

**AUTOSERVIZI CERELLA SRL****Bilancio di esercizio al 31/12/2020**

| Dati Anagrafici   |  |
|---|--|
| Sede in   | VASTO  |
| Codice Fiscale  | 00091920694                                  |
| Numero Rea  | CHIETI23591                                  |
| P.I.  | 00091920694                                  |
| Capitale Sociale Euro   | 620.646,16 i.v.                              |
| Forma Giuridica   | SOCIETA' A RESPONSABILITA'<br>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<br>DI TRASPORTO SPA |
| Appartenenza a un gruppo  | si   |
| Denominazione della società capogruppo  | SOCIETA' UNICA ABRUZZESE<br>DI TRASPORTO SPA |
| Paese della capogruppo  | ITALIA                                       |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative   |  |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Bilancio al 31/12/2020

## STATO PATRIMONIALE

| ATTIVO   | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
|--|------------------|------------------|
| <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>   |                  |                  |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>  |                  |                  |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento  | 1.377            | 2.066            |
| 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 5.540            | 9.857            |
| 7) Altre   | 4.738            | 6.063            |
| Totale immobilizzazioni immateriali  | 11.655           | 17.986           |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>   |                  |                  |
| 1) Terreni e fabbricati  | 121.453          | 131.687          |
| 2) Impianti e macchinario  | 9.636            | 3.870            |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali  | 41.089           | 47.137           |
| 4) Altri beni  | 728.850          | 846.677          |
| Totale immobilizzazioni materiali  | 901.028          | 1.029.371        |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>  |                  |                  |
| 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>958.273</b>   | <b>1.092.947</b> |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>  |                  |                  |
| <b>I) Rimanenze</b>  |                  |                  |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo   | 119.228          | 118.163          |
| Totale rimanenze   | 119.228          | 118.163          |
| <b>II) Crediti</b>   |                  |                  |
| 1) Verso clienti   |                  |                  |
| Esigibili entro l'esercizio successivo   | 134.179          | 233.606          |
| Totale crediti verso clienti   | 134.179          | 233.606          |
| 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   | 53.708           | 79.152           |
| Totale crediti tributari   | 53.708           | 79.152           |
| 5-quater) Verso altri  |                  |                  |
| Esigibili entro l'esercizio successivo   | 2.709.231        | 3.388.853        |
| Totale crediti verso altri   | 2.709.231        | 3.388.853        |
| <b>Totale crediti</b>  | <b>2.922.017</b> | <b>3.726.510</b> |
| <b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>               |                  |                  |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni                     | 0                | 0                |

|                                     |                  |                  |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| IV - Disponibilità liquide          |                  |                  |
| 1) Depositi bancari e postali       | 16.998           | 319.213          |
| 3) Danaro e valori in cassa         | 471              | 505              |
| Totale disponibilità liquide        | 17.469           | 319.718          |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b> | <b>3.058.714</b> | <b>4.164.391</b> |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>          | <b>48.802</b>    | <b>54.323</b>    |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                | <b>4.065.789</b> | <b>5.311.661</b> |

## STATO PATRIMONIALE

| PASSIVO  | 31/12/2020     | 31/12/2019       |
|--|----------------|------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>   |                |                  |
| I - Capitale   | 620.646        | 620.646          |
| II - Riserva da soprapprezzo 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                             |                |                  |
| Varie altre riserve  | 0              | -1               |
| Totale altre riserve   | 0              | -1               |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0              | 0                |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                 | -76.943        | -80.548          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                    | 5.167          | 3.605            |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                       | 0              | 0                |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 | 0              | 0                |
| <b>Totale patrimonio netto</b>   | <b>548.870</b> | <b>543.702</b>   |
| <b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>                                     |                |                  |
| 4) Altri   | 280.153        | 165.000          |
| <b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>                             | <b>280.153</b> | <b>165.000</b>   |
| <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>           | <b>649.786</b> | <b>725.313</b>   |
| <b>D) DEBITI</b>   |                |                  |
| 4) Debiti verso banche   |                |                  |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 285.579        | 1.081.464        |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 47.060         | 27.938           |
| <b>Totale debiti verso banche (4)</b>                                  | <b>332.639</b> | <b>1.109.402</b> |
| 6) Acconti   |                |                  |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 0              | 2.983            |
| <b>Totale acconti (6)</b>  | <b>0</b>       | <b>2.983</b>     |
| 7) Debiti verso fornitori  |                |                  |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 936.447        | 1.362.183        |
| <b>Totale debiti verso fornitori (7)</b>                               | <b>936.447</b> | <b>1.362.183</b> |
| 11) Debiti verso controllanti  |                |                  |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 426.272        | 420.180          |
| <b>Totale debiti verso controllanti (11)</b>                           | <b>426.272</b> | <b>420.180</b>   |
| 12) Debiti tributari   |                |                  |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 58.253         | 51.299           |
| <b>Totale debiti tributari (12)</b>                                    | <b>58.253</b>  | <b>51.299</b>    |

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale         |                  |                  |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 149.967          | 142.346          |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13) | 149.967          | 142.346          |
| 14) Altri debiti   |                  |                  |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 270.076          | 290.752          |
| Totale altri debiti (14)   | 270.076          | 290.752          |
| Totale debiti (D)  | 2.173.654        | 3.379.145        |
| <b>E) RATEI E RISCONTI</b>   | <b>413.326</b>   | <b>498.501</b>   |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>  | <b>4.065.789</b> | <b>5.311.661</b> |

## CONTO ECONOMICO

|  | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|------------|------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>   |            |            |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni                                      | 868.825    | 1.389.145  |
| 5) Altri ricavi e proventi   |            |            |
| Contributi in conto esercizio  | 3.560.010  | 3.467.800  |
| Altri  | 122.109    | 215.020    |
| Totale altri ricavi e proventi   | 3.682.119  | 3.682.820  |
| Totale valore della produzione   | 4.550.944  | 5.071.965  |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>  |            |            |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                            | 991.881    | 1.093.448  |
| 7) Per servizi   | 588.596    | 575.084    |
| 8) Per godimento di beni di terzi  | 73.036     | 113.994    |
| 9) Per il personale:   |            |            |
| a) Salari e stipendi   | 1.763.340  | 1.979.925  |
| b) Oneri sociali   | 482.613    | 581.864    |
| c) Trattamento di fine rapporto  | 159.770    | 174.320    |
| e) Altri costi   | 25.548     | 21.230     |
| Totale costi per il personale  | 2.431.271  | 2.757.339  |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni:   |            |            |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                               | 6.331      | 6.641      |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                 | 222.067    | 285.527    |
| Totale ammortamenti e svalutazioni   | 228.398    | 292.168    |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | -1.065     | 12.914     |
| 12) Accantonamenti per rischi  | 137.500    | 77.118     |
| 14) Oneri diversi di gestione  | 56.016     | 105.121    |
| Totale costi della produzione  | 4.505.633  | 5.027.186  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)                             | 45.311     | 44.779     |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>   |            |            |
| 16) Altri proventi finanziari:   |            |            |
| d) Proventi diversi dai precedenti   |            |            |
| Altri  | 1          | 4          |
| Totale proventi diversi dai precedenti   | 1          | 4          |
| Totale altri proventi finanziari   | 1          | 4          |

|   |               |              |
|---|---------------|--------------|
| 17) Interessi e altri oneri finanziari  |               |              |
| Altri   | 25.314        | 41.178       |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 25.314        | 41.178       |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)                         | -25.313       | -41.174      |
| <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>19.998</b> | <b>3.605</b> |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate          |               |              |
| Imposte correnti  | 13.790        | 0            |
| Imposte relative ad esercizi precedenti   | 1.041         | 0            |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 14.831        | 0            |
| <b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>  | <b>5.167</b>  | <b>3.605</b> |

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

|   | <b>Esercizio<br/>Corrente</b> | <b>Esercizio<br/>Precedente</b> |
|---|-------------------------------|---------------------------------|
| <b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>  |                               |                                 |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 5.167                         | 3.605                           |
| Imposte sul reddito   | 14.831                        | 0                               |
| Interessi passivi/(attivi)  | 25.313                        | 41.174                          |
| (Dividendi)   | 0                             | 0                               |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività   | 0                             | 0                               |
| <b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>          | <b>45.311</b>                 | <b>44.779</b>                   |
| <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>                           |                               |                                 |
| Accantonamenti ai fondi   | 61.973                        | 106.603                         |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   | 228.398                       | 292.168                         |
| 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>                    | <b>290.371</b>                | <b>398.771</b>                  |
| <b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>   | <b>335.682</b>                | <b>443.550</b>                  |
| <i>Variazioni del capitale circolante netto</i>   |                               |                                 |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze   | (1.065)                       | 12.914                          |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti   | 99.427                        | (63.627)                        |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori  | (425.736)                     | (312.580)                       |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi   | 5.521                         | (42.741)                        |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi  | (85.175)                      | (121.192)                       |
| Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto   | 687.243                       | 461.508                         |
| <i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>  | <b>280.215</b>                | <b>(65.718)</b>                 |
| <b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>   | <b>615.897</b>                | <b>377.832</b>                  |
| <i>Altre rettifiche</i>   |                               |                                 |
| Interessi incassati/(pagati)  | (25.313)                      | (41.174)                        |
| (Imposte sul reddito pagate)  | 0                             | 0                               |
| Dividendi incassati   | 0                             | 0                               |
| (Utilizzo dei fondi)  | (22.347)                      | (175.808)                       |
| Altri incassi/(pagamenti)   | 0                             | 0                               |
| <i>Totale altre rettifiche</i>  | <b>(47.660)</b>               | <b>(216.982)</b>                |
| <b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>   | <b>568.237</b>                | <b>160.850</b>                  |
| <b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>  |                               |                                 |

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| <i>Immobilizzazioni materiali</i>                                     |           |           |
| (Investimenti)  | (93.724)  | (61.286)  |
| Disinvestimenti   | 0         | 0         |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i>                                   |           |           |
| (Investimenti)  | 0         | 0         |
| Disinvestimenti   | 0         | 4.773     |
| <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>                                   |           |           |
| (Investimenti)  | 0         | 0         |
| 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)                   | (93.724)  | (56.513)  |
| <b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>  |           |           |
| <i>Mezzi di terzi</i>   |           |           |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                   | (795.885) | 161.880   |
| Accensione finanziamenti  | 19.122    | 25.000    |
| (Rimborso finanziamenti)  | 0         | (140.142) |
| <i>Mezzi propri</i>   |           |           |
| Aumento di capitale a pagamento                                       | 1         | 0         |
| (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)                 | (776.762) | 46.738    |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)       | (302.249) | 151.075   |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide                             | 0         | 0         |
| <i>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</i>                |           |           |
| Depositi bancari e postali  | 319.213   | 167.285   |
| Assegni   | 0         | 0         |
| Denaro e valori in cassa  | 505       | 1.358     |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                       | 319.718   | 168.643   |
| Di cui non liberamente utilizzabili                                   | 0         | 0         |
| <i>Disponibilità liquide a fine esercizio</i>                         |           |           |
| Depositi bancari e postali  | 16.998    | 319.213   |
| Assegni   | 0         | 0         |
| Denaro e valori in cassa  | 471       | 505       |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                         | 17.469    | 319.718   |
| Di cui non liberamente utilizzabili                                   | 0         | 0         |

## Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020

### PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 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%

### ***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.

## **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, 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.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

**Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)**

La pandemia da COVID-19 iniziata nei primi mesi del 2020, ha imposto il lockdown delle attività produttive non essenziali; in Italia lo stop è stato generalizzato dal DPCM 22 marzo 2020, questo ha prodotto effetti sulla produttività, sulla redditività, sulla tesoreria, sull'occupazione, su tutti gli aspetti imprenditoriali inclusi i mercati delle imprese a livello nazionale ed internazionale.

La Vostra azienda non ha subito il blocco produttivo in quanto svolge attività ritenute essenziali, anche se ha subito limitazioni imposte dal DPCM sul riempimento dei mezzi di circa i 2/3 su tutte le corse; in questo periodo l'azienda ha effettuato solo il 20% delle corse t.p.l. e il 100% delle corse ministeriali. Da maggio c'è stata una riapertura graduale, con un aumento del riempimento fino circa il 50% e ciò fino a settembre, con l'eccezione delle linee ministeriali che, con gli opportuni accorgimenti (rilevamento della temperatura a bordo, autocertificazioni e tracciamento), hanno potuto accogliere a bordo degli autobus fino al 70% dei passeggeri.

Da ottobre, con la riapertura delle scuole, a seguito dell'emanazione del nuovo DPCM, la capienza a bordo è stata estesa all'80% dei posti consentiti sul libretto.

A novembre le scuole sono state di nuovo chiuse e ciò ha determinato la sospensione delle corse scolastiche, mentre per altre corse (comprese le ministeriali) il riempimento è stato fissato al 50%.

La prosecuzione dell'attività durante la pandemia ha impattato negativamente nel bilancio della Vostra azienda in termini di riduzione dei corrispettivi da biglietti e abbonamenti, ma tali effetti sono stati attenuati dall'adozione di misure quali: la riduzione delle corse ministeriali; il ricorso alle ferie accumulate, nonché, da marzo a dicembre, a n. 11.478 ore di Cassa Integrazione attinte dal Fondo di Solidarietà degli Autoferrotranvieri.

L'azienda ha fatto ricorso nel mese di ottobre, solo per le linee scolastiche, all'utilizzo di autobus di rinforzo attinti dal mercato del noleggio con conducente, di cui si è fatta carico la Regione Abruzzo con Determina dirigenziale n. 521/2020; a ciò si è aggiunto il sostegno della stessa Regione che ha erogato un contributo aggiuntivo di € 98.602 per la riduzione ricavi da traffico.

L'azienda ha, altresì, provveduto a sospendere le rate dei due mutui in corso.

Sempre in merito alle problematiche emerse a seguito del COVID19, l'azienda si è munita di un protocollo di comportamento, che ha previsto l'acquisto di DPI e materiale quali: gel igienizzante e prodotti similari 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.

**Prospettiva della continuità aziendale**

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

I principali indicatori finanziari che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'impresa di continuare ad operare come un'entità in funzionamento sono quelli riportati dal principio di revisione 'Isa Italia 570', che qui di seguito a titolo indicativo, e non esaustivo, sono elencati:

- situazione di deficit patrimoniale o di capitale circolante netto negativo;
- prestiti a scadenza fissa e prossimi alla scadenza senza che vi siano prospettive verosimili di rinnovo o di rimborso oppure eccessiva dipendenza da prestiti a breve termine per finanziare attività a lungo termine;

- indizi di cessazione del sostegno finanziario da parte dei creditori;
- bilanci storici o prospettici che mostrano flussi di cassa negativi;
- principali indici economico-finanziari negativi;
- consistenti perdite operative o significative perdite di valore delle attività utilizzate per generare i flussi di cassa;
- incapacità di pagare i debiti alla scadenza;
- incapacità di rispettare le clausole contrattuali dei prestiti;
- cambiamento delle forme di pagamento concesse dai fornitori, dalla condizione "a credito" alla condizione "pagamento alla consegna";
- incapacità di ottenere finanziamenti per lo sviluppo di nuovi prodotti ovvero per altri investimenti necessari.

Dall'analisi di ciascuna delle predette criticità, possiamo affermare che la Vostra azienda ha continuato ad operare nel pieno rispetto di tali indicatori.

Pertanto, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

**INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**  
**ATTIVO**

**IMMOBILIZZAZIONI****Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 11.655 (€ 17.986 nel precedente esercizio).

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

|  | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                                    |   |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 3.443                              | 37.948  | 25.305                             | 66.696                              |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 1.377                              | 28.091  | 19.242                             | 48.710                              |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 2.066                              | 9.857   | 6.063                              | 17.986                              |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                                    |   |                                    |                                     |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 689                                | 4.317   | 1.325                              | 6.331                               |
| <b>Totale variazioni</b>                 | -689                               | -4.317  | -1.325                             | -6.331                              |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                                    |   |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 3.443                              | 37.948  | 15.905                             | 57.296                              |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 2.066                              | 32.408  | 11.167                             | 45.641                              |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 1.377                              | 5.540   | 4.738                              | 11.655                              |

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 | 2.066                      | 689                         | -689              | 1.377                    |
| <b>Totale</b> |                                   | <b>2.066</b>               | <b>689</b>                  | <b>-689</b>       | <b>1.377</b>             |

Sono ammortizzati in cinque anni.

**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 901.028 (€ 1.029.371 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 |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                      |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 256.851              | 18.149                 | 202.853                                | 7.840.648                        | 8.318.501                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 125.164              | 14.279                 | 155.716                                | 6.993.971                        | 7.289.130                         |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 131.687              | 3.870                  | 47.137                                 | 846.677                          | 1.029.371                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                      |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | 0                    | 6.900                  | 10.447                                 | 76.377                           | 93.724                            |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 10.234               | 1.135                  | 16.495                                 | 194.203                          | 222.067                           |
| <b>Altre variazioni</b>                  | 0                    | 1                      | 0                                      | -1                               | 0                                 |
| <b>Totale variazioni</b>                 | -10.234              | 5.766                  | -6.048                                 | -117.827                         | -128.343                          |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                      |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 256.851              | 25.049                 | 213.300                                | 7.914.892                        | 8.410.092                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 135.398              | 15.413                 | 172.211                                | 7.186.042                        | 7.509.064                         |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 121.453              | 9.636                  | 41.089                                 | 728.850                          | 901.028                           |

**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:

|                                 | Valore contabile |
|---------------------------------|------------------|
| Partecipazioni in altre imprese | 45.590           |

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

**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 € 119.228 (€ 118.163 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 |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 118.163                    | 1.065                     | 119.228                  |
| <b>Totale rimanenze</b>                 | <b>118.163</b>             | <b>1.065</b>              | <b>119.228</b>           |

**Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.922.017 (€ 3.726.510 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

|                    | Esigibili entro l'esercizio successivo | Valore nominale totale | (Fondi rischi/svalutazioni) | Valore netto     |
|--------------------|--|------------------------|-----------------------------|------------------|
| Verso clienti      | 144.559                                | 144.559                | 10.380                      | 134.179          |
| Verso controllanti | 24.899                                 | 24.899                 | 0                           | 24.899           |
| Crediti tributari  | 53.708                                 | 53.708                 |                             | 53.708           |
| Verso altri        | 2.709.231                              | 2.709.231              | 0                           | 2.709.231        |
| <b>Totale</b>      | <b>2.932.397</b>                       | <b>2.932.397</b>       | <b>10.380</b>               | <b>2.922.017</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              | 233.606                    | -99.427                   | 134.179                  | 134.179                          |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 24.899                     | 0                         | 24.899                   | 24.899                           |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                  | 79.152                     | -25.444                   | 53.708                   | 53.708                           |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante                | 3.388.853                  | -679.622                  | 2.709.231                | 2.709.231                        |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>              | <b>3.726.510</b>           | <b>-804.493</b>           | <b>2.922.017</b>         | <b>2.922.017</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 € 17.469 (€ 319.718 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          | 319.213                    | -302.215                  | 16.998                   |
| Denaro e altri valori in cassa      | 505                        | -34                       | 471                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>319.718</b>             | <b>-302.249</b>           | <b>17.469</b>            |

**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I ratei e risconti attivi sono pari a € 48.802 (€ 54.323 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 |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi                       | 54.323                     | -5.521                    | 48.802                   |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>54.323</b>              | <b>-5.521</b>             | <b>48.802</b>            |

**Composizione dei risconti attivi:**

|               | Descrizione                      | Importo       |
|---------------|----------------------------------|---------------|
|               | Risconti attivi su bolli         | 2.277         |
|               | Risconti attivi su noleggi       | 523           |
|               | Risconti attivi su assicurazioni | 45.151        |
|               | Risconti attivi su canoni        | 376           |
|               | Risconti attivi su Cofidi        | 410           |
|               | Risconti attivi vari             | 65            |
| <b>Totale</b> |                                  | <b>48.802</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 |
|----------------------|------------------------|----------------------|
| Terreni e fabbricati | 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 € 548.870 (€ 543.702 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 | Incrementi |
|---------------------------------|----------------------------|--------------------|------------|
| Capitale                        | 620.646                    | 0                  | 0          |
| Altre riserve                   |                            |                    |            |
| Varie altre riserve             | -1                         | 0                  | 1          |
| Totale altre riserve            | -1                         | 0                  | 1          |
| Utili (perdite) portati a nuovo | -80.548                    | 3.605              | 0          |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 3.605                      | -3.605             | 0          |
| <b>Totale Patrimonio netto</b>  | <b>543.702</b>             | <b>0</b>           | <b>1</b>   |

|                                 | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale                        |                       | 620.646                  |
| Altre riserve                   |                       |                          |
| Varie altre riserve             |                       | 0                        |
| Totale altre riserve            |                       | 0                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo |                       | -76.943                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 5.167                 | 5.167                    |
| <b>Totale Patrimonio netto</b>  | <b>5.167</b>          | <b>548.870</b>           |

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 |
|---------------------------------|----------------------------|--------------------|
| 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            |
| <b>Totale Patrimonio netto</b>  | <b>540.097</b>             | <b>0</b>           |

|                                 | Risultato<br>d'esercizio | Valore di fine<br>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                       |
| <b>Totale Patrimonio netto</b>  | <b>3.605</b>             | <b>543.702</b>              |

### 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   |                |                  |
| <b>Totale</b>   | <b>620.646</b> |                  |
| Quota non distribuibile   |                |                  |
| Residua quota distribuibile   |                |                  |
| Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro |                |                  |

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 280.153 (€ 165.000 nel precedente esercizio).

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

|                                 | Altri fondi    | Totale fondi per<br>rischi e oneri |
|---------------------------------|----------------|------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio      | 165.000        | 165.000                            |
| Variazioni nell'esercizio       |                |                                    |
| Accantonamento nell'esercizio   | 137.500        | 137.500                            |
| Utilizzo nell'esercizio         | 22.347         | 22.347                             |
| <b>Totale variazioni</b>        | <b>115.153</b> | <b>115.153</b>                     |
| <b>Valore di fine esercizio</b> | <b>280.153</b> | <b>280.153</b>                     |

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 € 649.786 (€ 725.313 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    | 725.313  |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 23.269   |
| Utilizzo nell'esercizio       | 98.796   |
| Totale variazioni             | -75.527  |
| Valore di fine esercizio      | 649.786  |

## DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.173.654 (€ 3.379.145 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                                  | 1.109.402                  | -776.763                  | 332.639                  |
| Acconti  | 2.983                      | -2.983                    | 0                        |
| Debiti verso fornitori                               | 1.362.183                  | -425.736                  | 936.447                  |
| Debiti verso controllanti                            | 420.180                    | 6.092                     | 426.272                  |
| Debiti tributari                                     | 51.299                     | 6.954                     | 58.253                   |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 142.346                    | 7.621                     | 149.967                  |
| Altri debiti   | 290.752                    | -20.676                   | 270.076                  |
| <b>Totale</b>  | <b>3.379.145</b>           | <b>-1.205.491</b>         | <b>2.173.654</b>         |

## 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  | 1.109.402                  | -776.763                  | 332.639                  | 285.579                          | 47.060                           |
| Acconti  | 2.983                      | -2.983                    | 0                        | 0                                | 0                                |
| Debiti verso fornitori                                     | 1.362.183                  | -425.736                  | 936.447                  | 936.447                          | 0                                |
| Debiti verso controllanti                                  | 420.180                    | 6.092                     | 426.272                  | 426.272                          | 0                                |
| Debiti tributari   | 51.299                     | 6.954                     | 58.253                   | 58.253                           | 0                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 142.346                    | 7.621                     | 149.967                  | 149.967                          | 0                                |
| Altri debiti   | 290.752                    | -20.676                   | 270.076                  | 270.076                          | 0                                |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>3.379.145</b>           | <b>-1.205.491</b>         | <b>2.173.654</b>         | <b>2.126.594</b>                 | <b>47.060</b>                    |

#### 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 € 413.326 (€ 498.501 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                          | 1.724                      | -898                      | 826                      |
| Risconti passivi                       | 496.777                    | -84.277                   | 412.500                  |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>498.501</b>             | <b>-85.175</b>            | <b>413.326</b>           |

#### Composizione dei ratei passivi:

|               | Descrizione                       | Importo    |
|---------------|-----------------------------------|------------|
|               | Ratei passivi su Polizza Toro Ass | 538        |
|               | Ratei passivi Polizza Vita Poste  | 288        |
| <b>Totale</b> |                                   | <b>826</b> |

**Composizione dei risconti passivi:**

|               | Descrizione                            | Importo        |
|---------------|--|----------------|
|               | Risconti passivi su contributo acq.bus | 412.500        |
| <b>Totale</b> |  | <b>412.500</b> |

**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.l. Abruzzo     | 614.566                   |
|               | Ricavi Linee ministeriali | 251.996                   |
|               | Ricavi Diversi            | 2.263                     |
| <b>Totale</b> |                           | <b>868.825</b>            |

**Altri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 3.682.119 (€ 3.682.820 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|  | Valore esercizio precedente | Variazione  | Valore esercizio corrente |
|--|-----------------------------|-------------|---------------------------|
| <b>Contributi in conto esercizio</b>         | 3.467.800                   | 92.210      | 3.560.010                 |
| <b>Altri</b>                                 |                             |             |                           |
| <b>Rimborsi assicurativi</b>                 | 58.281                      | -40.024     | 18.257                    |
| <b>Sopravvenienze e insussistenze attive</b> | 16.900                      | -10.245     | 6.655                     |
| <b>Contributi in conto capitale (quote)</b>  | 121.918                     | -37.641     | 84.277                    |
| <b>Altri ricavi e proventi</b>               | 17.921                      | -5.001      | 12.920                    |
| <b>Totale altri</b>                          | 215.020                     | -92.911     | 122.109                   |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>        | <b>3.682.820</b>            | <b>-701</b> | <b>3.682.119</b>          |

**COSTI DELLA PRODUZIONE****Spese per servizi**

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 588.596 (€ 575.084 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|   | Valore esercizio precedente | Variazione    | Valore esercizio corrente |
|---|-----------------------------|---------------|---------------------------|
| Trasporti   | 3.643                       | 5.465         | 9.108                     |
| Lavorazioni esterne   | 0                           | 13.697        | 13.697                    |
| Energia elettrica   | 2.393                       | -406          | 1.987                     |
| Gas   | 2.398                       | -492          | 1.906                     |
| Acqua   | 389                         | -148          | 241                       |
| Spese di manutenzione e riparazione                               | 63.641                      | 38.473        | 102.114                   |
| Servizi e consulenze tecniche                                     | 57.018                      | -4.234        | 52.784                    |
| Compensi agli amministratori                                      | 15.526                      | -15.526       | 0                         |
| Pubblicità  | 1.202                       | -902          | 300                       |
| Spese e consulenze legali   | 24.209                      | 25.964        | 50.173                    |
| Spese telefoniche   | 6.010                       | -2.206        | 3.804                     |
| Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria | 42.398                      | -6.404        | 35.994                    |
| Assicurazioni   | 87.528                      | 2.154         | 89.682                    |
| Spese di viaggio e trasferta                                      | 852                         | -684          | 168                       |
| Altri   | 267.877                     | -41.239       | 226.638                   |
| <b>Totale</b>   | <b>575.084</b>              | <b>13.512</b> | <b>588.596</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 € 73.036 (€ 113.994 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|                               | Valore esercizio precedente | Variazione     | Valore esercizio corrente |
|-------------------------------|-----------------------------|----------------|---------------------------|
| Affitti e locazioni           | 67.310                      | -8.074         | 59.236                    |
| Canoni di leasing beni mobili | 36.768                      | -36.768        | 0                         |
| Altri                         | 9.916                       | 3.884          | 13.800                    |
| <b>Totale</b>                 | <b>113.994</b>              | <b>-40.958</b> | <b>73.036</b>             |

**Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 56.016 (€ 105.121 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|  | Valore esercizio precedente | Variazione     | Valore esercizio corrente |
|--|-----------------------------|----------------|---------------------------|
| Imposte di bollo                       | 27.669                      | -214           | 27.455                    |
| ICI/IMU                                | 2.028                       | -91            | 1.937                     |
| Imposta di registro                    | 310                         | 0              | 310                       |
| Diritti camerali                       | 526                         | 59             | 585                       |
| Sopravvenienze e insussistenze passive | 55.329                      | -34.310        | 21.019                    |
| Minusvalenze di natura non finanziaria | 3.962                       | -3.962         | 0                         |
| Altri oneri di gestione                | 15.297                      | -10.587        | 4.710                     |
| <b>Totale</b>                          | <b>105.121</b>              | <b>-49.105</b> | <b>56.016</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 | 15.970                             |
| Altri               | 9.344                              |
| <b>Totale</b>       | <b>25.314</b>                      |

## IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

|               | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti |
|---------------|------------------|--|
| IRAP          | 13.790           | 1.041                                  |
| <b>Totale</b> | <b>13.790</b>    | <b>1.041</b>                           |

**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 | Assunzioni nell'esercizio | Dimissioni/licenziamenti nell'esercizio | Passaggi di categoria +/(-) | Numero dipendenti finali | Dipendenti medi dell'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|---|-----------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| <b>Personale con contratto a tempo indeterminato</b> |                            |                           |   |                             |                          |                                |
| Quadri   | 1                          | 0                         | 0                                       | 0                           | 1                        | 1                              |
| Impiegati  | 7                          | 0                         | 0                                       | 0                           | 7                        | 7                              |
| Operai   | 55                         | 0                         | 2                                       | 1                           | 54                       | 55                             |
| Altri  | 3                          | 0                         | 1                                       | -1                          | 1                        | 1                              |
| <b>Totale con contratto a tempo indeterminato</b>    | <b>66</b>                  | <b>0</b>                  | <b>3</b>                                | <b>0</b>                    | <b>63</b>                | <b>64</b>                      |
| <b>Personale con contratto a tempo determinato</b>   |                            |                           |   |                             |                          |                                |
| Operai   | 2                          | 8                         | 8                                       | 0                           | 2                        | 3                              |
| <b>Totale con contratto a tempo determinato</b>      | <b>2</b>                   | <b>8</b>                  | <b>8</b>                                | <b>0</b>                    | <b>2</b>                 | <b>3</b>                       |
| <b>Altro personale</b>                               |                            |                           |   |                             |                          |                                |
| <b>Totale</b>  | <b>68</b>                  | <b>8</b>                  | <b>11</b>                               | <b>0</b>                    | <b>65</b>                | <b>67</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:

|          | Sindaci |
|----------|---------|
| Compensi | 31.215  |

Si precisa che all'amministratore unico non è stato erogato alcun compenso.

### 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. Di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

|  | Parte correlata | Natura del rapporto | Crediti commerciali | Debiti commerciali | Debiti finanziari |
|--|-----------------|---------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
|  | TUA S.p.A.      | Diversi             | 24.899              | 31.869             | 394.403           |
|  | DI FONZO S.p.A. | Commerciale         | 0                   | 193.813            | 0                 |

|  | Ricavi vendite e prestazioni | Costi materie prime, merci, ecc. | Costi per servizi | Costi per godimento beni di terzi | Proventi / (Oneri) finanziari |
|--|------------------------------|----------------------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
|  | 0                            | 0                                | 0                 | 0                                 | -6.090                        |
|  | 18.842                       | 17.552                           | 27.447            | 43.200                            | 0                             |

### 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.

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si comunica che dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo, ad eccezione di quelli considerati ai fini della redazione del bilancio ed in particolare dei riflessi derivanti dell'emergenza sanitaria (Covid-19), di cui si è detto nell'apposito paragrafo, che possono modificare la situazione patrimoniale e finanziaria della società risultante dal bilancio sottoposto all'approvazione dell'Assemblea dei soci.

### 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                   | 31/12/2019         | 31/12/2018           |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti    | 0                  | 0                    |
| B) Immobilizzazioni                                   | 114.445.442        | 110.280.058          |
| C) Attivo circolante                                  | 73.781.393         | 49.300.062           |
| D) Ratei e risconti attivi                            | 1.620.739          | 1.857.804            |
| <b>Totale attivo</b>                                  | <b>189.847.574</b> | <b>161.437.924</b>   |
| <b>A) Patrimonio Netto</b>                            |                    |                      |
| Capitale sociale                                      | 39.000.000         | 39.000.000           |
| Riserve   | 23.717.690         | 23.683.656           |
| Utile (perdita) dell'esercizio                        | 88.690             | 34.029               |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                        | <b>62.806.380</b>  | <b>62.717.685</b>    |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 6.073.467          | 6.354.833            |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 11.283.204         | 12.996.462           |
| D) Debiti   | 73.046.324         | 46.898.743           |
| E) Ratei e risconti passivi                           | 36.638.199         | 32.470.201           |
| <b>Totale passivo</b>                                 | <b>189.847.574</b> | <b>161.437.924</b>   |

|   | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato             | 31/12/2019       | 31/12/2018           |
| A) Valore della produzione                      | 124.234.519      | 129.657.730          |
| B) Costi della produzione                       | 123.435.367      | 128.982.708          |
| C) Proventi e oneri finanziari                  | -542.313         | -356.493             |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | -750             | -137.755             |
| Imposte sul reddito dell'esercizio              | 167.399          | 146.745              |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>           | <b>88.690</b>    | <b>34.029</b>        |

### 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 sov. di competenza anni prec. | Riscossioni nel 2019 di contr. e sov. di competenza 2019 | Pubblica Amministrazione erogante |
|---------------------------------------|---|---|--|--|-----------------------------------|
| Contributi in c/esercizio Reg.Abruzzo | L.151/1981 e L.R. 62/1983                     | 3.119.856                                   | 845.883  | 2.846.560  | Regione Abruzzo                   |

|   |                             |         |         |         |  |
|---|-----------------------------|---------|---------|---------|--|
| Contr. Corse bis e straordinarie Reg.Abruzzo      | L.151/1981 e L.R. 62/1983   | 24.065  | 102.341 |         | Regione Abruzzo                          |
| Contributi per Agevolazioni. Tariffe Reg. Abruzzo | L.R. 44/2005                | 26.207  |         | 26.207  | Regione Abruzzo                          |
| Contr. Linee Operaie                              | L.R. 143/1999               | 143.784 |         | 143.784 | Regione Abruzzo                          |
| Credito d'imposta accisa carburante               |                             | 110.446 | 61.678  | 69.564  | Agenzia delle Dogane                     |
| Contributi c/impianti (quote)                     |                             | 84.277  |         |         | Regione Abruzzo                          |
| Rimborso Oneri Malattia                           | L.266/2005, comma 273       | 16.165  | 9.310   |         | Ministero del Lavoro e Politiche Sociali |
| Contr.Rid.Ricavi traffico Reg.Abruzzo             |                             | 98.602  |         | 98.602  | Regione Abruzzo                          |
| Contr.DGR 521/2020 Reg.Abruzzo                    | DGR Reg.Abruzzo n. 521/2020 | 20.885  |         |         | Regione Abruzzo                          |
|   |                             |         |         |         |  |

#### 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 2020 di € 5.167,11 a riduzione delle perdite a nuovo.

**L'Organo Amministrativo**

SILVESTRI GIUSEPPE

