

# TPL FVG S.C. A R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CADUTI DI AN NASIRIYAH N. 6 GORIZIA GO
Codice Fiscale	01024770313
Numero Rea	GO 65096
P.I.	01024770313
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	493100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.809.806	1.456.008
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.809.806</b>	<b>1.456.008</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.940.300	449.045
<b>Totale crediti</b>	<b>15.940.300</b>	<b>449.045</b>
IV - Disponibilità liquide	565.830	859.462
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>16.506.130</b>	<b>1.308.507</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>194.294</b>	<b>215.928</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>18.510.230</b>	<b>2.980.443</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	2.703	2.555
VI - Altre riserve	16.718	13.897
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.837	2.968
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>125.258</b>	<b>119.420</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.314.708	2.799.787
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.070.087	61.169
<b>Totale debiti</b>	<b>18.384.795</b>	<b>2.860.956</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>177</b>	<b>67</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>18.510.230</b>	<b>2.980.443</b>

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	64.664.658	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.211.313	232.001
Totale altri ricavi e proventi	1.211.313	232.001
Totale valore della produzione	65.875.971	232.001
B) Costi della produzione		
7) per servizi	65.183.122	61.174
8) per godimento di beni di terzi	198.498	164.948
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	450.783	350
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	450.783	350
Totale ammortamenti e svalutazioni	450.783	350
14) oneri diversi di gestione	37.731	2.561
Totale costi della produzione	65.870.134	229.033
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.837	2.968
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.837	2.968
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.837	2.968

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.837	2.968
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	5.837	2.968
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	450.783	350
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	450.783	350
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	456.620	3.318
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(15.595.728)	56.000
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	15.027.470	(187.356)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	21.634	(214.953)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	110	18
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	140.843	(183.565)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(405.671)	(529.856)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	50.949	(526.538)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	50.949	(526.538)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(804.581)	(281.313)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(804.581)	(281.313)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Accensione finanziamenti	460.000	1.350.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	460.000	1.350.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(293.632)	542.149
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	859.462	317.313
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	565.830	859.462

# 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 viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite 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.

Sebbene l'art. 2435-bis c.c. preveda l'esonero della redazione del rendiconto finanziario per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, per una migliore comprensibilità dei flussi finanziari relativi all'attività aziendale, si è provveduto alla redazione del rendiconto finanziario ex art. 2425-ter c.c..

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.

Nel presente documento verranno fornite anche le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c. in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 evidenzia un risultato di esercizio di euro 5.837.

La società ha per oggetto la gestione del servizio di trasporto pubblico locale su gomma e marittimo nella Regione Friuli Venezia Giulia, in relazione alla gara indetta dalla stessa Regione. I soci della TPL FVG S.C. a r.l. hanno costituito la società in forma consortile con l'obiettivo di istituire un'organizzazione comune per coordinare e disciplinare le proprie rispettive attività.

La società si è aggiudicata la gara indetta dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia per l'esercizio del trasporto pubblico locale sul territorio regionale e, a causa del ricorso presentato da altro partecipante, solo in data 15 novembre 2019 si è giunti alla sottoscrizione del "Contratto di servizio per la gestione dei servizi di trasporto pubblico locale di persone automobilistico, urbano ed extraurbano, tranviario e marittimo".

L'accordo prevede lo svolgimento di servizi fino a km 43.366.308 annui (km 19.639.278 per servizi urbani e km 23.727.030 per servizi extraurbani - dei quali km 151.500 su tratta funicolare) e 51.800 miglia relative a servizi marittimi. La durata è decennale a partire dalla data di effettivo avvio del servizio, inizialmente stabilita per il 1° maggio 2020, con facoltà da parte della Regione di esercitare un'opzione di proroga per ulteriori cinque anni. Il corrispettivo annuo è pari a € 120.179.459,40 Iva inclusa, nonché di €/km 0,66 ed €/km 0,44 Iva inclusa, per i cosiddetti "servizi aggiuntivi" che dovessero essere richiesti rispettivamente in ambito urbano ed extraurbano.

L'intesa prevede, inoltre, specifiche disposizioni in relazione agli obblighi di servizio stabiliti dal disciplinare e agli impegni assunti dall'affidatario all'atto della formulazione dell'offerta.

Il suddetto termine per l'avvio del servizio è stato successivamente posticipato ed ha effettivamente avuto luogo l'11 giugno 2020. Lo slittamento rispetto alla data stabilita inizialmente al 1° maggio, è avvenuto di concerto con la Regione Friuli Venezia Giulia in considerazione degli impatti sulle necessarie attività operative dell'emergenza sanitaria in corso e delle misure restrittive emanate ai fini del suo contenimento.

### **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.

Ai sensi dell'articolo 2423 del codice civile si precisa che sono state derogate alcune previsioni in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa in quanto si ritiene che la loro osservanza abbia effetti irrilevanti.

In particolare si evidenzia che, ai sensi di quanto previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile, i crediti sono stati iscritti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 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 secondo quanto disposto dal Codice Civile.

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

Gli amministratori hanno posto in essere le valutazioni relative alla continuità aziendale dell'impresa e non si sono avvalsi delle deroghe introdotte dalle disposizioni normative di cui all'art. 7 del D.L. 23/2020 (Decreto Liquidità) e all'art. 38-quater della Legge 77/2020. Il contratto di servizio avente durata pluriennale sottoscritto con la Regione, menzionato nella presente nota integrativa, consente infatti di ritenere con ragionevole certezza sussistente la capacità dell'impresa di operare nei successivi 12 mesi. La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta pertanto nella prospettiva di continuazione dell'attività, nonchè nel rispetto del principio della prudenza.

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 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.

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, né ha effettuato operazioni in valuta nel corso dell'anno.

#### **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 abbreviata, 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, aventi utilità pluriennale, sono costituite da:

- costi di impianto e di ampliamento;
- software per controllo di gestione;
- software per altri sistemi gestionali;
- concessioni e licenze;

sono state iscritte in bilancio al costo d'acquisto, al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Ai fini dell'applicazione dell'OIC 19, si precisa che non risultano iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale beni strumentali per i quali è previsto un pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato, riscontrabili per operazioni similari o equiparabili, per i quali l'iscrizione in bilancio deve avvenire al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali.

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio comportano l'eliminazione del loro valore residuo.

I costi di impianto e di ampliamento consistono in diverse spese sostenute dalla società per poter dare avvio alla propria attività aventi valenza pluriennale.

In particolare, gli stessi si riferiscono a:

- i costi sostenuti per la realizzazione del nuovo sito internet;
- i costi sostenuti per l'implementazione della gestione dei dispositivi del progetto infomobilità;
- le consulenze legali e fiscali sostenute per la partecipazione alla gara regionale;
- le consulenze legali per l'assistenza alla società nella vertenza giudiziaria derivante dal ricorso presentato da altri partecipanti alla gara regionale;
- le spese contrattuali e le spese di pubblicità legale della gara rimborsate alla Regione;
- i costi sostenuti per l'implementazione del progetto Real Time FVG.

I costi relativi alle consulenze legali e fiscali sopra indicati, sostenuti interamente negli esercizi precedenti, sono stati ammortizzati a decorrere dall'avvio del contratto di servizio applicando un'aliquota del 20%.

I costi sostenuti nel 2020 ed inerenti la realizzazione del nuovo sito internet, l'implementazione della gestione dei dispositivi del progetto infomobilità e l'implementazione del progetto Real Time FVG, sono stati ammortizzati applicando un'aliquota del 20%, ritenuta economicamente congrua in relazione all'utilità futura.

Le spese contrattuali e le spese di pubblicità legale della gara rimborsate alla Regione sono state ammortizzate in relazione alla durata del contratto di servizio applicando un'aliquota del 9,09%.

I software per altri sistemi gestionali e relativi, in particolare:

- alla gestione del programma di esercizio e delle attività di vendita;
- alla gestione delle specifiche attività di monitoraggio e di miglioramento del servizio previste dal bando di gara;
- alla gestione integrata dei sistemi informativi comuni e delle informazioni sul servizio;
- alla gestione di attività di comunicazione e di immagine;

così come il software per il controllo di gestione e la licenza d'uso LinoType, sono stati ammortizzati in considerazione della propria utilità economica pluriennale applicando un'aliquota del 20%.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa; l'Organo amministrativo infatti non si è avvalso della deroga introdotta dal D.L. 104/2020 (Decreto Agosto), art. 60, comma 7-quater, che ha previsto la possibilità di derogare all'art. 2426, comma 2 del Codice Civile e di sospendere per l'esercizio sociale 2020 gli ammortamenti annuali dei beni materiali ed immateriali.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali inoltre non è variato rispetto a quello applicato nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

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.

### Immobilizzazioni in corso e acconti

Alla chiusura dell'esercizio non risultano iscritte immobilizzazioni immateriali in corso di realizzazione.

### 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 stati iscritti in bilancio al costo d'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.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

In particolare le immobilizzazioni materiali sono costituite da macchine elettroniche ufficio e da attrezzatura varia e minuta e, alla data di chiusura dell'esercizio, risultano completamente ammortizzate.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote vengono ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

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

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio comportano l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione viene rilevata a conto economico.

Ai fini dell'applicazione dell'OIC 19, si precisa che non risultano iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale beni strumentali per i quali è previsto un pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato, riscontrabili per operazioni similari o equiparabili, per i quali l'iscrizione in bilancio deve avvenire al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali.

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, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

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.

## Operazioni di locazione finanziaria

### Introduzione

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

## Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali; non vi sono immobilizzazioni finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.458.018	13.598	1.471.616



	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.010	13.598	15.608
<b>Valore di bilancio</b>	1.456.008	-	1.456.008
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	804.581	-	804.581
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	450.783	-	450.783
<b>Totale variazioni</b>	353.798	-	353.798
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	2.262.599	13.598	2.276.197
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	452.793	13.598	466.391
<b>Valore di bilancio</b>	1.809.806	-	1.809.806

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'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.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Introduzione

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile. Nel caso specifico il presunto valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Si precisa che la totalità dei crediti ha scadenza entro l'esercizio successivo a quello in chiusura.

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

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	-	6.194.929	-	-	-	6.194.929	6.194.929	-
	Fatture da emettere a collegate	232.000	1.210.000	-	-	232.000	1.210.000	978.000	422
	Clienti terzi Italia	-	58.474.490	-	-	50.051.691	8.422.799	8.422.799	-
	Anticipi a fornitori terzi	-	1.830	-	-	1.830	-	-	-
	Crediti vari v/soci	137.500	115.000	-	-	252.500	-	137.500-	100-
	Costi anticipati	35.560	35.000	-	-	35.280	35.280	280-	1-
	Erario c /liquidazione Iva	42.493	88.770	-	-	54.332	76.931	34.438	81
	Erario c/IRAP	1.492	-	-	-	1.131	361	1.131-	76-
	<b>Totale</b>	<b>449.045</b>	<b>66.120.019</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>50.628.764</b>	<b>15.940.300</b>	<b>15.491.255</b>	

I crediti per fatture da emettere a clienti sono afferenti:

- al saldo integrale del corrispettivo dovuto dalla Regione Friuli Venezia Giulia per il servizio svolto, rapportato al periodo di validità del contratto (dall'11.6.2020 al 31.12.2020);

- al saldo della quota a carico della Regione Friuli Venezia Giulia per gli Abbonamenti scolastici agevolati residenti FVG, per l'importo di euro 122.256.

I crediti per fatture da emettere a collegate sono afferenti al riaddebito delle spese sostenute nel corso dell'esercizio per la gestione della società che, secondo quanto previsto all'art. 15 del Regolamento sociale, sono integralmente a carico delle imprese consorziate per la parte eccedente gli eventuali componenti positivi di reddito.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Come già evidenziato in precedenza la società non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono state iscritte al valore nominale.

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	Banca c/c	859.003	50.890.504	-	-	51.184.100	565.407	293.596-	34-
	Cassa contanti	458	-	-	-	35	423	35-	8-
	Arrotondamento	1					-	1-	
	<b>Totale</b>	<b>859.462</b>	<b>50.890.504</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>51.184.135</b>	<b>565.830</b>	<b>293.632-</b>	

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati in ottemperanza ai principi della prudenza e della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

In particolare nella voce ratei e risconti attivi sono stati iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi, ed i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Risconti attivi	215.928	194.294	-	-	215.928	194.294	21.634-	10-
	<b>Totale</b>	<b>215.928</b>	<b>194.294</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>215.928</b>	<b>194.294</b>	<b>21.634-</b>	

Si evidenzia che i risconti attivi sono interamente ascrivibili alla polizza fidejussoria sottoscritta con Itas Mutua per la durata di anni 10, mesi 1, giorni 22 (08/11/2019-31/12/2029) in favore della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia-Direzione Centrale Infrastrutture e Territorio a garanzia del contratto di servizio per la gestione dei servizi di trasporto pubblico locale di persone automobilistici urbani ed extraurbani tranviari e marittimi su collegamenti di interesse regionale per l'importo di Euro 4.372.324,32. Il premio versato per la stipula della suddetta polizza ammonta ad Euro 219.120.

### 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 abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

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

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale sociale	100.000	Capitale		100.000
Riserva legale	2.703	Utili	B	2.703
Riserva straordinaria	16.718	Utili	A;B;C	16.718
<b>Totale</b>	<b>119.421</b>			<b>119.421</b>
Quota non distribuibile				119.421
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>				

Nella tabella sopra riportata vengono indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

#### Variazioni nelle voci di Patrimonio Netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le singole voci del patrimonio netto, nonché le variazioni delle stesse e della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi. Solamente per fini fiscali si è provveduto a distinguere le singole Riserve sulla base dell'anno di accantonamento degli utili che hanno concorso alla formazione delle stesse.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	100.000	-	-	-	-	100.000	-	-
	<b>Totale</b>	<b>100.000</b>	-	-	-	-	<b>100.000</b>	-	-
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale (con utili fino al 2016)	2.095	-	-	-	-	2.095	-	-
	Riserva Legale	460	148	-	-	-	608	148	32
	<b>Totale</b>	<b>2.555</b>	<b>148</b>	-	-	-	<b>2.703</b>	<b>148</b>	
<i>Altre riserve</i>									
	Ris.straordin.(con utili fino al 2016)	5.169	-	-	-	-	5.169	-	-
	Riserva straordinaria	8.728	2.820	-	-	-	11.548	2.820	32
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	1	-	-	-	1	1	-

<b>Totale</b>	<b>13.897</b>	<b>2.821</b>	-	-	-	<b>16.718</b>	<b>2.821</b>	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>								
Utile d'esercizio	2.968	5.837	-	-	2.968	5.837	2.869	97
<b>Totale</b>	<b>2.968</b>	<b>5.837</b>	-	-	<b>2.968</b>	<b>5.837</b>	<b>2.869</b>	

## Movimenti del Patrimonio Netto

	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
<b>Saldo iniziale al 1/01/2018</b>	<b>100.000</b>	<b>2.095</b>	<b>5.169</b>	<b>3.737</b>	<b>111.001</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	187	3.550	3.737-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	1-	-	1-
Risultato dell'esercizio 2018	-	-	-	5.451	5.451
<b>Saldo finale al 31/12/2018</b>	<b>100.000</b>	<b>2.282</b>	<b>8.718</b>	<b>5.451</b>	<b>116.451</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2019</b>	<b>100.000</b>	<b>2.282</b>	<b>8.718</b>	<b>5.451</b>	<b>116.451</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	273	5.178	5.451-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	1	-	1
Risultato dell'esercizio 2019	-	-	-	2.968	2.968
<b>Saldo finale al 31/12/2019</b>	<b>100.000</b>	<b>2.555</b>	<b>13.897</b>	<b>2.968</b>	<b>119.420</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2020</b>	<b>100.000</b>	<b>2.555</b>	<b>13.897</b>	<b>2.968</b>	<b>119.420</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	148	2.820	2.968-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-

- Altre variazioni	-	-	1	-	1
Risultato dell'esercizio 2020	-	-	-	5.837	5.837
<b>Saldo finale al 31/12/2020</b>	<b>100.000</b>	<b>2.703</b>	<b>16.718</b>	<b>5.837</b>	<b>125.258</b>

## Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c..

### Variazioni dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Soci conto finanziamento infruttifero	2.661.169	460.000	-	-	-	3.121.169	460.000	17
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	10.800	57.195	-	-	10.800	57.195	46.395	430
	Fatture da ricevere da collegate	-	10.780.637	-	-	-	10.780.637	10.780.637	-
	Fornitori terzi Italia	54.554	165.095	-	-	135.408	84.241	29.687	54
	Fornitori collegate	117.368	72.985.339	-	-	68.814.589	4.288.118	4.170.750	3.554
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	1.574	78.485	-	-	78.255	1.804	230	15
	Depositi cauzionali ricevuti	15.490	-	-	-	-	15.490	-	-
	Debiti vs. REGIONE FVG	-	36.139	-	-	-	36.139	36.139	-
	Debiti diversi verso terzi	-	155	-	-	155	-	-	-
	Debiti da liquidare; rettifiche passive diverse	-	1	-	-	-	1	1	-
	Arrotondamento	1					1	-	
	<b>Totale</b>	<b>2.860.956</b>	<b>84.563.046</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>69.039.207</b>	<b>18.384.795</b>	<b>15.523.839</b>	

Nelle voci "Fatture da ricevere da collegate" e "Fornitori collegate" vengono iscritti i debiti relati alle seguenti posizioni:

- importi relativi alle fatture di acconto per il servizio tpl svolto nel mese di dicembre 2020;
- importo a saldo (nella misura del 10% del corrispettivo complessivo, rapportato al periodo di inizio del contratto) per il servizio di trasporto pubblico locale per l'anno 2020, in base alle risultanze dei chilometri complessivamente svolti, e ripartiti tra le consorziate in base alle regole consortili con le percentuali utilizzate durante l'esercizio per l'emissione delle fatture di acconto;
- in parte marginale importo a saldo per l'emissione delle fatture relative alla quota di abbonamenti agevolati residenti FVG, contribuiti dalla Regione, e suddivisi in base alla competenza territoriale di ogni consorziata.

## 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.

La società non ha debiti scadenti oltre il quinquennio.

Si precisa che i finanziamenti infruttiferi erogati dai Soci alla società negli anni dal 2017 al 2020, nelle more dell'avvio dell'attività conseguente alla aggiudicazione della gara regionale indetta per il Trasporto Pubblico Locale decennale ammontano, alla chiusura dell'esercizio, ad Euro 3.121.169 e verranno integralmente rimborsati secondo un piano quinquennale avente scadenza il 31/12/2025.

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Come già evidenziato in precedenza la società non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## 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.

In particolare nella voce ratei e risconti passivi sono stati iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Nell'iscrizione così come nel riesame dei risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei passivi	67	177	-	-	67	177	110	164
	<b>Totale</b>	<b>67</b>	<b>177</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>67</b>	<b>177</b>	<b>110</b>	

## **Nota integrativa abbreviata, 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.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

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.

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

---

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

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

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

#### **Introduzione**

La società ha provveduto alla determinazione delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

**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 non significativo.



## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

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

### **Dati sull'occupazione**

La società, nel corso dell'esercizio, non ha avuto alcun dipendente.

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

La società non ha deliberato alcun compenso all'organo amministrativo.

Non esistono anticipazioni e crediti a favore dell'organo amministrativo e dell'organo di controllo, inoltre la società non ha assunto impegni per conto di tali organi per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
Compensi	-	5.343
Anticipazioni	-	-
Crediti	-	-
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	-	-

Si evidenzia che il controllo legale dei conti è affidato al Collegio Sindacale.

I compensi per l'attività di revisione, dell'importo complessivo di Euro 1.781, sono ricompresi nell'importo di cui alla tabella sopra riportata.

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

Come già rilevato in precedenza, la società ha sottoscritto con Itas Mutua una polizza fidejussoria per la durata di anni 10, mesi 1, giorni 22 (08/11/2019-31/12/2029) in favore della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia-Direzione Centrale Infrastrutture e Territorio a garanzia del contratto di servizio per la gestione dei servizi di trasporto pubblico locale di persone automobilistici urbani ed extraurbani tranviari e marittimi su collegamenti di interesse regionale per l'importo di Euro 4.372.324,32. Il premio versato per la stipula della suddetta polizza ammonta ad Euro 219.120.

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

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; tuttavia si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

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

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere 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 ulteriori elementi o fatti degni di nota, con impatto sul bilancio, manifestatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio 2020.

A partire dal mese di febbraio 2020 la società e le società consorziate si sono trovate a dover affrontare la difficile situazione collegata all'emergenza sanitaria Covid-19 tuttora in corso. La diffusione del virus ha portato il Governo ad emanare una

molteplicità di norme volte al suo contenimento, che stanno mettendo a dura prova l'organizzazione aziendale e le strutture organizzative delle aziende consorziate. Infatti queste si trovano a dover gestire situazioni di carattere straordinario ed imprevedibile.

Allo stato attuale il permanere del periodo di emergenza sanitaria sta comportando conseguenze a livello economico che hanno reso necessario per le aziende operanti nel settore del TPL la promozione di iniziative attraverso le Associazioni di categoria ed anche in proprio a livello locale, per chiedere che vengano assunte adeguate misure a sostegno delle Aziende ed a sostegno dei lavoratori operanti all'interno delle stesse.

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

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

## Azioni proprie e di società controllanti

### Situazione e movimentazioni delle azioni proprie

Ai sensi dell'art. 2435bis e art. 2428 3° e 4° comma del C.C., si precisa che la società, stante la forma giuridica di società consortile a responsabilità limitata, non ha posseduto nel corso dell'esercizio, non essendoci i presupposti, azioni proprie.

### Situazione e movimentazioni azioni o quote della controllante

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'esercizio ha beneficiato dei seguenti aiuti:

Norma Misura	Autorità concedente	Titolo progetto	Data concessione	Atto di concessione	Importo
Legge regionale di stabilità 2020	Regione Autonoma FVG- Direzione centrale difesa dell'ambiente, energia e sviluppo sostenibile	Concessione contributo per iniziative intermodalità trasporto di biciclette su mezzi di trasporto dedicati	31/12/2020	Decreto DC n. 5271 del 31/12/2020	€ 100.000,00

Si evidenzia che alla data del 31/12/2020 il contributo sopra riportato risulta concesso ma non ancora erogato.

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- accantonamento del 5% dello stesso, pari ad Euro 292, alla Riserva Legale;
- accantonamento della parte residua, pari ad Euro 5.545 alla Riserva Straordinaria.

## **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.

Gorizia, 31/03/2021

per il Consiglio d'Amministrazione  
il Presidente  
Narciso Gaspardo  
Firmato