

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: GELOSOBUS SRL  
Sede: VIA GIUSEPPE CONTRATTO 12 CANELLI AT  
Capitale sociale: 23.400,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: AT  
Partita IVA: 01025640051  
Codice fiscale: 00754370096  
Numero REA: 66717  
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA  
Settore di attività prevalente (ATECO): 493100  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2019

## Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	35.896	41.620
5) avviamento	55.000	60.000
7) altre	190	24.176
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>91.086</i>	<i>125.796</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-

	31/12/2019	31/12/2018
1) terreni e fabbricati	1.339.124	1.330.903
4) altri beni	2.293.765	1.434.212
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>3.632.889</i>	<i>2.765.115</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d-bis) altre imprese	17.191	17.191
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>17.191</i>	<i>17.191</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>17.191</i>	<i>17.191</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>3.741.166</i>	<i>2.908.102</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	71.784	71.199
<i>Totale rimanenze</i>	<i>71.784</i>	<i>71.199</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	1.947.702	1.677.285
esigibili entro l'esercizio successivo	1.947.702	1.677.285
5-bis) crediti tributari	162.757	292.712
esigibili entro l'esercizio successivo	162.757	292.712
5-quater) verso altri	924.552	980.884
esigibili entro l'esercizio successivo	924.552	980.884
<i>Totale crediti</i>	<i>3.035.011</i>	<i>2.950.881</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	321.995	830.623
3) danaro e valori in cassa	37.635	38.320
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>359.630</i>	<i>868.943</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>3.466.425</i>	<i>3.891.023</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>149.407</b>	<b>177.183</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>7.356.998</i>	<i>6.976.308</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>2.290.135</b>	<b>2.167.633</b>
I - Capitale	23.400	23.400
III - Riserve di rivalutazione	621.638	621.638
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva avanzo di fusione	528.069	528.069

	31/12/2019	31/12/2018
<i>Totale altre riserve</i>	528.069	528.069
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	874.526	802.369
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	242.502	192.157
Totale patrimonio netto	2.290.135	2.167.633
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	12.722	16.215
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	12.722	16.215
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>755.221</b>	<b>734.441</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche	2.400.585	2.369.857
esigibili entro l'esercizio successivo	1.000.585	974.379
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.400.000	1.395.478
7) debiti verso fornitori	1.108.758	907.989
esigibili entro l'esercizio successivo	1.108.758	907.989
12) debiti tributari	114.658	36.100
esigibili entro l'esercizio successivo	114.658	36.100
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	98.270	112.074
esigibili entro l'esercizio successivo	98.270	112.074
14) altri debiti	202.940	214.192
esigibili entro l'esercizio successivo	202.940	214.192
<i>Totale debiti</i>	3.925.211	3.640.212
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>373.709</b>	<b>417.807</b>
<i>Totale passivo</i>	7.356.998	6.976.308

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.087.597	6.956.904
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	601.464	595.807
altri	63.014	157.214
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	664.478	753.021

	31/12/2019	31/12/2018
<i>Totale valore della produzione</i>	7.752.075	7.709.925
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.016.386	2.109.235
7) per servizi	1.173.026	1.286.082
8) per godimento di beni di terzi	366.277	491.621
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	2.316.325	2.286.551
b) oneri sociali	669.969	636.407
c) trattamento di fine rapporto	161.005	148.112
d) trattamento di quiescenza e simili	12.970	-
<i>Totale costi per il personale</i>	3.160.269	3.071.070
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	368.603	36.298
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	37.960	225.695
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	6.583	7.495
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	413.146	269.488
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(585)	(38.632)
14) oneri diversi di gestione	233.341	199.895
<i>Totale costi della produzione</i>	7.361.860	7.388.759
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>390.215</b>	<b>321.166</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	5.891	5.105
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	5.891	5.105
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	5.891	5.105
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	98.298	95.219
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	98.298	95.219
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(92.407)	(90.114)
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)</b>	<b>297.808</b>	<b>231.052</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	58.799	36.100
imposte differite e anticipate	(3.493)	2.795

	31/12/2019	31/12/2018
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	55.306	38.895
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>242.502</b>	<b>192.157</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	242.502	192.157
Imposte sul reddito	55.306	36.100
Interessi passivi/(attivi)	92.407	90.114
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>390.215</i>	<i>318.371</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		48.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	406.563	261.992
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>406.563</i>	<i>309.992</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>796.778</i>	<i>628.363</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(585)	(38.632)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(270.417)	(147.196)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	200.769	(190.020)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	27.776	(14.315)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(44.098)	54.771
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	257.074	37.466
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>170.519</i>	<i>(297.926)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>967.297</i>	<i>330.437</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(92.407)	(90.114)
(Imposte sul reddito pagate)	(55.306)	(36.100)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(147.713)</i>	<i>(126.214)</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>819.584</b>	<b>204.223</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.236.375)	(95.072)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.250)	(36.298)

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(1.239.625)</b>	<b>(131.370)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	425.621	430.951
(Rimborso finanziamenti)	(394.893)	(98.908)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(120.000)	(196.000)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(89.272)</b>	<b>136.043</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(509.313)</b>	<b>208.896</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	830.623	619.011
Danaro e valori in cassa	38.320	41.035
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	868.943	660.046
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	321.995	830.623
Danaro e valori in cassa	37.635	38.320
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	359.630	868.943
Differenza di quadratura		(1)

## Nota integrativa, parte iniziale

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

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

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

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

### Criteri di formazione

### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a

dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

### **Principi di redazione del bilancio**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### **Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

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

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile si precisa che alcune voci di bilancio non sono risultate comparabili rispetto all'esercizio precedente; è stato pertanto necessario adattare le seguenti voci di stato patrimoniale e conto economico:.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

### **Altre informazioni**

#### **Valutazione poste in valuta**

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

#### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.



## Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Immobilizzazioni

---

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità ad un piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### *Avviamento*

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

#### *Beni immateriali*

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

#### Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i beni per i quali è previsto un pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato, riscontrabili per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Nel successivo prospetto si precisa, ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

## Immobilizzazioni immateriali

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono espote le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	111.561	90.000	265.661	467.222
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	69.941	30.000	241.485	341.426
Valore di bilancio	41.620	60.000	24.176	125.796
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	3.250	-	-	3.250
Ammortamento dell'esercizio	8.974	5.000	23.986	37.960
<i>Totale variazioni</i>	<i>(5.724)</i>	<i>(5.000)</i>	<i>(23.986)</i>	<i>(34.710)</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	114.811	90.000	265.661	470.472
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	78.915	35.000	265.471	379.386
Valore di bilancio	35.896	55.000	190	91.086

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono espote le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	1.836.514	6.666.729	8.503.243
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	505.610	5.232.516	5.738.126
Valore di bilancio	1.330.904	1.434.213	2.765.117
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			

	Terreni e fabbricati	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	80.000	1.156.375	1.236.375
Ammortamento dell'esercizio	71.780	296.823	368.603
<i>Totale variazioni</i>	8.220	859.552	867.772
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	1.916.514	7.823.104	9.739.618
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	577.390	5.529.339	6.106.729
Valore di bilancio	1.339.124	2.293.765	3.632.889

### Operazioni di locazione finanziaria

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

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

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	2.097.250
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	1.572.250
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	736.176
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	36.250

### Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	17.191	17.191
Valore di bilancio	17.191	17.191
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	17.191	17.191
Valore di bilancio	17.191	17.191

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

### Attivo circolante

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

#### Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

*Materie prime, sussidiarie e di consumo*

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	71.199	585	71.784
<b>Totale</b>	<b>71.199</b>	<b>585</b>	<b>71.784</b>

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

In relazione al criterio del costo ammortizzato, si è proceduto a verificare, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, e quindi relativamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante sorti a partire dall'1/1/2016, la sussistenza di eventuali casi di applicazione del metodo in oggetto, e, ove esistenti, la rilevanza dell'effetto rispetto all'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria; in esito alla verifica condotta, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del presumibile valore di realizzo..

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	1.677.285	270.417	1.947.702	1.947.702
Crediti tributari	292.712	(129.955)	162.757	162.757

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri	980.884	(56.332)	924.552	924.552
<b>Totale</b>	<b>2.950.881</b>	<b>84.130</b>	<b>3.035.011</b>	<b>3.035.011</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante non è rilevante.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	830.623	(508.628)	321.995
danaro e valori in cassa	38.320	(685)	37.635
<b>Totale</b>	<b>868.943</b>	<b>(509.313)</b>	<b>359.630</b>

### Ratei e risconti attivi

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

### Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

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

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	23.400	-	-	-	-	23.400
Riserve di rivalutazione	621.638	-	-	-	-	621.638
Riserva avanzo di fusione	528.069	-	-	-	-	528.069
Utili (perdite) portati a nuovo	802.370	192.157	-	120.001	-	874.526
Utile (perdita) dell'esercizio	192.157	-	(192.157)	-	242.502	242.502

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	23.400	Capitale	
Riserve di rivalutazione	621.638	Capitale	A;B
Riserva avanzo di fusione	528.069	Capitale	A;B
Totale altre riserve	528.069	Capitale	
Utili (perdite) portati a nuovo	874.526	Utili	A;B;C
<b>Totale</b>	<b>2.047.633</b>		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>			

### Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	734.411	161.005	140.195	20.810	755.221

## Debiti

In relazione al criterio del costo ammortizzato, si è proceduto a verificare, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, e quindi relativamente ai crediti iscritti a partire dall'1/1/2016, la sussistenza di eventuali casi di applicazione del metodo in oggetto, e, ove esistenti, la rilevanza dell'effetto rispetto all'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria; in esito alla verifica condotta, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.369.857	30.728	2.400.585	1.000.585	1.400.000
Debiti verso fornitori	907.989	200.769	1.108.758	1.108.758	-
Debiti tributari	36.100	78.558	114.658	114.658	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	112.074	(13.804)	98.270	98.270	-
Altri debiti	214.192	(11.252)	202.940	202.940	-
<b>Totale</b>	<b>3.640.212</b>	<b>284.999</b>	<b>3.925.211</b>	<b>2.525.211</b>	<b>1.400.000</b>

#### *Debiti verso banche*

Non si fornisce il dettaglio dei debiti verso banche perché non rilevante.

#### *Altri debiti*

Non si fornisce il dettaglio degli altri debiti perché non rilevante

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione per area geografica dei debiti non è rilevante.

**Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali e consistono in mutuo per valore capitale Euro 230.588 con ipoteca su immobile sito in Cortemilia.

**Finanziamenti effettuati da soci della società**

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

**Ratei e risconti passivi**

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

**Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

**Nota integrativa, altre informazioni**

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

**Dati sull'occupazione**

Il numero medio dei dipendenti è di 82 unità.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

	<b>Amministratori</b>
Compensi	168.000

**Compensi al revisore legale o società di revisione**

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.



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

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

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

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

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

#### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

#### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

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

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

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

l'impatto molto rilevante della pandemia COVID 19, tuttora in corso alla data di approvazione del presente bilancio, con significativo calo dei ricavi nel corso del 2020, ancora non quantificabile con precisione.

### **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

---

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

---

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

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

---

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

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

---

Nel bilancio della società sono rilevati importi per Euro 595.807 costituiti da contributi di varia natura da parte di soggetti pubblici; la Società presta inoltre servizio di trasporto pubblico locale per conto di soggetti pubblici i cui corrispettivi, che non costituiscono contributi, sono rilevati tra i ricavi.

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

---

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di riportare l'utile d'esercizio a nuovo.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Canelli, 20 giugno 2020

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente Domenico Geloso