

CONSORZIO MERIDIONALE TRASPORTI S.C.A.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MILANO N. 28 CATANZARO CZ
Codice Fiscale	02821420797
Numero Rea	CZ 178755
P.I.	02821420797
Capitale Sociale Euro	15.000 i.v.
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
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.105.890	11.933.745
Totale crediti verso clienti	10.105.890	11.933.745
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	607.152	22.821
Totale crediti tributari	607.152	22.821
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	437	-
Totale crediti verso altri	437	-
Totale crediti	10.713.479	11.956.566
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	112.845	39.288
Totale disponibilità liquide	112.845	39.288
Totale attivo circolante (C)	10.826.324	11.995.854
D) Ratei e risconti	2	310
Totale attivo	10.826.326	11.996.164
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.000	15.000
IV - Riserva legale	484	484
V - Riserve statutarie	1.218	1.218
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Totale patrimonio netto	16.702	16.702
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.000.000	3.548.300
Totale debiti verso banche	3.000.000	3.548.300
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.682.297	8.398.604
Totale debiti verso fornitori	7.682.297	8.398.604
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.126	2.224
Totale debiti tributari	23.126	2.224
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.264	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.264	-
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.334	30.334
Totale altri debiti	30.334	30.334
Totale debiti	10.742.021	11.979.462
E) Ratei e risconti	67.603	-
Totale passivo	10.826.326	11.996.164

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	34.346.781	34.720.069
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.526.922	-
altri	331.478	264.421
Totale altri ricavi e proventi	2.858.400	264.421
Totale valore della produzione	37.205.181	34.984.490
B) Costi della produzione		
7) per servizi	37.093.371	34.909.026
14) oneri diversi di gestione	37.888	23.519
Totale costi della produzione	37.131.259	34.932.545
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	73.922	51.945
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	-
Totale proventi diversi dai precedenti	4	-
Totale altri proventi finanziari	4	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	60.430	45.929
Totale interessi e altri oneri finanziari	60.430	45.929
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(60.426)	(45.929)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	13.496	6.016
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.496	6.016
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.496	6.016
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	13.496	6.016
Interessi passivi/(attivi)	60.426	45.929
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	73.922	51.945
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	73.922	51.945
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.827.855	(921.568)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(716.307)	(2.694.409)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	308	(310)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	67.603	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(557.602)	(2.447)
Totale variazioni del capitale circolante netto	621.857	(3.618.734)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	695.779	(3.566.789)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(60.426)	(45.929)
(Imposte sul reddito pagate)	(13.496)	(6.016)
Totale altre rettifiche	(73.922)	(51.945)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	621.857	(3.618.734)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(548.300)	3.548.300
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(548.300)	3.548.300
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	73.557	(70.434)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	39.288	108.869
Danaro e valori in cassa	-	853
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	39.288	109.722
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	112.845	39.288
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	112.845	39.288

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

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.

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci 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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

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

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

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

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 realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

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

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale

Patrimonio netto

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

Debiti

I debiti 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, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016..

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Per i crediti iscritti nell'attivo circolante è stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, ed è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata per la presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi.

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 iscritti nell'attivo circolante	11.933.745	(1.827.855)	10.105.890	10.105.890
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.821	584.331	607.152	607.152
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	437	437	437
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.956.566	(1.243.087)	10.713.479	10.713.479

La voce crediti verso clienti è costituita per la quasi totalità dal credito vantato nei confronti della Regione Calabria:

- per i corrispettivi relativi al fondo di riserva (costituito dal 2,5% del contributo che la Regione Calabria trattiene al momento dell'erogazione della quota annuale) per gli anni 2016 (€ 839.292), 2017 (€ 839.283), 2018 (€ 837.001), 2019 (€ 845.412) e 2020 (€ 837.017);
- per la quota del bimestre nov/dic 2020 pari ad € 5.697.800 incassata nel 2021.

Tali importi si trovano iscritti, per un corrispondente ammontare, tra i debiti verso fornitori poiché le somme incassate dovranno essere ribaltate alle aziende consorziate che hanno reso i servizi.

Si riporta di seguito la tabella con il dettaglio del fondo di riserva spettante a ciascuna azienda consorziata:

	Fondo riserva 2016	Fondo riserva 2017	Fondo riserva 2018	Fondo riserva 2019	Fondo riserva 2020	Totale Fondo riserva
A.M.C. SpA	150.170,00	153.648,00	153.432,00	154.019,00	154.020,46	765.289,46
AMACO SpA	129.633,00	130.151,00	129.957,00	130.477,00	130.476,75	650.694,75
BROSIO NICOLA Snc	29.429,00	29.301,00	29.146,00	29.417,00	29.007,81	146.300,81
FERLOC UNIPERS. SRL	10.587,00	10.538,00	10.499,00	10.662,00	10.503,70	52.789,70
FERROVIE CALABRIA SRL	462.193,00	458.274,00	456.965,00	463.290,00	455.734,95	2.296.456,95
G.B.V. Srl	19.818,00	19.761,00	19.450,00	19.844,00	19.570,29	98.443,29
MULTISERVIZI LAMEZIA SpA	37.459,00	37.609,00	37.553,00	37.703,00	37.702,89	188.026,89
TOTALI	839.289,00	839.283,00	837.001,00	845.412,00	837.016,85	4.198.001,85

Si specifica che il presente bilancio non accoglie alcuna posizione debitoria e/o creditoria nei confronti della già consorziata FERSAV Srl, a motivo della sua esclusione dalla compagine sociale deliberata dall'Assemblea dei Soci in data 14/07/2015 ed essendo i rapporti giuridici intercorrenti con la Regione Calabria gestiti direttamente dalla Curatela Fallimentare di detta Società.

I crediti tributari si riferiscono al credito IVA, IRES ed IRAP e alle ritenute subite sui contributi corrisposti dalla Regione Calabria che devono essere riattribuite ai soci consortili.

Il consorzio, inoltre, vanta nei confronti della Regione Calabria ulteriori crediti derivanti dall'applicazione della legge regionale 14 aprile 2004 n. 14, la quale, all'art. 2, statuisce il diritto dei cittadini residenti ultrasessantenni alla libera circolazione sui mezzi pubblici di autolinea esercenti il trasporto pubblico locale, ammessi a contribuzione regionale, nell'ambito del territorio regionale.

L'art. 7 della L.R. 18/2006 (Riforma tariffaria), ha confermato gli interventi agevolativi della libera circolazione, limitandoli alle necessità delle fasce sociali più deboli, facenti parte di un nucleo familiare percettore di un reddito ISEE non superiore a 15.000 euro.

In conseguenza di quanto sopra, le società costituenti il Consorzio hanno iniziato, a far data dal 19/02/2007, ad emettere tessere di libera circolazione per ultrasessantenni, previo accertamento dei requisiti di legge.

La Regione Calabria ha, di recente, stabilito i criteri per la prevista compensazione, emanando il Decreto Dirigenziale n. 11513 del 07/08/2013 del Dirigente del Settore "Trasporto Pubblico Locale, Piano Regionale dei Trasporti, Reti Immateriali.

Il Consorzio, non avendo ottenuto dalla Regione Calabria riscontro documentale sull'entità del credito maturato in testa a ciascun socio, pur ribadendo fermamente il principio secondo cui l'Ente sia tenuto a riconoscere detto diritto, non ha inteso appostare alcuna entità numerica nel presente bilancio, in ossequio ai principi di regolarità contabile; tanto, a motivo anche di difficoltà interpretativa delle disposizioni di cui alla citata L.R. 14/2004 e della L.R. 18/2006, soltanto in parte chiarite, a posteriori, dal Decreto Dirigenziale n. 11513 del 07/08/2013.

Si precisa che, a seguito delle intervenute disposizioni portate dall'art. 5, comma 6 della L.R. 30 dicembre 2013 n. 56, è stata abrogata l'agevolazione in questione. Sino all'entrata in vigore di detta ultima legge regionale, tuttavia, le Società consorziate e, per esse, il Consorzio, vantano titolo per ottenere il rimborso dei minori introiti scaturenti dall'aver provveduto, come sopra specificato, a far viaggiare gratuitamente cittadini ultrasessantenni, a seguito di semplice esibizione del documento di riconoscimento e/o mediante emissione di tessere di libera circolazione agli aventi diritto.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	39.288	73.557	112.845
Totale disponibilità liquide	39.288	73.557	112.845

Rappresenta la liquidità esistente al 31.12.2020 sul conto corrente bancario e nelle casse della società.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

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.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	15.000	Capitale	A
Riserva legale	484	Utili	A;B
Riserve statutarie	1.218	Utili	A;B
Totale	16.702		

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

Debiti

Per i debiti è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, ed è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata per la presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi.

Variazioni e scadenza dei debiti

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

Nei debiti verso fornitori sono iscritte le somme che dovranno essere erogate ai soci per i servizi di TPL dagli stessi erogati. Il pagamento avverrà dopo l'incasso da parte della ns società dei corrispondenti importi da parte della Regione Calabria. Tra i debiti verso le banche ci sono l'anticipazione concessa dalla BPER di € 3.500.000 e gli interessi bancari di competenza 2019.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	3.548.300	(548.300)	3.000.000	3.000.000
Debiti verso fornitori	8.398.604	(716.307)	7.682.297	7.682.297
Debiti tributari	2.224	20.902	23.126	23.126
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	6.264	6.264	6.264
Altri debiti	30.334	-	30.334	30.334
Totale debiti	11.979.462	(1.237.441)	10.742.021	10.742.021

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

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

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

Costi della produzione

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

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

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

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	52.375

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.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che ha percepito i corrispettivi della Regione Calabria:

- per il trasporto pubblico locale per € 36.828.740,84 (di cui 3.348.067,35 per IVA);
- per il CCNL al netto della ritenuta d'acconto per € 1.110.302,31;
- per il Contributo "Ristori" per € 837.077,16 al netto Ritenuta;
- per il servizio integrativo dal Comune Casali del Manco per € 32.000,00 (di cui iva € 2.909,91)

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 31/12/2020 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

CATANZARO, _____ 2021

Per il Consiglio di Amministrazione

Aristide Vercillo Martino, Presidente