                     |                  |                  |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 3) Danaro e valori in cassa         | 505              | 1.358            |
| Totale disponibilità liquide        | 319.718          | 168.643          |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b> | <b>4.164.391</b> | <b>4.450.359</b> |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>          | <b>54.323</b>    | <b>11.582</b>    |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                | <b>5.311.661</b> | <b>5.790.543</b> |

**STATO PATRIMONIALE**

|                |                   |                   |
|----------------|-------------------|-------------------|
| <b>PASSIVO</b> | <b>31/12/2019</b> | <b>31/12/2018</b> |
|----------------|-------------------|-------------------|

**A) PATRIMONIO NETTO**

|                                                                        |                |                 |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| I - Capitale                                                           | 620.646        | 620.646         |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni                              | 0              | 0               |
| III - Riserve di rivalutazione                                         | 0              | 0               |
| IV - Riserva legale                                                    | 0              | 0               |
| V - Riserve statutarie                                                 | 0              | 0               |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                             |                |                 |
| Versamenti a copertura perdite                                         | 0              | 317.626         |
| Varie altre riserve                                                    | -1             | -1              |
| Totale altre riserve                                                   | -1             | 317.625         |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0              | 0               |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                 | -80.548        | 0               |
| <b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>                             | <b>3.605</b>   | <b>-398.174</b> |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                       | 0              | 0               |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 | 0              | 0               |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                                         | <b>543.702</b> | <b>540.097</b>  |

**B) FONDI PER RISCHI E ONERI**

|                                            |                |               |
|--------------------------------------------|----------------|---------------|
| 4) Altri                                   | 165.000        | 92.264        |
| <b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b> | <b>165.000</b> | <b>92.264</b> |

**C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

|                |                |
|----------------|----------------|
| <b>725.313</b> | <b>867.254</b> |
|----------------|----------------|

**D) DEBITI**

|                                                                        |           |           |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 4) Debiti verso banche                                                 |           |           |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 1.081.464 | 919.584   |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 27.938    | 143.080   |
| Totale debiti verso banche (4)                                         | 1.109.402 | 1.062.664 |
| 6) Acconti                                                             |           |           |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 2.983     | 0         |
| Totale acconti (6)                                                     | 2.983     | 0         |
| 7) Debiti verso fornitori                                              |           |           |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 1.362.183 | 1.674.763 |
| Totale debiti verso fornitori (7)                                      | 1.362.183 | 1.674.763 |
| 11) Debiti verso controllanti                                          |           |           |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 420.180   | 410.416   |
| Totale debiti verso controllanti (11)                                  | 420.180   | 410.416   |
| 12) Debiti tributari                                                   |           |           |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 51.299    | 63.121    |
| Totale debiti tributari (12)                                           | 51.299    | 63.121    |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale         |           |           |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 142.346   | 165.814   |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13) | 142.346   | 165.814   |

|                                        |                  |                  |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| 14) Altri debiti                       |                  |                  |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 290.752          | 294.457          |
| Totale altri debiti (14)               | 290.752          | 294.457          |
| <b>Totale debiti (D)</b>               | <b>3.379.145</b> | <b>3.671.235</b> |
| <b>E) RATEI E RISCONTI</b>             | <b>498.501</b>   | <b>619.693</b>   |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>                  | <b>5.311.661</b> | <b>5.790.543</b> |

## CONTO ECONOMICO

|                                                                                  | 31/12/2019       | 31/12/2018       |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>                                               |                  |                  |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni                                      | 1.389.145        | 1.397.813        |
| 5) Altri ricavi e proventi                                                       |                  |                  |
| Contributi in conto esercizio                                                    | 3.467.800        | 3.373.601        |
| Altri                                                                            | 215.019          | 135.234          |
| Totale altri ricavi e proventi                                                   | 3.682.819        | 3.508.835        |
| <b>Totale valore della produzione</b>                                            | <b>5.071.964</b> | <b>4.906.648</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>                                                |                  |                  |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                            | 1.093.448        | 1.218.716        |
| 7) Per servizi                                                                   | 575.084          | 589.717          |
| 8) Per godimento di beni di terzi                                                | 113.994          | 159.938          |
| 9) Per il personale:                                                             |                  |                  |
| a) Salari e stipendi                                                             | 1.979.925        | 2.099.937        |
| b) Oneri sociali                                                                 | 581.864          | 601.080          |
| c) Trattamento di fine rapporto                                                  | 174.320          | 185.357          |
| e) Altri costi                                                                   | 21.230           | 27.255           |
| Totale costi per il personale                                                    | 2.757.339        | 2.913.629        |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni:                                                 |                  |                  |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                               | 6.641            | 7.245            |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                 | 285.527          | 296.483          |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                               | 292.168          | 303.728          |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 12.914           | -17.057          |
| 12) Accantonamenti per rischi                                                    | 77.118           | 0                |
| 14) Oneri diversi di gestione                                                    | 105.120          | 42.047           |
| <b>Totale costi della produzione</b>                                             | <b>5.027.185</b> | <b>5.210.718</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>                      | <b>44.779</b>    | <b>-304.070</b>  |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>                                           |                  |                  |
| 16) Altri proventi finanziari:                                                   |                  |                  |
| d) Proventi diversi dai precedenti                                               |                  |                  |
| Altri                                                                            | 4                | 9                |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                           | 4                | 9                |
| Totale altri proventi finanziari                                                 | 4                | 9                |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari                                           |                  |                  |
| Altri                                                                            | 41.178           | 94.113           |



|                                                                         |                |                 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| Totale interessi e altri oneri finanziari                               | 41.178         | 94.113          |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>        | <b>-41.174</b> | <b>-94.104</b>  |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>   |                |                 |
| Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19) | 0              | 0               |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>                        | <b>3.605</b>   | <b>-398.174</b> |
| <b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>                                  | <b>3.605</b>   | <b>-398.174</b> |

#### RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

|                                                                                                                                       | Esercizio<br>Corrente | Esercizio<br>Precedente |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>                                                      |                       |                         |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                                        | 3.605                 | (398.174)               |
| Imposte sul reddito                                                                                                                   | 0                     | 0                       |
| <b>Interessi passivi/(attivi)</b>                                                                                                     | <b>41.174</b>         | <b>94.104</b>           |
| (Dividendi)                                                                                                                           | 0                     | 0                       |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività                                                                       | 0                     | 0                       |
| 1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione                 | 44.779                | (304.070)               |
| <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>                           |                       |                         |
| Accantonamenti ai fondi                                                                                                               | 106.603               | 15.364                  |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni                                                                                                   | 292.168               | 303.728                 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore                                                                                           | 0                     | 0                       |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie | 0                     | 0                       |
| Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari                                                              | 0                     | 0                       |
| <i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>                    | <i>398.771</i>        | <i>319.092</i>          |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto                                                            | 443.550               | 15.022                  |
| <i>Variazioni del capitale circolante netto</i>                                                                                       |                       |                         |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze                                                                                               | 12.914                | (17.057)                |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti                                                                                     | (63.627)              | 14.947                  |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori                                                                                    | (312.580)             | 500.750                 |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi                                                                                       | (42.741)              | 40.864                  |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi                                                                                      | (121.192)             | (121.942)               |
| Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto                                                                   | 461.508               | (570.562)               |
| <i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>                                                                                | <i>(65.718)</i>       | <i>(153.000)</i>        |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto                                                                | 377.832               | (137.978)               |
| <i>Altre rettifiche</i>                                                                                                               |                       |                         |



|                                                                       |           |           |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Interessi incassati/(pagati)                                          | (41.174)  | (94.104)  |
| (Imposte sul reddito pagate)                                          | 0         | 0         |
| Dividendi incassati                                                   | 0         | 0         |
| (Utilizzo dei fondi)                                                  | (175.808) | (113.736) |
| Altri incassi/(pagamenti)                                             | 0         | 0         |
| <i>Totale altre rettifiche</i>                                        | (216.982) | (207.840) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)                        | 160.850   | (345.818) |
| <b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>    |           |           |
| <i>Immobilizzazioni materiali</i>                                     |           |           |
| (Investimenti)                                                        | (61.286)  | (62.081)  |
| Disinvestimenti                                                       | 0         | 0         |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i>                                   |           |           |
| (Investimenti)                                                        | 0         | (16.268)  |
| Disinvestimenti                                                       | 4.773     | 0         |
| <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>                                   |           |           |
| (Investimenti)                                                        | 0         | (5.991)   |
| Disinvestimenti                                                       | 0         | 0         |
| <i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>                         |           |           |
| (Investimenti)                                                        | 0         | 0         |
| Disinvestimenti                                                       | 0         | 0         |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | 0         | 0         |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide       | 0         | 0         |
| Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)                   | (56.513)  | (84.340)  |
| <b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>  |           |           |
| <i>Mezzi di terzi</i>                                                 |           |           |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                   | 161.880   | (68.966)  |
| Accensione finanziamenti                                              | 25.000    | 0         |
| (Rimborso finanziamenti)                                              | (140.142) | (175.724) |
| <i>Mezzi propri</i>                                                   |           |           |
| Aumento di capitale a pagamento                                       | 0         | 625.474   |
| (Rimborso di capitale)                                                | 0         | 0         |
| Cessione (Acquisto) di azioni proprie                                 | 0         | 0         |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati)                             | 0         | 0         |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                 | 46.738    | 380.784   |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)       | 151.075   | (49.374)  |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide                             | 0         | 0         |
| Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio                       |           |           |
| Depositi bancari e postali                                            | 167.285   | 217.454   |
| Assegni                                                               | 0         | 0         |
| Denaro e valori in cassa                                              | 1.358     | 563       |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                       | 168.643   | 218.017   |
| Di cui non liberamente utilizzabili                                   | 0         | 0         |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                                |           |           |



|                                               |         |         |
|-----------------------------------------------|---------|---------|
| Depositi bancari e postali                    | 319.213 | 167.285 |
| Assegni                                       | 0       | 0       |
| Denaro e valori in cassa                      | 505     | 1.358   |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 319.718 | 168.643 |
| Di cui non liberamente utilizzabili           | 0       | 0       |



## Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019

### PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

### CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

### CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla



loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, nonché dei costi indiretti inerenti la produzione interna.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Attrezzature industriali e commerciali: 12%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autobus: 10%

### **Scorporo valore terreni**

Avendo la Società in precedenza ammortizzato il valore del fabbricato, inclusivo del terreno, si è ritenuto opportuno correggere tale comportamento, non giudicato in linea con le previsioni dell'OIC 16 par.60, provvedendo alla correzione dell'errore operando una rettifica (in diminuzione) del valore del fondo ammortamento, per ripristinare il valore del terreno pre-ammortamenti, ed imputando come contropartita l'effetto derivante dalla correzione dell'errore ai proventi straordinari (sopravvenienza attiva del conto economico).

### **Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio**

I contributi in conto impianti erogati dalla Regione Abruzzo sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri

ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

#### ***Partecipazioni immobilizzate***

Le partecipazioni immobilizzate sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo medio ponderato".

### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

#### ***Crediti tributari***

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Fondi per rischi ed oneri**





I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

I debiti sono stati rilevati al valore nominale, essendo stata valutata l'irrilevanza rispetto all'applicazione secondo il criterio del costo ammortizzato.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

## **INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**

### **ATTIVO**

### **IMMOBILIZZAZIONI**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 17.986 (€ 29.400 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                            | Costi di<br>impianto e di<br>ampliamento | Diritti di<br>brevetto<br>industriale e<br>diritti di<br>utilizzazione<br>delle opere<br>dell'ingegno | Altre<br>immobilizzazion<br>i immateriali | Totale<br>immobilizzazion<br>i immateriali |
|----------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio |                                          |                                                                                                       |                                           |                                            |

|                                                                   |       |         |        |         |
|-------------------------------------------------------------------|-------|---------|--------|---------|
| Costo                                                             | 3.443 | 147.708 | 61.528 | 212.679 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 689   | 133.479 | 49.111 | 183.279 |
| Valore di bilancio                                                | 2.754 | 14.229  | 12.417 | 29.400  |
| Variazioni nell'esercizio                                         |       |         |        |         |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0     | 0       | 4.774  | 4.774   |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 689   | 4.372   | 1.580  | 6.641   |
| Altre variazioni                                                  | 1     | 0       | 0      | 1       |
| Totale variazioni                                                 | -688  | -4.372  | -6.354 | -11.414 |
| Valore di fine esercizio                                          |       |         |        |         |
| Costo                                                             | 3.443 | 37.948  | 25.305 | 66.696  |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 1.377 | 28.091  | 19.242 | 48.710  |
| Valore di bilancio                                                | 2.066 | 9.857   | 6.063  | 17.986  |

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

**Composizione dei "costi di impianto e ampliamento" e dei "costi di sviluppo"**

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del codice civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di impianto e ampliamento e dei costi di sviluppo.

**Composizione dei costi di impianto e ampliamento:**

|                | Descrizione                       | Valore di inizio esercizio | Ammortamenti dell'esercizio | Totale variazioni | Valore di fine esercizio |
|----------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------------|
|                | Spese notarili verbale Ass.Straor | 2.754                      | 688                         | -688              | 2.066                    |
| <b>Total e</b> |                                   | 2.754                      | 688                         | -688              | 2.066                    |

Sono ammortizzati in cinque anni.

**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.029.371 (€ 1.253.612 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                                   | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio        |                      |                        |                                        |                                  |                                   |
| Costo                             | 256.851              | 18.009                 | 228.676                                | 7.784.490                        | 8.288.026                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 114.905              | 13.544                 | 163.208                                | 6.742.757                        | 7.034.414                         |
| Valore di bilancio                | 141.946              | 4.465                  | 65.468                                 | 1.041.733                        | 1.253.612                         |
| Variazioni                        |                      |                        |                                        |                                  |                                   |



|                                   |         |        |         |           |           |
|-----------------------------------|---------|--------|---------|-----------|-----------|
| nell'esercizio                    |         |        |         |           |           |
| Incrementi per acquisizioni       | 0       | 140    | 4.320   | 56.826    | 61.286    |
| Ammortamento dell'esercizio       | 10.259  | 735    | 22.651  | 251.882   | 285.527   |
| Totale variazioni                 | -10.259 | -595   | -18.331 | -195.056  | -224.241  |
| Valore di fine esercizio          |         |        |         |           |           |
| Costo                             | 256.851 | 18.149 | 202.853 | 7.840.648 | 8.318.501 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 125.164 | 14.279 | 155.716 | 6.993.971 | 7.289.130 |
| Valore di bilancio                | 131.687 | 3.870  | 47.137  | 846.677   | 1.029.371 |

### Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

|               | Descrizione     | Riferimento contratto società di leasing | Costo storico | Fondi ammortamento inizio esercizio | Ammortamenti dell'esercizio | Valore contabile |
|---------------|-----------------|------------------------------------------|---------------|-------------------------------------|-----------------------------|------------------|
|               | Leasing autobus | 965873                                   | 72.000        | 51.600                              | 7.200                       | 13.200           |
|               | Leasing autobus | 965981                                   | 72.000        | 51.600                              | 7.200                       | 13.200           |
|               | Leasing autobus | 971891                                   | 70.000        | 46.667                              | 7.000                       | 16.333           |
|               | Leasing autobus | 971894                                   | 70.000        | 46.667                              | 7.000                       | 16.333           |
|               | Leasing autobus | 971901                                   | 75.000        | 48.750                              | 7.500                       | 18.750           |
|               | Leasing autobus | 971903                                   | 75.000        | 48.750                              | 7.500                       | 18.750           |
|               | Leasing autobus | 971895                                   | 110.000       | 70.583                              | 11.000                      | 28.417           |
|               | Leasing autobus | 971900                                   | 110.000       | 70.583                              | 11.000                      | 28.417           |
| <b>Totale</b> |                 |                                          | 654.000       | 435.200                             | 65.400                      | 153.400          |

### Immobilizzazioni finanziarie

#### Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 45.590 (€ 45.590 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|  | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|--|---------------------------------|-----------------------|
|--|---------------------------------|-----------------------|

|                                   |        |        |
|-----------------------------------|--------|--------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |        |        |
| <b>Costo</b>                      | 45.590 | 45.590 |
| <b>Valore di bilancio</b>         | 45.590 | 45.590 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |        |        |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |        |        |
| <b>Costo</b>                      | 45.590 | 45.590 |
| <b>Valore di bilancio</b>         | 45.590 | 45.590 |

### Immobilizzazioni Finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, per le immobilizzazioni finanziarie si riporta di seguito il valore contabile:

|                                        |                         |
|----------------------------------------|-------------------------|
|                                        | <b>Valore contabile</b> |
| <b>Partecipazioni in altre imprese</b> | 45.590                  |

|                    | <b>Descrizione</b>              | <b>Valore contabile</b> |
|--------------------|---------------------------------|-------------------------|
|                    | Società Consortile Polo Inoltra | 2.000                   |
|                    | Soc. Coop. Confidi Marche       | 2.582                   |
|                    | Soc. Coop. Intercredit Confidi  | 41.008                  |
| <b>Total<br/>e</b> |                                 | 45.590                  |

### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 118.163 (€ 131.077 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                                                | <b>Valore di inizio<br/>esercizio</b> | <b>Variazione<br/>nell'esercizio</b> | <b>Valore di fine<br/>esercizio</b> |
|------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b> | 131.077                               | -12.914                              | 118.163                             |
| <b>Totale rimanenze</b>                        | 131.077                               | -12.914                              | 118.163                             |



## Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 3.726.510 (€ 4.150.639 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

|                    | Esigibili entro l'esercizio successivo | Valore nominale totale | (Fondi rischi/svalutazioni) | Valore netto     |
|--------------------|----------------------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------|
| Verso clienti      | 243.986                                | 243.986                | 10.380                      | 233.606          |
| Verso controllanti | 24.899                                 | 24.899                 | 0                           | 24.899           |
| Crediti tributari  | 79.152                                 | 79.152                 |                             | 79.152           |
| Verso altri        | 3.388.853                              | 3.388.853              | 0                           | 3.388.853        |
| <b>Totale</b>      | <b>3.736.890</b>                       | <b>3.736.890</b>       | <b>10.380</b>               | <b>3.726.510</b> |

## Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

|                                                                    | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante              | 169.979                    | 63.627                    | 233.606                  | 233.606                          |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 24.899                     | 0                         | 24.899                   | 24.899                           |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                  | 115.198                    | -36.046                   | 79.152                   | 79.152                           |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante                | 3.840.563                  | -451.710                  | 3.388.853                | 3.388.853                        |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>              | <b>4.150.639</b>           | <b>-424.129</b>           | <b>3.726.510</b>         | <b>3.726.510</b>                 |

## Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si precisa che non sussistono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 319.718 (€ 168.643 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                            | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 167.285                    | 151.928                   | 319.213                  |

|                                     |                |                |                |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Denaro e altri valori in cassa      | 1.358          | -853           | 505            |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>168.643</b> | <b>151.075</b> | <b>319.718</b> |

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 54.323 (€ 11.582 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Risconti attivi</b>                | 11.582                     | 42.741                    | 54.323                   |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 11.582                     | 42.741                    | 54.323                   |

### Composizione dei risconti attivi:

|               | Descrizione                      | Importo       |
|---------------|----------------------------------|---------------|
|               | Risconti attivi su bolli         | 2.368         |
|               | Risconti attivi su noleggi       | 315           |
|               | Risconti attivi su assicurazioni | 48.904        |
|               | <b>Risconti attivi su canoni</b> | <b>923</b>    |
|               | Risconti attivi su Cofidi        | 1.748         |
|               | Risconti attivi vari             | 65            |
| <b>Totale</b> |                                  | <b>54.323</b> |

## Rivalutazione delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 i seguenti prospetti riepilogano le rivalutazioni monetarie ed economiche effettuate dalla società:

### Immobilizzazioni materiali:

|                             | Rivalutazioni di legge | Totale rivalutazioni |
|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| <b>Terreni e fabbricati</b> | 103.337                | 103.337              |
| <b>Totale</b>               | <b>103.337</b>         | <b>103.337</b>       |

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

## PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 543.702 (€ 540.097 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole



poste che compongono il Patrimonio Netto:

|                                 | Valore di inizio esercizio | Altre destinazioni |
|---------------------------------|----------------------------|--------------------|
| Capitale                        | 620.646                    | 0                  |
| Altre riserve                   |                            |                    |
| Versamenti a copertura perdite  | 317.626                    | -317.626           |
| Varie altre riserve             | -1                         | 0                  |
| Totale altre riserve            | 317.625                    | -317.626           |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0                          | -80.548            |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | -398.174                   | 398.174            |
| Totale Patrimonio netto         | 540.097                    | 0                  |

|                                 | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale                        |                       | 620.646                  |
| Altre riserve                   |                       |                          |
| Versamenti a copertura perdite  |                       | 0                        |
| Varie altre riserve             |                       | -1                       |
| Totale altre riserve            |                       | -1                       |
| Utili (perdite) portati a nuovo |                       | -80.548                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 3.605                 | 3.605                    |
| Totale Patrimonio netto         | 3.605                 | 543.702                  |

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

|                                | Valore di inizio esercizio | Altre destinazioni | Incrementi |
|--------------------------------|----------------------------|--------------------|------------|
| Capitale                       | 255.646                    | 0                  | 365.000    |
| Riserve di rivalutazione       | 17.403                     | -17.403            | 0          |
| Riserva legale                 | 916                        | -916               | 0          |
| Altre riserve                  |                            |                    |            |
| Versamenti a copertura perdite | 0                          | 317.626            | 0          |
| Varie altre riserve            | 1                          | -2                 | 0          |
| Totale altre riserve           | 1                          | 317.624            | 0          |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 38.831                     | -38.831            | 0          |
| Totale Patrimonio netto        | 312.797                    | 260.474            | 365.000    |

|                                | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale                       |                       | 620.646                  |
| Riserve di rivalutazione       |                       | 0                        |
| Riserva legale                 |                       | 0                        |
| Altre riserve                  |                       |                          |
| Versamenti a copertura perdite |                       | 317.626                  |
| Varie altre riserve            |                       | -1                       |

|                                |          |          |
|--------------------------------|----------|----------|
| Totale altre riserve           |          | 317.625  |
| Utile (perdita) dell'esercizio | -398.174 | -398.174 |
| Totale Patrimonio netto        | -398.174 | 540.097  |

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

|                                                                                                                                      | Importo | Origine/natura   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------|
| Capitale                                                                                                                             | 620.646 | Capitale sociale |
| Altre riserve                                                                                                                        |         |                  |
| Varie altre riserve                                                                                                                  | -1      |                  |
| Totale altre riserve                                                                                                                 | -1      |                  |
| Utili portati a nuovo                                                                                                                | -80.548 |                  |
| Totale                                                                                                                               | 540.097 |                  |
| Quota non distribuibile                                                                                                              |         |                  |
| Residua quota distribuibile                                                                                                          |         |                  |
| Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite<br>C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro |         |                  |

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 165.000 (€ 92.264 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                               | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 92.264      | 92.264                          |
| Variazioni nell'esercizio     |             |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio | 62.118      | 62.118                          |
| Utilizzo nell'esercizio       | 4.382       | 4.382                           |
| Altre variazioni              | 15.000      | 15.000                          |
| Totale variazioni             | 72.736      | 72.736                          |
| Valore di fine esercizio      | 165.000     | 165.000                         |

Il fondo per rischi ed oneri è stato ridotto in relazione all'utilizzo per spese legali sostenute nell'anno, connesse al contenzioso in essere con la Regione Abruzzo, per le quali era stato costituito ed è stato incrementato per tenere in adeguato conto il prevedibile evolversi del contenzioso stesso.



**TFR**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 725.313 (€ 867.254 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 867.254                                            |
| Variazioni nell'esercizio     |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio | 96.557                                             |
| Utilizzo nell'esercizio       | 238.498                                            |
| Totale variazioni             | -141.941                                           |
| Valore di fine esercizio      | 725.313                                            |

**DEBITI**

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.379.145 (€ 3.671.235 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

|                                                      | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Debiti verso banche                                  | 1.062.664                  | 46.738                    | 1.109.402                |
| Acconti                                              | 0                          | 2.983                     | 2.983                    |
| Debiti verso fornitori                               | 1.674.763                  | -312.580                  | 1.362.183                |
| Debiti verso controllanti                            | 410.416                    | 9.764                     | 420.180                  |
| Debiti tributari                                     | 63.121                     | -11.822                   | 51.299                   |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 165.814                    | -23.468                   | 142.346                  |
| Altri debiti                                         | 294.457                    | -3.705                    | 290.752                  |
| Totale                                               | 3.671.235                  | -292.090                  | 3.379.145                |

**Debiti - Distinzione per scadenza**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

|                           | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche       | 1.062.664                  | 46.738                    | 1.109.402                | 1.081.464                        | 27.938                           |
| Acconti                   | 0                          | 2.983                     | 2.983                    | 0                                | 2.983                            |
| Debiti verso fornitori    | 1.674.763                  | -312.580                  | 1.362.183                | 1.362.183                        | 0                                |
| Debiti verso controllanti | 410.416                    | 9.764                     | 420.180                  | 420.180                          | 0                                |

|                                                            |                  |                 |                  |                  |               |
|------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|---------------|
| Debiti tributari                                           | 63.121           | -11.822         | 51.299           | 51.299           | 0             |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 165.814          | -23.468         | 142.346          | 142.346          | 0             |
| Altri debiti                                               | 294.457          | -3.705          | 290.752          | 290.752          | 0             |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>3.671.235</b> | <b>-292.090</b> | <b>3.379.145</b> | <b>3.348.224</b> | <b>30.921</b> |

Nei debiti Vs Controllanti è stata contabilizzata la fattura pervenuta in data 05/02/2020 da TUA SpA inerente il rimborso spese distacco dott.ssa Patrizio relativa al periodo 01/07/2019 - 31/12/2019, che la Società Cerella ha contestato perché il distacco è stato deliberato esclusivamente per far fronte alle esigenze di controllo analogo sulla Cerella da parte della controllante; pertanto, è stata richiesta e quindi contabilizzata anche la relativa nota di credito.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile si precisa che non sussistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

### Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si precisa che non sussistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 498.501 (€ 619.693 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                                        | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          | 998                        | 726                       | 1.724                    |
| Risconti passivi                       | 618.695                    | -121.918                  | 496.777                  |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>619.693</b>             | <b>-121.192</b>           | <b>498.501</b>           |

#### Composizione dei ratei passivi:

|               | Descrizione                       | Importo      |
|---------------|-----------------------------------|--------------|
|               | Ratei passivi su Polizza Toro Ass | 558          |
|               | Ratei passivi Polizza Vita Poste  | 280          |
|               | Ratei passivi su interessi mutui  | 886          |
| <b>Totale</b> |                                   | <b>1.724</b> |

#### Composizione dei risconti passivi:

|  | Descrizione | Importo |
|--|-------------|---------|
|--|-------------|---------|



|               |                                        |         |
|---------------|----------------------------------------|---------|
|               | Risconti passivi su contributo acq.bus | 496.777 |
| <b>Totale</b> |                                        | 496.777 |

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

|               | Categoria di attività     | Valore esercizio corrente |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
|               | Ricavi T.p.I. Abruzzo     | 923.396                   |
|               | Ricavi Linee ministeriali | 442.954                   |
|               | Ricavi Noleggio           | 19.375                    |
|               | Ricavi Diversi            | 3.420                     |
| <b>Totale</b> |                           | 1.389.145                 |

#### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 3.682.819 (€ 3.508.835 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|                                       | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---------------------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| <b>Contributi in conto esercizio</b>  | 3.373.601                   | 94.199     | 3.467.800                 |
| <b>Altri</b>                          |                             |            |                           |
| Sopravvenienze e insussistenze attive | 1.142                       | 15.758     | 16.900                    |
| Contributi in conto capitale (quote)  | 121.918                     | 0          | 121.918                   |
| Altri ricavi e proventi               | 12.174                      | 64.027     | 76.201                    |
| <b>Totale altri</b>                   | 135.234                     | 79.785     | 215.019                   |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b> | 3.508.835                   | 173.984    | 3.682.819                 |

### COSTI DELLA PRODUZIONE

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 575.084 (€ 589.717 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|                                                                   | Valore esercizio precedente | Variazione     | Valore esercizio corrente |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|---------------------------|
| Trasporti                                                         | 6.718                       | -3.075         | 3.643                     |
| Lavorazioni esterne                                               | 250                         | -250           | 0                         |
| Energia elettrica                                                 | 1.951                       | 442            | 2.393                     |
| Gas                                                               | 1.256                       | 1.142          | 2.398                     |
| Acqua                                                             | 832                         | -443           | 389                       |
| Spese di manutenzione e riparazione                               | 117.528                     | -53.887        | 63.641                    |
| Servizi e consulenze tecniche                                     | 57.930                      | -912           | 57.018                    |
| Compensi agli amministratori                                      | 26.523                      | -10.997        | 15.526                    |
| Pubblicità                                                        | 20.139                      | -18.937        | 1.202                     |
| Spese e consulenze legali                                         | 2.348                       | 21.861         | 24.209                    |
| <b>Spese telefoniche</b>                                          | <b>8.770</b>                | <b>-2.760</b>  | <b>6.010</b>              |
| Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria | 0                           | 42.398         | 42.398                    |
| Assicurazioni                                                     | 84.335                      | 3.193          | 87.528                    |
| Spese di rappresentanza                                           | 839                         | -839           | 0                         |
| Spese di viaggio e trasferta                                      | 619                         | 233            | 852                       |
| Altri                                                             | 259.679                     | 8.198          | 267.877                   |
| <b>Totale</b>                                                     | <b>589.717</b>              | <b>-14.633</b> | <b>575.084</b>            |

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 113.994 (€ 159.938 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|                               | Valore esercizio precedente | Variazione     | Valore esercizio corrente |
|-------------------------------|-----------------------------|----------------|---------------------------|
| Affitti e locazioni           | 67.531                      | -221           | 67.310                    |
| Canoni di leasing beni mobili | 80.945                      | -44.177        | 36.768                    |
| Altri                         | 11.462                      | -1.546         | 9.916                     |
| <b>Totale</b>                 | <b>159.938</b>              | <b>-45.944</b> | <b>113.994</b>            |

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 105.120 (€ 42.047 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|  | Valore esercizio | Variazione | Valore esercizio |
|--|------------------|------------|------------------|
|--|------------------|------------|------------------|



|                                        | precedente    |               | corrente       |
|----------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Imposte di bollo                       | 28.976        | -1.307        | 27.669         |
| ICI/IMU                                | 1.884         | 144           | 2.028          |
| Imposta di registro                    | 349           | -39           | 310            |
| Diritti camerali                       | 0             | 526           | 526            |
| Sopravvenienze e insussistenze passive | 5.099         | 50.230        | 55.329         |
| Minusvalenze di natura non finanziaria | 0             | 3.962         | 3.962          |
| Altri oneri di gestione                | 5.739         | 9.557         | 15.296         |
| <b>Totale</b>                          | <b>42.047</b> | <b>63.073</b> | <b>105.120</b> |

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

|                     | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 27.844                             |
| Altri               | 13.334                             |
| <b>Totale</b>       | <b>41.178</b>                      |

## IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO CORRENTI

Il Decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, recante misure urgenti connesse all'emergenza epidemiologica da Covid-19 ha stabilito all'articolo 24 che: non è dovuto il versamento del saldo dell'imposta regionale sulle attività produttive relativa al periodo di imposta in corso al 31 dicembre 2019, ammontante ad € 15.240,00.

## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

|                                                      | Numero dipendenti iniziali | Dimissioni/licenziamenti nell'esercizio | Passaggi di categoria +/- | Numero dipendenti finali |
|------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Personale con contratto a tempo indeterminato</b> |                            |                                         |                           |                          |
| Quadri                                               | 1                          | 0                                       | 0                         | 1                        |
| Impiegati                                            | 7                          | 0                                       | 0                         | 7                        |

|                                                    |           |          |           |           |
|----------------------------------------------------|-----------|----------|-----------|-----------|
| Operai                                             | 56        | 3        | 2         | 55        |
| Altri                                              | 5         | 2        | 0         | 3         |
| <b>Totale con contratto a tempo indeterminato</b>  | <b>69</b> | <b>5</b> | <b>2</b>  | <b>66</b> |
| <b>Personale con contratto a tempo determinato</b> |           |          |           |           |
| Operai                                             | 4         | 0        | -2        | 2         |
| <b>Totale con contratto a tempo determinato</b>    | <b>4</b>  | <b>0</b> | <b>-2</b> | <b>2</b>  |
| <b>Altro personale</b>                             |           |          |           |           |
| <b>Totale</b>                                      | <b>73</b> | <b>5</b> | <b>0</b>  | <b>68</b> |

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

|          | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 15.526         | 23.407  |

### Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile si precisa che le operazioni realizzate con parti correlate sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile, si comunica che non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

### Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Società Unica Abruzzese Di Trasporto S.P.A. (TUA).

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento:

|                                                    | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|----------------------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato                | 31/12/2018       | 31/12/2017           |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0                | 0                    |
| B) Immobilizzazioni                                | 110.280.058      | 118.863.247          |
| C) Attivo circolante                               | 49.300.062       | 54.315.073           |
| D) Ratei e risconti attivi                         | 1.857.804        | 1.927.322            |



|                                                              |                    |                    |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Totale attivo                                                | 161.437.924        | 175.105.642        |
| <b>A) Patrimonio Netto</b>                                   |                    |                    |
| Capitale sociale                                             | 39.000.000         | 39.000.000         |
| Riserve                                                      | 23.683.656         | 23.486.632         |
| Utile (perdita) dell'esercizio                               | 34.029             | 197.022            |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                               | <b>62.717.685</b>  | <b>62.683.654</b>  |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                           | <b>6.354.833</b>   | <b>7.998.005</b>   |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b> | <b>12.996.462</b>  | <b>14.727.549</b>  |
| <b>D) Debiti</b>                                             | <b>46.898.743</b>  | <b>56.158.811</b>  |
| <b>E) Ratei e risconti passivi</b>                           | <b>32.470.201</b>  | <b>33.537.623</b>  |
| <b>Totale passivo</b>                                        | <b>161.437.924</b> | <b>175.105.642</b> |

|                                                        | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|--------------------------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato                    | 31/12/2018       | 31/12/2017           |
| A) Valore della produzione                             | 129.657.730      | 130.359.025          |
| B) Costi della produzione                              | 128.982.708      | 129.392.782          |
| C) Proventi e oneri finanziari                         | -356.493         | -723.905             |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b> | <b>-137.755</b>  | <b>-113.584</b>      |
| Imposte sul reddito dell'esercizio                     | 146.745          | -68.268              |
| Utile (perdita) dell'esercizio                         | 34.029           | 197.022              |

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi e vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

| Tipo di vantaggio economico                       | Legge istitutiva del Contributo o Sovvenzione | Contributi e sovvenzioni di competenza 2019 | Riscossioni nel 2019 di contr. e sovv. di competenza anni prec. | Riscossioni nel 2019 di contr. e sovv. di competenza 2019 | Pubblica Amministrazione erogante |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Contributi in c/esercizio Reg.Abruzzo             | L.151/1981 e L.R. 62/1983                     | 2.914.363                                   | 600.000                                                         | 2.846.560                                                 | Regione Abruzzo                   |
| Contr. Corse bis e straordinarie Reg.Abruzzo      | L.151/1981 e L.R. 62/1983                     | 221.637                                     | 162.550                                                         |                                                           | Regione Abruzzo                   |
| Contributi per Agevolazioni. Tariffe Reg. Abruzzo | L.R. 44/2005                                  | 26.157                                      |                                                                 | 26.157                                                    | Regione Abruzzo                   |
| Contr. Linee Operaie                              | L.R. 143/1999                                 | 143.502                                     |                                                                 | 143.502                                                   | Regione Abruzzo                   |
| Credito d'imposta accisa carburante               |                                               | 150.547                                     | 75.603                                                          | 13.366                                                    | Agenzia delle Dogane              |

|                                     |                              |                  |                |                  |                                                |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------------------------------------|
| Contributi<br>c/impianti<br>(quote) |                              | 121.918          |                |                  | Regione<br>Abruzzo                             |
| Rimborso Oneri<br>Malattia          | L.266/2005,<br>comma 273     | 11.593           | 10.873         |                  | Ministero del<br>Lavoro e<br>Politiche Sociali |
| Contrib.Km<br>Progetto TWIST        |                              |                  | 3.063          |                  | Regione<br>Abruzzo                             |
| Aiuti alla<br>Formazione            | Art.31 - Reg.<br>CE 651/2014 | 11.520           |                |                  | Fondimpresa                                    |
| <b>Totali</b>                       |                              | <b>3.601.237</b> | <b>852.090</b> | <b>3.029.585</b> |                                                |

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di destinare l'utile di esercizio 2019 di € 3.605,12 a riduzione delle perdite a nuovo.

### L'Organo Amministrativo

SILVESTRI GIUSEPPE





## **AUTOSERVIZI CERELLA S.R.L.**

Sede in VASTO - C.SO MAZZINI, 619

Capitale Sociale versato € 620.646,16

Iscritta alla C.C.I.A.A. di CHIETI

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 00091920694

Partita IVA: 00091920694 - N. Rea: 23591

Assoggettata alla direzione e coordinamento della SOCIETA' UNICA

ABRUZZESE DI TRASPORTO S.P.A. (TUA) UNIPERSONALE

(art. 2497 bis cod. civ.)

### **Relazione sulla Gestione al 31/12/2019**

Signori Soci,

il bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione rappresenta la reale situazione in cui si trova la Vostra società.

Rimandando l'analisi delle singole voci componenti la bozza di bilancio, redatta in ossequio alle prescrizioni di cui agli artt. 2423 – 2427 c.c., desideriamo sottoporre alla Vostra attenzione gli aspetti salienti dell'andamento della gestione nel trascorso esercizio e della attuale struttura patrimoniale e finanziaria della società.

L'esercizio chiude con un risultato **positivo** di € 3.605. L'esercizio precedente riportava un risultato **negativo** di € 398.174.

### **Contesto di riferimento**

La società AUTOSERVIZI CERELLA S.R.L. opera nell'ambito del trasporto pubblico locale e gestisce concessioni regionali per la Regione Abruzzo, concessioni ministeriali ordinarie ed effettua attività di noleggio.

## Andamento della gestione

### Dati sulla mobilità 2019

| <i>Servizi assentiti</i>                            | <i>Km</i>        |
|-----------------------------------------------------|------------------|
| Autolinee interurbane di concessione regionale      | 1.883.036        |
| <i>di cui:</i>                                      |                  |
| - <i>Linee ordinarie</i>                            | 1.732.171        |
| - <i>Corse bis</i>                                  | 35.438           |
| - <i>Corse straordinarie dissesto idrogeologico</i> | 57.745           |
| - <i>Corse straordinarie linee operaie</i>          | 44.640           |
| - <i>Snai sussidiabili</i>                          | 11.594           |
| - <i>Snai non sussidiabili</i>                      | 1.448            |
| Autolinee extraurbane di concessione statale        | 429.447          |
| Attività noleggio con conducente                    | 16.612           |
| <b><i>Totali Km</i></b>                             | <b>2.329.095</b> |

### Andamento della Gestione e del Piano di risanamento aziendale

La Regione Abruzzo con D.G.R. del 14/12/2018 prot n° 14950/18 ha richiesto, quale condizione per la ricapitalizzazione, l'osservanza di quanto previsto dall'articolo 14, comma 4 del TUSP e cioè che il ripianamento delle perdite e l'aumento di capitale della società Autoservizi Cerella S.r.l. potevano essere deliberati qualora l'intervento fosse accompagnato da un piano di ristrutturazione aziendale, dal quale risultasse comprovata la sussistenza di concrete prospettive di recupero dell'equilibrio economico delle attività svolte, secondo una prudente valutazione dei ricavi ed un contenimento dei costi, dando chiara illustrazione dei tempi e delle modalità di realizzazione che consentano di raggiungere un equilibrio prospettico mediante una progressiva riduzione dei debiti.

È stato, altresì, stabilito che la società TUA S.p.a. avrebbe dovuto verificare il rispetto delle condizioni previste dal comma 4 dell'articolo 14 del TUSP ai fini della ricapitalizzazione ed effettuare un confronto periodico all'interno del Consiglio di Amministrazione della società partecipata Cerella S.r.l. al fine di monitorare in modo puntuale l'andamento della gestione e prevenire il verificarsi di situazioni analoghe.

Durante l'esercizio la controllante TUA è stata costantemente informata sulle misure intraprese



e sull'andamento della gestione.

Dalle risultanze della situazione economica di seguito rappresentata, risulta evidente il raggiungimento di tutte le condizioni previste nel Piano, pur se attuate gradualmente nel corso dell'esercizio a causa dei ritardi nell'approvazione da parte della Regione Abruzzo dei piani di ristrutturazione dei servizi e delle problematiche relative ai nuovi turni SEVEL (linee per zona industriale Val di Sangro), che hanno reso necessarie nuove riorganizzazioni ed hanno portato l'attivazione del nuovo esercizio solo dal 4/11/2019.

Il miglioramento del risultato economico rispetto allo stesso periodo del precedente esercizio è stato conseguito grazie al contenimento dei costi di esercizio (costi diretti di trazione e spese generali), nonché dall'adeguamento del contributo chilometrico da parte della Regione Abruzzo di € 0,09834/km. Inoltre, vi è da rilevare che la situazione economica 2019 è stata altresì influenzata negativamente da un saldo di partite straordinarie per € 38.429, oltre che dall'accantonamento a Fondo rischi diversi per € 77.118.

In particolare, nell'anno 2019 sono state adottate le seguenti principali azioni:

**Sull'esercizio T.P.L. :**

- Richiesta alla Regione Abruzzo in data 18.02.2019 di nuovo instradamento S Salvo – Villa S. Maria e soppressione della corsa bis, con recupero di una unità lavorativa e di un mezzo;
- Richiesta alla Regione Abruzzo in data 22.02.2019 di ristrutturazione dei capolinea di Carunchio, Palmoli, Roccapinalveti, Agnone e Fraine, approvato in data 12.08.2019 con recupero di due unità lavorative e due mezzi. Tale servizio razionalizzato è entrato in vigore il 4/11/2019. La ristrutturazione di fatto mette fine al problema delle corse supplementari effettuate a seguito dei dissesti idrogeologici risalenti al 2015. Chiaramente l'impatto di quest'ultima ristrutturazione darà il Massimo effetto nel 2020.
- Sono previsti ulteriori interventi di razionalizzazione sulle linee TPL in particolare sul capolinea di Celenza sul Trigno, dove con l'accorpamento delle corse studenti Celenza Vasto e S. Giovanni L.-Torrebruna Vasto si potrà recuperare una unità lavorativa ed un mezzo.

**Sulle Linee Ministeriali:**

- Eliminazione del doppio agente il lunedì e il venerdì su due coppie di corse a far data dal 1/2/2019 con recupero di costo del personale;
- Richiesta a maggio 2019 di soppressione della tratta Napoli – Salerno; l'autorizzazione è pervenuta in data 04/07/2019 con recupero di n. 2 unità lavorative nel periodo 1/07/2019 30/09/2019.



Sul **Personale** sono state apportate le seguenti misure:

- Mancato ricorso al lavoro somministrato con recupero dei costi per servizi di agenzia;
- Avvio delle procedure di pre-pensionamento per un inidoneo, di cui si attende conferma da parte dell'INPS;
- Collocamento in quiescenza di 3 unità lavorative (operatori di esercizio) nel mese di gennaio 2019.
- Collocamento in quiescenza di una unità nel mese di luglio 2019.
- Nel 2019 si sono registrate due assenze dal lavoro per motivi di salute che proseguiranno anche per larga parte del 2020, a fronte di ciò l'azienda sta utilizzando un solo Lavoratore Full Time a tempo determinato.
- Da Agosto 2019 sono terminati e non rinnovati due contratti Part Time di apprendistato formativo.
- A Dicembre 2019 è terminato e non rinnovato il contratto Part Time di apprendistato formativo.

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione e della situazione patrimoniale e finanziaria, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio.

| <b>Conto Economico Riclassificato</b>                             | <b>31/12/2019</b> | <b>31/12/2018</b> |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ricavi delle vendite                                              | 1.389.145         | 1.397.813         |
| Produzione interna                                                | 3.467.800         | 3.373.601         |
| <b>Valore della produzione operativa</b>                          | <b>4.856.945</b>  | <b>4.771.414</b>  |
| Costi esterni operativi                                           | 1.795.440         | 1.951.314         |
| <b>Valore aggiunto</b>                                            | <b>3.061.505</b>  | <b>2.820.100</b>  |
| Costi del personale                                               | 2.757.339         | 2.913.629         |
| <b>Margine Operativo Lordo</b>                                    | <b>304.166</b>    | <b>(93.529)</b>   |
| Ammortamenti e accantonamenti                                     | 369.286           | 303.728           |
| <b>Risultato Operativo</b>                                        | <b>(65.120)</b>   | <b>(397.257)</b>  |
| Risultato dell'area accessoria                                    | 43.310            | (23.632)          |
| Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari) | 4                 | 9                 |
| <b>Ebit normalizzato</b>                                          | <b>(21.806)</b>   | <b>(420.880)</b>  |
| Risultato dell'area straordinaria                                 | 66.589            | 116.819           |
| <b>Ebit integrale</b>                                             | <b>44.783</b>     | <b>(304.061)</b>  |
| Oneri finanziari                                                  | 41.178            | 94.113            |
| <b>Risultato lordo</b>                                            | <b>3.605</b>      | <b>(398.174)</b>  |
| Imposte sul reddito                                               | 0                 | 0                 |
| <b>Risultato netto</b>                                            | <b>3.605</b>      | <b>(398.174)</b>  |



| Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|----------------------------------------------------|------------|------------|
| Margine primario di struttura                      | (549.245)  | (788.505)  |
| Quoziente primario di struttura                    | 0,50       | 0,41       |
| Margine secondario di struttura                    | 371.989    | 314.093    |
| Quoziente secondario di struttura                  | 1,34       | 1,24       |

| Indici sulla struttura dei finanziamenti | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|------------------------------------------|------------|------------|
| Quoziente di indebitamento complessivo   | 8,77       | 9,72       |
| Quoziente di indebitamento finanziario   | 2,96       | 3,11       |

| Stato Patrimoniale per aree funzionali | 31/12/2019       | 31/12/2018       |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>IMPIEGHI</b>                        |                  |                  |
| Capitale Investito Operativo           | 5.211.748        | 5.733.371        |
| - Passività Operative                  | 3.160.056        | 3.568.089        |
| Capitale Investito Operativo netto     | 2.051.692        | 2.165.282        |
| Impieghi extra operativi               | 99.913           | 57.172           |
| <b>Capitale Investito Netto</b>        | <b>2.151.605</b> | <b>2.222.454</b> |
| <b>FONTI</b>                           |                  |                  |
| Mezzi propri                           | 543.702          | 540.097          |
| Debiti finanziari                      | 1.607.903        | 1.682.357        |
| <b>Capitale di Finanziamento</b>       | <b>2.151.605</b> | <b>2.222.454</b> |

| Indici di redditività | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|-----------------------|------------|------------|
| ROE netto             | 0,66 %     | -73,72 %   |
| ROE lordo             | 0,66 %     | -73,72 %   |
| ROI                   | -0,41 %    | -7,27 %    |
| ROS                   | -1,57 %    | -30,11 %   |

| Stato Patrimoniale finanziario | 31/12/2019       | 31/12/2018       |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ATTIVO FISSO</b>            | <b>1.092.947</b> | <b>1.328.602</b> |
| Immobilizzazioni immateriali   | 17.986           | 29.400           |
| Immobilizzazioni materiali     | 1.029.371        | 1.253.612        |
| Immobilizzazioni finanziarie   | 45.590           | 45.590           |
| <b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>       | <b>4.218.714</b> | <b>4.461.941</b> |
| Magazzino                      | 118.163          | 131.077          |
| Liquidità differite            | 3.780.833        | 4.162.221        |
| Liquidità immediate            | 319.718          | 168.643          |

|                                  |                  |                  |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CAPITALE INVESTITO</b>        | <b>5.311.661</b> | <b>5.790.543</b> |
| <b>MEZZI PROPRI</b>              | <b>543.702</b>   | <b>540.097</b>   |
| Capitale Sociale                 | 620.646          | 620.646          |
| Riserve                          | (76.944)         | (80.549)         |
| <b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>    | <b>921.234</b>   | <b>1.102.598</b> |
| <b>PASSIVITA' CORRENTI</b>       | <b>3.846.725</b> | <b>4.147.848</b> |
| <b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b> | <b>5.311.661</b> | <b>5.790.543</b> |

|                                  |                   |                   |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Indicatori di solvibilità</b> | <b>31/12/2019</b> | <b>31/12/2018</b> |
| Margine di disponibilità (CCN)   | 868.766           | 932.788           |
| Quoziente di disponibilità       | 125,93 %          | 126,43 %          |
| Margine di tesoreria             | 750.603           | 801.711           |
| Quoziente di tesoreria           | 122,41 %          | 122,72 %          |

## Ambiente e personale

### Informazioni relative all'ambiente in base alle disposizioni del D.Lgs. 32/2007

La società svolge la propria attività nel rispetto delle disposizioni in materia di tutela dell'ambiente.

Non vi sono stati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva; non vi sono state sanzioni o pene in via definitiva inflitte all'impresa per reati o danni ambientali.

### Informazioni relative alle relazioni con il personale in base alle disposizioni del D.Lgs. 32/2007

Non vi sono stati morti sul lavoro, né infortuni gravi, né addebiti in ordine a malattie professionali dei dipendenti, né di mobbing.

La società ha adempiuto alle prescrizioni imposte dal D.Lgs. n. 81 del 8/4/2008 in materia di sicurezza e prevenzione sui luoghi di lavoro. In particolare, sono stati predisposti i documenti relativi alla valutazione dell'esposizione dei lavoratori ai rischi derivanti da vibrazioni meccaniche e la relazione di valutazione dei rischi per la salute e la sicurezza dei lavoratori.

In riferimento al contenzioso, si precisa che negli ultimi anni si è progressivamente ridotto con la definizione della quasi totalità degli stessi.



## Descrizioni dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta

La società, per le peculiarità del settore in cui opera e per la struttura finanziaria in precedenza analizzata, non presenta rischi di natura finanziaria, pur in presenza di alcune momentanee criticità, generate dai ritardi nell'erogazione dei contributi da parte della Regione Abruzzo, che viene sopperita con il ricorso al sistema bancario. In ogni caso La società ha, strutturato un adeguato processo di identificazione, monitoraggio e gestione dei principali rischi che potrebbero compromettere il raggiungimento degli obiettivi aziendali.

## Rapporti con Regione Abruzzo

La gestione delle Linee di T.P.L. della Autoservizi Cerella è svolta sulla base di Concessioni della Regione Abruzzo, che si rinnovano di anno in anno, e che vengono assistite da contribuzioni da parte della stessa, ai sensi dell'art. 49 della L.151/1981, con l'obiettivo di assicurare l'equilibrio economico dei bilanci dei servizi di trasporto, calcolati in base al deficit standard chilometrico moltiplicato per le percorrenze effettive. La Regione Abruzzo ha sempre erogato contributi in acconto del deficit standard chilometrico moltiplicato per le percorrenze effettive dell'anno precedente.

Purtoppo, per ragioni che non sono state mai chiarite, la Regione Abruzzo ha da sempre corrisposto alla Società Autoservizi Cerella il contributo chilometrico in c/esercizio più basso della categoria; infatti, vettori appartenenti alla medesima fascia chilometrica e che svolgono il servizio nello stesso bacino, percepiscono contributi molto più elevati.

Al fine di ottenere il giusto riconoscimento contributivo, la Società si è vista quindi costretta a promuovere azione giudiziaria nei confronti della Regione Abruzzo presso il Tribunale di L'Aquila; l'importo richiesto dalla società per le annualità dal 2004 al 2012 ammontava ad € 7.517.857, determinato applicando i medesimi criteri validati dallo stesso Tribunale di L'Aquila in recenti vertenze in materia. La Regione si è costituita in giudizio proponendo una domanda riconvenzionale (primo ed unico caso).

Il Giudice di primo grado di L'Aquila in data 29/03/2018 ha emesso la sentenza n. 276/2018, condannando la Autoservizi Cerella al pagamento in favore di Regione Abruzzo della complessiva somma di € 1.489.983,94 (corrispondente alla contribuzione percepita per le Linee operaie) compensando integralmente tra le parti le spese di lite e ponendo le spese di C.T.U. a definitivo carico delle parti in egual misura.

A seguito della sentenza la Regione Abruzzo ha inopinatamente trattenuto, sulle

quadrimestralità 2018 con determina DPE 001/50, l'importo di € 600.000; per ottenerne la restituzione la Società ha dovuto proporre apposita istanza giudiziale.

La società ha proposto appello avverso la sentenza di primo grado e in data 18/10/2019 è stata pubblicata la Sentenza di Appello n. 1699/2019 (RG n. 974/2018), con la quale in sostanza nulla ha riconosciuto alla Società Cerella in ordine alle spettanze richieste con il ricorso, ma ha rigettato in toto la domanda riconvenzionale proposta dalla Regione, azzerando quindi il credito in favore della Regione per € 1.489.983,94. A seguito della sentenza di Appello la Regione ha restituito l'importo di € 600.000.

In data 06/05/2020 la Società ha presentato Ricorso per Cassazione per il gravame di legittimità della predetta sentenza.

Da ultimo, la società ha formulato in data 04/05/2020 (ns. prot.54) "Proposta transattiva ex art. 7 L.R. 9/2020 – Misure per favorire la pace legale con le imprese" in relazione al contenzioso in essere per il periodo 2004-2012.

### **Contributi per la copertura dei rinnovi contrattuali del CCNL autoferrotranvieri**

Per tale contribuzione regionale a copertura dei maggiori oneri per i rinnovi contrattuali del settore siglati il 20.12.2003, il 14.12.2004 ed il 14.12.2006, la Regione Abruzzo con nota del 14/02/2017 ha comunicato la mancata erogazione per l'anno 2016. Per il 2017 La Regione si è limitata semplicemente a non erogare nulla.

La nota regionale ha addotto motivazioni "interpretative" in ordine ai diversi aspetti applicativi tra cui la gestione delle risorse finalizzate alla copertura degli oneri per i rinnovi contrattuali del settore autoferrotranvieri, in relazione alle quali la Conferenza delle Regioni e delle Province Autonome avrebbe sottoposto ai Ministeri competenti ed alla presidenza del Consiglio dei Ministri apposita richiesta di chiarimenti, rimasta peraltro senza riscontro. La nota ha concluso affermando che "in attesa delle richieste indicazioni" i contributi sui maggiori oneri per i rinnovi contrattuali del settore autoferrotranvieri per l'anno 2016 non saranno erogati.

Rispetto a tali argomentazioni la società ha eccepito, sulla base di un qualificato parere legale, che la decisione è carente di ogni fondamento giuridico, oltre che essere in contrasto con quanto deliberato dalla Giunta Regionale (n.709 del 15/11/2016) dove, al punto 4 della parte dispositiva, si dava atto che gli oneri derivanti dall'applicazione della contrattazione collettiva del settore autoferrotranvieri non coperti dalla contribuzione ordinaria per il t.p.l. di cui alla L.R. N. 62/83 sarebbero stati coperti da ulteriori risorse finanziarie che si fossero resi disponibili sui capitoli di spesa costituenti il Fondo Unico Regionale in esito a maggiori trasferimenti statali per il t.p.l.



Alla luce di quanto sopra, è possibile affermare che il credito per il contributo in oggetto vantato dall'azienda ha avuto il riconoscimento giuridico proprio nella succitata delibera e che la deliberazione non si è concretizzata solo per la mancata previsione del relativo impegno di spesa e, quindi, può essere considerato un diritto di credito certo, liquido ed esigibile e per questa ragione è stato imputato nei bilanci 2016 e 2017, per un ammontare complessivo di € 1.017.651,56.

Per questa contribuzione si è in attesa di decidere se e quando intraprendere un contenzioso, poiché finora si è atteso l'esito delle sentenze delle altre società di trasporto.

### **Delibera di Giunta Regionale del 14/12/2018 prot n° 14950/18**

Agli effetti di una possibile soluzione conciliativa la società ha più volte invitato la Regione Abruzzo a dar seguito a quanto deliberato con D.G.R. datata 14/12/2018 prot n° 14950/18, con la quale è stato dato atto che:

- *“il corrispettivo pagato negli scorsi anni e fino al 2018 dal concedente Regione Abruzzo alla società Autoservizi Cerella S.r.l. per i servizi erogati si basa su un contributo chilometrico particolarmente penalizzante la società. Al riguardo, va rilevato che la Regione Abruzzo ha avviato il procedimento di ricalcolo dei contributi chilometrici corrisposti ai concessionari del trasporto pubblico locale utilizzando una differente metodologia, che sarà applicata a partire dall'anno 2019”;*

- *“ il calcolo delle contribuzioni chilometriche che saranno applicate ai servizi della Società Cerella a partire dall'anno 2019 e dei saldi delle annualità non corrisposte utilizzerà una metodologia basata sulle dimensioni aziendali e sul monte chilometrico percorso”;*

*e, a tal fine, “è stato dato mandato a tal fine, al competente Servizio del Dipartimento Trasporti di procedere, nell'ambito del procedimento in corso di ricalcolo del costo standard cui commisurare la contribuzione chilometrica alle società concessionarie di servizi TPL, di rendere omogeneo il costo standard della Società Cerella con quello delle altre società appartenenti alla medesima categoria dimensionale (cluster) per chilometri percorsi e/o numero di addetti”.*

Dall'inizio del 2019 la Società ha sollecitato più volte la Direzione Trasporti della Regione Abruzzo, affinché ottemperasse agli indirizzi forniti con la citata Delibera di G.R. di dicembre 2018, ma nulla è accaduto.

Solo in sede di determinazione di assegnazione del 2° quadrimestre 2019 la Regione (Det. Dir. DPE001/30 del 03/05/2019) ha riconosciuto per il 2019 un contributo in acconto rapportato al deficit standard dell'ex F.A.S. – Ferrovia Adriatico Sangritana, società parimenti dimensionata a Cerella.

Al riguardo è stato richiesto parere legale sull'opportunità di intraprendere ulteriore azione giudiziaria per l'ottemperanza dei contenuti della Delibera.



La Giunta Regionale ha emanato ai primi di maggio 2020 la DGR n. 231, avente ad oggetto l'approvazione dei conguagli a saldo sui contributi 2013-2017, che ha riconosciuto a Cerella saldi per 845.883,46.

Alla luce di tutto quanto sopra considerato e dei pareri legali acquisiti, l'Amministratore unico ritiene che si possa raggiungere, in un tempo ragionevolmente breve, una definizione completa e soddisfacente delle partite aperte, in contenzioso e non, con la Regione Abruzzo. Ad ogni buon conto, a titolo prudenziale, ha provveduto ad effettuare un ulteriore accantonamento di € 77.118 al Fondo Rischi, portandolo così ad € 165.000.

### **Informazioni su Privacy – Trasparenza – L. 231**

Nel corso del 2019 sono state affidate delle seguenti funzioni:

- a) Data Protection Officer;
- b) Organismo Indipendente di Valutazione in forma monocratica (cui competeranno le mansioni in tema di Anti Corruzione, Trasparenza e per quanto applicabile, Performance);
- c) Organismo di Vigilanza ex modello 231 in tema di responsabilità penale dell'impresa, attualmente in corso di elaborazione.

Sono stati completati i corsi attivati nel 2018 e calendarizzati nel 2019 relativi a:

- a) Principi di Trasparenza L. 241/1990
- b) Responsabilità amministrativa da reato D.Lgs 231/2001
- c) Implementazione del “Modello di organizzazione, gestione e controllo ex d.lgs. 231/2001” approvato a Dicembre 2019.

In relazione a Privacy e Trasparenza:

- a) informativa sul sito, informativa semplificata; informativa per gli utenti;
- b) creazione ed implementazione della sezione amministrazione trasparente sul sito istituzionale;
- c) avviata la predisposizione del registro dei trattamenti; regolarizzazione in materia di privacy di tutte le procedure connesse alla vendita dei titoli di viaggi e abbonamenti.

### **Informativa sull'attività di direzione e coordinamento e rapporti con imprese del gruppo**

Ai sensi dell'art. 2497 e segg. c.c., la Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della SOCIETA' UNICA ABRUZZESE DI TRASPORTO S.p.A. – TUA.





La Società ha adempiuto agli obblighi di pubblicità previsti dall'art. 2497-bis, indicando la propria soggezione all'altrui attività di direzione e coordinamento negli atti e nella corrispondenza; ai sensi del comma 4 dell'art. 2497-bis c.c., nella Nota Integrativa è stato esposto un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

## Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio

A seguito delle più recenti vicende legate al lockdown emesso a seguito della pandemia Covid 19, dal 23 Marzo 2020 l'azienda è stata costretta a ridurre il numero delle corse TPL di circa l'80% e il 100% delle corse commerciali, rispetto al pari periodo del 2019.

In conseguenza di ciò si è registrato un importante decremento dei ricavi da traffico:

1. per il Tpl pari al 31% in confronto al primo quadrimestre 2019 ed un crollo pari al 87% in confronto al mese di Aprile 2019;
2. i ricavi da traffico delle linee commerciali parimenti sono diminuiti del 100%, prendendo a riferimento il mese di Aprile 2019. In merito alle linee commerciali è pervenuto in data 23/03/2020 formale preavviso di recesso dall'ATI da parte della "Donato Di Fonzo e F.lli S.p.A.".

È stato quindi necessario ricorrere alla CIO (Cassa Integrazione Ordinaria) e al Fondo di solidarietà; per le disposizioni legislative precedenti al 13/05/2020, sono state concesse n. 9 settimane di CIO, di cui n. 5 sono già state usufruite e n. 4 sarà possibile usufruirne fino al 31/08/2020.

Con disposizione del 13/05/2020 sono state concesse ulteriori 9 settimane di CIO, che potranno essere fruite si potrà usufruire entro il 30/09/2020.

Dal lato dei costi, si sottolinea che i costi relativi al personale, al carburante e al consumo pneumatici sono diminuiti proporzionalmente allo svolgimento dell'esercizio e che dal 1° Aprile è stato posto in quiescenza un operatore di esercizio, che al momento non è stato sostituito con nuovo personale.

Le disposizioni normative hanno previsto (Art. 92 L.27 del 24/04/2020) di non applicare decurtazioni di corrispettivo, né sanzioni, in ragione delle minori percorrenze TPL.

Con la riapertura dei servizi operai (27/04/2020), si è generato un ulteriore disagio legato all'utilizzo dei mezzi costretti a viaggiare con capienza ridotta (praticamente ad un terzo), che crea la necessità di corse bis e ter, in particolar modo verso la Val di Sangro; tali corse saranno considerate e contribuite come ordinarie, così come recita la nota del 9 marzo 2020 ricevuta dal Dipartimento Trasporti della Regione Abruzzo.



Sempre in merito alle problematiche emerse a seguito del COVID19, la Società si è munita di un protocollo di comportamento, che prevede l'acquisto di DPI e materiale quali: gel igienizzante e prodotti simili e ha dovuto, a seguito di disposizioni Regionali, far sanificare regolarmente i mezzi, uffici e officina, oltre che aumentare le frequenze di igienizzazione degli stessi.

Parte dei costi affrontati potrebbero essere recuperati con le provvidenze previste nel bando di INVITALIA, con il recupero del 100% degli stessi.

La Autoservizi Cerella, come concesso dai decreti emanati dal Governo, ha provveduto a sospendere le rate dei due mutui in corso.

Il particolare momento storico ha imposto nuove modalità di emissioni titoli e controlli pertanto una accelerazione alla transizione Digitale e maggior utilizzo di connessioni virtuali verso l'interno e l'esterno; la Autoservizi Cerella in collaborazione con il polo INO.L.TRA della quale è socia sta accedendo alla piattaforma Smart Ticket per l'emissione e i controlli dei titoli sia in remoto che ha bordo del mezzo.

Inoltre, sono stati avviati a gennaio nuovi corsi con Fondimpresa usufruendo anche del bonus per la maggiorazione delle ore disponibili al fine di trasformare la certificazione del sistema di gestione della Sicurezza 18000 in ISO 45000 e con il progetto di implementare le certificazioni ISO 14000 e ISO 37000 relative ad ambiente ed Anticorruzione.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Con riferimento all'evoluzione prevedibile della gestione si precisa che le conseguenze del lockdown andranno valutate solo nel corso dell'anno 2020 e sicuramente non prima del II semestre.

---

### **Continuità aziendale**

Con riferimento al risultato economico emerso nel bilancio 2019, possiamo con soddisfazione affermare che le scelte gestionali che sono state operate hanno portato ai risultati sperati e che costituiscono le premesse per il raggiungimento di un equilibrio economico stabile nei prossimi esercizi.

Per quanto riguarda la situazione finanziaria della Società, caratterizzata da un elevato livello di indebitamento nei confronti dei fornitori, sono stati analizzati gli elementi di incertezza che potrebbero far sorgere dubbi significativi sulla continuità aziendale che, di conseguenza, è stata valutata con particolare attenzione.



A tale riguardo si precisa che l'attività svolta dagli amministratori nel corso degli esercizi 2018 e 2019 è stata finalizzata a mantenere un ottimo rapporto con il Sistema bancario per consentire di ottenere il rinnovo annuale delle linee di credito e mantenere una discreta fidelizzazione del Sistema dei fornitori.

Dopo aver attentamente analizzato le circostanze evidenziate nel piano e tenuto conto:

- delle azioni intraprese a livello gestionale;
- dei risultati economici attesi per l'esercizio 2020;
- del miglioramento della situazione finanziaria derivante dal rimborso delle somme indebitamente trattenute dalla Regione Abruzzo di € 600.000, effettuato a novembre 2019;
- della possibile erogazione dei "saldi" per i contributi in c/esercizio per il periodo 2013-2019 da parte della Regione Abruzzo;

L'Amministratore unico ha la ragionevole aspettativa che la Società potrà continuare la sua esistenza operativa in un futuro prevedibile, pertanto, ritiene appropriato il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio al 31 dicembre 2019 e nella proiezione per l'anno 2020.

Vasto, li 23/05/2020

**L'Organo Amministrativo**

SILVESTRI GIUSEPPE

