

MOVIBUS S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	20121 MILANO (MI) PIAZZA CASTELLO 1
Codice Fiscale	06206140961
Numero Rea	MI 1876757
P.I.	06206140961
Capitale Sociale Euro	780.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
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		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	31.474	40.531
Totale immobilizzazioni immateriali	31.474	40.531
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	175	525
2) impianti e macchinario	14.422	17.332
3) attrezzature industriali e commerciali	21.461	25.654
4) altri beni	9.004.819	4.282.872
5) immobilizzazioni in corso e acconti	181.319	597.403
Totale immobilizzazioni materiali	9.222.196	4.923.786
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	2.100	2.100
Totale partecipazioni	2.100	2.100
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.100	2.100
Totale immobilizzazioni (B)	9.255.770	4.966.417
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	183.822	146.448
Totale rimanenze	183.822	146.448
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.229.843	2.303.150
Totale crediti verso clienti	6.229.843	2.303.150
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.237	262
Totale crediti verso controllanti	6.237	262
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	662.774	1.201.289
Totale crediti tributari	662.774	1.201.289
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.090.390	2.935.727
Totale crediti verso altri	2.090.390	2.935.727
Totale crediti	8.989.244	6.440.428
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.107.099	3.745.662
3) danaro e valori in cassa	757	2.596
Totale disponibilità liquide	5.107.856	3.748.258
Totale attivo circolante (C)	14.280.922	10.335.134
D) Ratei e risconti	37.848	54.645
Totale attivo	23.574.540	15.356.196
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	780.000	780.000

III - Riserve di rivalutazione	5.399.271	-
IV - Riserva legale	156.000	156.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.822	3.822
Totale altre riserve	3.822	3.822
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	5.242.616	3.475.988
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.374.014	1.766.628
Totale patrimonio netto	12.955.723	6.182.438
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	4.981.632	1.811.267
Totale fondi per rischi ed oneri	4.981.632	1.811.267
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.865.888	2.269.371
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	419.693	917.590
Totale debiti verso banche	419.693	917.590
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	55.022
Totale debiti verso altri finanziatori	-	55.022
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.031.877	1.061.016
Totale debiti verso fornitori	1.031.877	1.061.016
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	705.059	1.501.910
Totale debiti verso controllanti	705.059	1.501.910
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	443.303	260.430
Totale debiti tributari	443.303	260.430
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	528.890	403.052
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	528.890	403.052
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	390.011	614.319
Totale altri debiti	390.011	614.319
Totale debiti	3.518.833	4.813.339
E) Ratei e risconti	252.464	279.781
Totale passivo	23.574.540	15.356.196

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.877.781	18.120.935
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.926.929	2.773.996
altri	801.111	2.252.619
Totale altri ricavi e proventi	4.728.040	5.026.615
Totale valore della produzione	21.605.821	23.147.550
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.571.732	3.497.607
7) per servizi	3.399.675	3.782.127
8) per godimento di beni di terzi	698.222	930.200
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.718.639	6.580.169
b) oneri sociali	1.792.784	2.087.953
c) trattamento di fine rapporto	456.838	485.034
e) altri costi	-	100.000
Totale costi per il personale	7.968.261	9.253.156
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.300	12.451
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.392.774	2.204.172
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.406.074	2.216.623
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(37.374)	(20.293)
12) accantonamenti per rischi	3.113.710	1.150.978
13) altri accantonamenti	162.289	155.000
14) oneri diversi di gestione	72.939	139.695
Totale costi della produzione	19.355.528	21.105.093
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.250.293	2.042.457
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13.298	7.764
Totale proventi diversi dai precedenti	13.298	7.764
Totale altri proventi finanziari	13.298	7.764
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18.402	41.431
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.402	41.431
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.104)	(33.667)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.245.189	2.008.790
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	871.175	242.162
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	871.175	242.162
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.374.014	1.766.628

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	1.374.014	1.766.628
Imposte sul reddito	871.175	242.162
Interessi passivi/(attivi)	5.104	33.667
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.250.293	2.042.457
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.732.836	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.406.074	2.216.623
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	5.138.910	2.216.623
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	7.389.203	4.259.080
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(37.374)	(20.293)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.926.693)	3.016.048
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(29.139)	(2.708.672)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	16.797	26.282
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(27.317)	180.923
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	665.429	(1.252.259)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.338.297)	(757.971)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.050.906	3.501.109
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.104)	(33.667)
(Imposte sul reddito pagate)	(871.175)	(242.162)
(Utilizzo dei fondi)	(965.954)	(645.228)
Totale altre rettifiche	(1.842.233)	(921.057)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.208.673	2.580.052
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.691.184)	(1.802.268)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(4.243)	(21.521)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.695.427)	(1.823.789)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(497.897)	246.872
(Rimborso finanziamenti)	(55.022)	(348.202)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	5.399.271	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	4.846.352	(101.331)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.359.598	654.932
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.745.662	3.089.778
Danaro e valori in cassa	2.596	3.548
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.748.258	3.093.326
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	5.107.099	3.745.662
Danaro e valori in cassa	757	2.596
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.107.856	3.748.258

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.374.014.

Attività

La Società svolge la propria attività nel settore del Trasporto Pubblico Locale dove opera in qualità di Gestore del lotto 6 della sottorete provinciale di Milano Ovest. Movibus s.r.l. è stata costituita in data 15 Maggio 2008 a seguito dell'esito della gara svolta dalla Provincia di Milano ed aggiudicata all'ATI costituita da STIE S.p.A., ATM S.p.A. e ATINOM S.p.A. Tali società hanno conferito i rispettivi rami d'azienda, già operanti nel lotto in forma di RTI, per mettere in condizione la nuova società di espletare puntualmente ed autonomamente il servizio TPL.

Governance

La Società è sottoposta al controllo di diritto (ex art. 2359, comma 1, n. 1), di STIE S.p.A, socio di maggioranza in virtù della titolarità di una quota pari al 52,35% del capitale sociale. La STIE S.p.A. non esercita attività di direzione e coordinamento ex art. 2497 c.c. nei confronti di Movibus Srl.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" nel Conto Economico. La presente Nota presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione e Principi di Redazione (Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e artt. 2423 2423-bis C.c)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

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 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non sono cambiati i principi contabili applicati durante gli esercizi.

Correzione di errori rilevanti

Non si sono manifestati errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Il bilancio sottoposto all'approvazione non presenta problematiche di comparabilità o adattamento.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali trasferite in proprietà alla Società nel quadro dei conferimenti dei rami aziendali sono state iscritte all'attivo assumendo quale valore base quello determinato dalla perizia, al netto di contributi di terzi ed aggiornato per tener conto degli effetti del periodo trascorso tra data di riferimento della valutazione e quella di disponibilità dei beni. Le immobilizzazioni acquistate successivamente al conferimento sono state assunte al costo di acquisto al netto di eventuali contributi, tenuto conto degli oneri accessori e degli sconti commerciali.

La Società ha dato incarico allo Studio del Prof. Miglietta per la predisposizione di una perizia di stima del valore del parco autobus ai fini di una rivalutazione dello stesso nel bilancio in chiusura al 31.12.2020. A fronte di tale perizia, gli Amministratori hanno ritenuto di rivalutare solo il parco di proprietà della società presente al 31/12/2019 con motorizzazioni almeno pari a Euro5 che riguarda complessivamente 129 autobus sul totale di 171. Sentito il parere positivo del Collegio Sindacale, i beni rivalutati sono stati iscritti a libro cespiti con il valore di perizia al netto dei contributi in conto capitale residui al 31/12/2020. Il valore complessivo di tale rivalutazione attribuito al presente bilancio è di euro 5.399.271 al netto dell'imposta sostitutiva del 3%.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Di seguito si indicano i coefficienti costanti di ammortamento adottati per rappresentare l'arco temporale entro il quale si stima che i beni producono utilità. Detti coefficienti sono stati applicati nella misura del 50% relativamente ai beni entrati in funzione durante l'esercizio.

Categoria	Coefficienti di ammortamento
Mezzi adibiti a trasporto pubblico	12,5%
Impianti e macchinari	12%
Attrezzature industriali e commerciali	20%

Categoria	Coefficienti di ammortamento
Beni di costo unitario sino ad euro 1.000 suscettibili di autonoma utilizzazione	ammortamento integrale nell'esercizio

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Criteri di valutazione applicati

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi e quelli il cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato e, infine, 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. Gli effetti del criterio del costo ammortizzato e il processo di attualizzazione risultano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. I crediti sono quindi esposti al presumibile valore di realizzo e cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sarebbero irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, pertanto i debiti sono esposti al valore nominale. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni previste dall'OIC 6 relative alle operazioni di ristrutturazione e rinegoziazione del debito.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze riguardano beni di consumo valutati all'ultimo costo d'acquisto nell'esercizio. Ai sensi dell'art. 2426 I° comma, n. 9, si informa che la valutazione adottata rispetto a quella effettuata con il criterio dei costi correnti non presenta differenze significative.

Partecipazioni

La partecipazione collocata nelle immobilizzazioni riguarda la quota del consorzio SBE valutata al costo di sottoscrizione, non superiore al fair value.

Strumenti finanziari derivati

La Società non ricorre a strumenti finanziari derivati.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

Consolidato fiscale - Le Società Stie Spa, consolidante, e Movibus srl, consolidata, hanno esercitato l'opzione per il regime del Consolidato fiscale nazionale, ex art. 117 TUIR, a valere per gli esercizi dal 2017 al 2019. L'opzione consente di determinare una comune base imponibile IRES data dalla sommatoria di quelle delle singole società partecipanti. I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci fra la Società consolidante e le consolidate sono definiti dal contratto di consolidamento. Debiti e crediti derivanti dall'IRES di competenza della Società sono rilevati rispettivamente alle voci "Debiti verso la società consolidante" o "Crediti verso la società consolidante". L'IRAP è di competenza autonoma delle singole società partecipanti, quindi è determinata esclusivamente con riferimento alla Società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non sono presenti crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
31.474	40.531	(9.057)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Costo storico iniziale	Valore netto 31/12/2019	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm. to esercizio	Valore 31/12/2020
Altre	379.792	40.531	4.243		13.300	31.474
	379.792	40.531	4.243		13.300	31.474

Gli altri costi sono costituiti dal software aziendale e dalle spese per l'avviamento consorzio SBE.

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non sono state spostate voci di bilancio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non è stato necessario procedere a svalutazioni di immobilizzi immateriali in relazione a perdite durevoli di valore.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
9.222.196	4.923.786	4.298.410

Contributi

In riferimento agli investimenti di mezzi di trasporto pubblico effettuati nel corso dell'esercizio, la Società ha ricevuto dall' Agenzia del tpl del bacino della Provincia di Milano Monza e Brianza, Lodi e Pavia, i seguenti contributi pubblici:

	descrizione
-	euro 251.588,48 in data 03.06.2020 quale saldo della DGR 350/2018 per complessivi euro 627.354,71;
-	euro 726.367,98 in data 03.06.2020 quale saldo DGR 6024/2016 per complessivi euro 1.212.113,27.

Inoltre la Società ha ricevuto i seguenti ulteriori contributi pubblici a seguito dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 :

	descrizione
-	euro 28.297 da Agenzia delle Entrate, compensati mediante F24, quale credito sanificazione e DPI (art.125 D.L. 34-2020).
-	complessivi euro 1.152.977,59 da Agenzia del TPL per risorse per i servizi aggiuntivi e per le perdite di ricavi da traffico (fondo istituito con l'art. 200 comma 1, del D.L. n. 34/2020-Rilancio);

Per la contabilizzazione dei suddetti contributi è stato scelto il metodo della corrispondente riduzione del costo.

L'erogazione dei contributi ha comportato il vincolo di inalienabilità dei mezzi per 10 o 15 anni secondo le specifiche disposizioni dei relativi decreti di erogazione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Descrizione costi	Costo storico iniziale	Valore netto 31/12/2019	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm. to esercizio	Valore 31/12/2020
Costruzioni leggere	3.500	525			350	175
Impianti e macchinari	43.793	17.332			2.910	14.422
Attrezzature industriali e commerciali	146.375	25.654	7.500		11.693	21.461
Mobili e macchine ufficio	3.550	1.903			398	1.505
Macchine elettroniche	402.110	123.621	1.846	(532)	35.148	89.787
Mezzi trasporto pubblico	18.183.771	4.091.824	6.100.219		1.326.859	8.865.184
Autovetture	119.232	65.524	13.475	(15.240)	15.416	48.343
Immobilizzazioni in corso e acconti		597.403	33.916	(450.000)		181.319
	18.902.331	4.923.786	6.156.956	(465.772)	1.392.774	9.222.196

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Come già evidenziato in altra parte della presente nota integrativa, sono state rivalutati mezzi di trasporto pubblico di proprietà della società avvalendosi dell'art. 110, D.L. 104/2020 ("Decreto Agosto"), per un importo complessivo di euro 5.566.259. La rivalutazione ha riguardato 129 autobus sul totale di 171, iscritti ora a libro cespiti con il valore di perizia al netto dei contributi in conto capitale residui e dell'imposta sostitutiva del 3%, pari ad euro 5.399.271 netti.

Operazioni di locazione finanziaria

Al 31 dicembre 2020 sono in corso sei contratti di locazione finanziaria stipulati con le Società Iveco Finanziaria S.p.A., Scania Finance S.p.A. e Volkswagen Bank aventi per oggetto 6 autobus. Nella tabella che segue sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di leasing secondo il metodo finanziario.

Prospetto leasing finanziari anno 2020

debito residuo al 31.12.2020	quota int. anno	valore del bene	valore di riscatto	f.do amm.to al 31.12.2029	valore netto	quota amm.to	canone leasing
0	833	480.000	9.536	271.451	208.549	60.000	34.440
0	954	160.000	3.182	86.008	73.992	20.000	27.279
115.635	7.558	476.800	4.748	232.452	244.348	59.600	65.517
54.238	2.722	195.000	1.943	80.347	114.653	24.375	33.375
40.828	1.966	104.900	9.536	20.980	73.430	13.113	17.601
40.828	1.966	104.900	9.536	20.980	73.430	13.113	17.601
39.785	2.817	104.900	2.088	34.093	70.808	13.113	17.808

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.100	2.100	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.100	2.100
Valore di bilancio	2.100	2.100
Valore di fine esercizio		
Costo	2.100	2.100
Valore di bilancio	2.100	2.100

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
183.822	146.448	37.374

Le rimanenze finali sono costituite da carburanti, lubrificanti e liquidi vari per motore e parti meccaniche. I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota .

integrativa. I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.989.244	6.440.428	2.548.816

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.303.150	3.926.693	6.229.843	6.229.843
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	262	5.975	6.237	6.237
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.201.289	(538.515)	662.774	662.774
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.935.727	(845.337)	2.090.390	2.090.390
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.440.428	2.548.816	8.989.244	8.989.244

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2020 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Dettaglio crediti verso clienti	Euro
Clienti diversi	5.593.416
Fatture da emettere alla Città Metropolitana di Milano e Agenzia	624.404
Fatture da emettere altri clienti	41.077
Svalutazione crediti	(29.054)
	6.229.843
Dettaglio crediti verso controllante STIE S.p.A.	
- commerciali	6.237
	6.237
Dettaglio crediti tributari	
Iva	662.774
	733.425
Dettaglio crediti verso altri	
Crediti verso Agenzia del tpl – Trenord – Line	722.104
Agenzia del TPL per contributi autobus	833.902
Crediti verso Stato	355.656
Crediti diversi	52.000
Depositi cauzionali	3.338
Credito verso Agenzia Dogane per benefici gasolio autotrazione	123.390
	2.090.390

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.229.843	6.229.843
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.237	6.237
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	662.774	662.774
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.090.390	2.090.390
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.989.244	8.989.244

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

Non sussistono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine (articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.).

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.107.856	3.748.258	1.359.598

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.745.662	1.361.437	5.107.099
Denaro e altri valori in cassa	2.596	(1.839)	757
Totale disponibilità liquide	3.748.258	1.359.598	5.107.856

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
37.848	54.645	(16.797)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	54.645	(16.797)	37.848

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	54.645	(16.797)	37.848

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
polizza amministratori	4.616
polizza ENI fornitura gasolio	1.048
polizza per contributi bus	3.647
polizza subaffitto ATM	151
canoni telecontrollo	8.301
canoni videosorveglianza	2.467
canoni leasing e interessi su finaiziamenti	1.992
canoni software e hardware	9.232
polizza affitto Busto Garolfo	823
polizza incendio autobus	3.830
oneri bancari	1.741
	37.848

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.955.723	6.182.438	6.773.285

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	780.000	-	-		780.000
Riserve di rivalutazione	-	5.399.271	-		5.399.271
Riserva legale	156.000	-	-		156.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	3.822	-	-		3.822
Totale altre riserve	3.822	-	-		3.822
Utili (perdite) portati a nuovo	3.475.988	1.766.628	-		5.242.616
Utile (perdita) dell'esercizio	1.766.628	1.374.014	1.766.628	1.374.014	1.374.014
Totale patrimonio netto	6.182.438	8.539.913	1.766.628	1.374.014	12.955.723

La riserva di rivalutazione è data dal valore di rivalutazione del parco autobus al netto dell'imposta sostitutiva.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	780.000	B
Riserve di rivalutazione	5.399.271	A,B
Riserva legale	156.000	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	3.822	A,B,C
Totale altre riserve	3.822	
Utili portati a nuovo	5.242.616	A,B,C
Totale	11.581.709	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Riserva di rivalutaz.	Utili/Perdite portate a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	780.000	144.846	3.822		2.918.570	568.572	4.415.810
Risultato dell'esercizio precedente						1.766.628	1.766.628
Destinazione del risultato		11.154			557.418	(568.572)	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	780.000	156.000	3.822	0	3.475.988	1.766.628	6.182.438
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente					1.766.628	(1.766.628)	0
Riserva di rivalutazione				5.399.271			5.399.271
Risultato dell'esercizio corrente						1.374.014	1.374.014
Alla chiusura dell'esercizio corrente	780.000	156.000	3.822	5.399.271	5.242.616	1.374.014	12.955.723

L'operazione di rivalutazione comporta la formazione di un saldo attivo di rivalutazione, ossia la rilevazione nel passivo dello stato patrimoniale della contropartita dei maggiori valori attribuiti ai beni al netto della relativa imposta sostitutiva. La disciplina civilistica e fiscale del saldo attivo di rivalutazione è contenuta nell'[articolo 13 L. 342/2000](#), richiamato anche dalla legge di rivalutazione ex articolo 110 del Decreto Agosto. Dal punto di vista civilistico è sancito che "il saldo attivo risultante dalle rivalutazioni eseguite ai sensi degli articoli 10 e 11 deve essere imputato al capitale o accantonato in una speciale riserva designata con riferimento alla presente legge, con esclusione di ogni diversa utilizzazione". Dal punto di vista fiscale il saldo attivo di rivalutazione costituisce una riserva di utili in sospensione d'imposta, tassata in caso di una sua distribuzione, sia in capo alla società sia in capo ai soci (salvo affrancamento facoltativo assoggettato ad imposta sostitutiva pari al 10%).

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.981.632	1.811.267	3.170.365

Descrizione	Valore 31/12/2019	Utilizzi esercizio	Incrementi	Valore 31/12/2020
Altri	1.631.166	105.633	3.275.998	4.801.531
Cause TFR	180.101			180.101
	1.811.267	105.633	3.275.998	4.981.632

Sono stati effettuati accantonamenti per euro riferiti a:

	descrizione
-	20.000 euro per eventuali penali riferite allo svolgimento servizio di TPL lotto 6 riferite ad anni precedenti;
-	3.051.839 euro per mancati introiti STIBM a seguito pandemia Covid;
-	41.871 euro per contributo statale malattia 2019.
-	162.288 euro per rinnovo CCNL di categoria;

Dettaglio altri fondi saldo a fine esercizio:

Descrizione	Euro
malattia	193.530
flotta	1.040.000
penali agenzia	52.375
CCNL	462.288
STIBM	3.051.839
Altri	1.500

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.865.888	2.269.371	(403.483)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.269.371
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	456.838
Utilizzo nell'esercizio	860.321
Totale variazioni	(403.483)
Valore di fine esercizio	1.865.888

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.518.833	4.813.339	(1.294.506)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	917.590	(497.897)	419.693	419.693
Debiti verso altri finanziatori	55.022	(55.022)	-	-
Debiti verso fornitori	1.061.016	(29.139)	1.031.877	1.031.877
Debiti verso controllanti	1.501.910	(796.851)	705.059	705.059
Debiti tributari	260.430	182.873	443.303	443.303
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	403.052	125.838	528.890	528.890
Altri debiti	614.319	(224.308)	390.011	390.011
Totale debiti	4.813.339	(1.294.506)	3.518.833	3.518.833

I debiti risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso banche	
Banche	419.693
Dettaglio debiti verso controllante STIE S.p.A.	
Commerciali - forniture	19.825
Debiti per consolidato fiscale	685.234
	705.059
Dettaglio debiti tributari	
Erario c/ritenute Irpef, rit. acc.to. imp. sost.	376.722
Irap	111.547
	488.269
Dettaglio debiti verso istituti previdenziali	
INPS-INAIL	451.035
Priamo	72.076
Fondi	5.779
	528.890
Gli "Altri debiti" più rilevanti risultano così costituiti	
Dipendenti	351.478
Sindacati, cessione quinto, trattenute di legge, ecc.	3.835
Debiti diversi (regolazione premio ass., franchigie)	34.698
	390.011

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Il saldo del debito verso banche esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica		Totale
Debiti verso banche	-	419.693
Debiti verso fornitori	-	1.031.877
Debiti verso imprese controllanti	705.059	705.059
Debiti tributari	443.303	443.303
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	528.890	528.890
Altri debiti	390.011	390.011
Debiti	3.518.833	3.518.833

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	419.693	419.693	-	419.693
Debiti verso fornitori	-	-	1.031.877	1.031.877
Debiti verso controllanti	-	-	705.059	705.059
Debiti tributari	-	-	443.303	443.303
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	528.890	528.890
Altri debiti	-	-	390.011	390.011
Totale debiti	419.693	419.693	3.099.140	3.518.833

Operazioni di ristrutturazione del debito

Nell'anno 2013 è stato omologato dal Tribunale di Milano, un accordo di ristrutturazione dei debiti sociali ex art. 182 l. f.. L'organo amministrativo ha dato esecuzione a quanto indicato nell'accordo di ristrutturazione. I crediti dei creditori estranei agli accordi sottoscritti in data 10.06.2013 sono stati regolarmente saldati alle scadenze contrattuali e per i creditori aderenti non si sono verificati scostamenti rispetto alle previsioni degli accordi. Al riguardo, si evidenzia che i debiti originari soggetti ad accordi di ristrutturazione pari a complessivi Euro 9.759.906,22 risultano completamente assolti. Il piano di ristrutturazione è concluso ed il Consiglio d'Amministrazione ha deciso di chiedere, tramite ricorso al Tribunale Fallimentare di Milano depositato in data 24/02/2021, la cancellazione dell'iscrizione del procedimento sul certificato camerale.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
252.464	279.781	(27.317)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	279.781	(27.317)	252.464
Totale ratei e risconti passivi	279.781	(27.317)	252.464

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
contribuiti regionali acquisizione autobus	43.334
contributo regionale SBE	209.130
	252.464

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Al 31/12/2020, i risconti passivi di durata superiore a cinque anni e sono riferiti esclusivamente al contratto di acquisto n.110/E/Prov.MI/Lotto 6 Ovest/2014 di due autobus mediante l'utilizzo del sostegno finanziario derivante dalle risorse di cui al bando regionale n. 3408 del 18.04.2014 ed al D.R. n.6803 del 15.07.2014; i contributi del finanziamento regionale dei due autobus, acquistati nella quasi totalità in leasing, sono stati inseriti a risconto e verranno utilizzati anno per anno in base alla durata del contratto di leasing che scadrà nel 2022.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
21.605.821	23.147.550	(1.541.729)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	16.877.781	18.120.935	(1.243.154)
Altri ricavi e proventi	4.728.040	5.026.615	(298.575)
Totale	21.605.821	23.147.550	(1.541.729)

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi per area geografica (Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.): la ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

Ricavi per categoria di attività (Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.).

Descrizione	Ricavi vendite e prestazioni	Altri ricavi e proventi (vari)	Contributi in conto esercizio
Ricavi tariffari Stibm	6.425.597		
Linee in subaffido da ATM	264.737		
Contributi tessere libera circolazione, IVOL e IVOP	388.076		
Maggiori percorrenze – serv. vari	20.327		
Corrispettivo t.p.l.	9.779.044		
	16.877.781		
Quota copertura CCNL			1.230.561
Patto per TPL			1.515.094
Contributi esercizio			1.181.274
			3.926.929
Proventi e rimborsi vari		20.559	
Soprattasse e penalità		116.546	
Rimborso sinistri		41.745	
Proventi da pubblicità		36.728	
Gestione paline fermata autobus		20.717	
Contributi esercizio in c/capitale		27.317	
Provvigioni SITAM		192	
Plusvalenze da alienazioni		14.399	
Sopravvenienze attive ordinarie		522.908	
		801.111	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	16.877.781
Totale	16.877.781

In relazione agli eventi pandemici del 2020, l'azienda ha dovuto ridurre i servizi da svolgere nei periodi di vigenza dei provvedimenti di restrizione alla mobilità individuale e concomitanti con la chiusura delle scuole e delle attività produttive e commerciali. Sono di conseguenza stati attivati gli ammortizzatori sociali che hanno comportato un impatto significativo sui costi del personale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
19.355.528	21.105.093	(1.749.565)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.571.732	3.497.607	(925.875)
Servizi	3.399.675	3.782.127	(382.452)
Godimento di beni di terzi	698.222	930.200	(231.978)
Salari e stipendi	5.718.639	6.580.169	(861.530)
Oneri sociali	1.792.784	2.087.953	(295.169)
Trattamento di fine rapporto	456.838	485.034	(28.196)
Altri costi del personale		100.000	(100.000)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	13.300	12.451	849
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.392.774	2.204.172	(811.398)
Variazione rimanenze materie prime	(37.374)	(20.293)	(17.081)
Accantonamento per rischi	3.113.710	1.150.978	1.962.732
Altri accantonamenti	162.289	155.000	7.289
Oneri diversi di gestione	72.939	139.695	(66.756)
Totale	19.355.528	21.105.093	(1.749.565)

Costi per beni e servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

In relazione agli eventi pandemici del 2020, l'azienda ha dovuto ridurre i servizi da svolgere nei periodi di vigenza dei provvedimenti di restrizione alla mobilità individuale e concomitanti con la chiusura delle scuole e delle attività produttive e commerciali. Sono di conseguenza stati attivati gli ammortizzatori sociali che hanno comportato un impatto significativo sui costi del personale.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(5.104)	(33.667)	28.563

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi	13.298	7.764	5.534
(Interessi e altri oneri finanziari)	(18.402)	(41.431)	23.029
Totale	(5.104)	(33.667)	28.563

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	18.008
Altri	394
Totale	18.402

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Altri proventi					13.298	13.298
Totale					13.298	13.298

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

Ricavi e costi di entità o incidenza eccezionale

((Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Nel bilancio non sono presenti ricavi e/o costi di entità o incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
871.175	242.162	629.013

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	871.175	242.162	629.013
IRES	755.886	160.981	594.905
IRAP	115.289	81.181	34.108
Totale	871.175	242.162	629.013

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio; l'IRAP imputata a bilancio è al netto di quanto previsto dall'articolo 24 del DI n. 34/2020 Decreto Rilancio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non sussistono condizioni per l'iscrizione in bilancio di imposte differite o anticipate.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria ed arrotondato, ha subito variazioni rispetto al precedente esercizio:

Organico	31/12/2020	31/12/2019
Dirigenti		1
Quadri	3	3
Impiegati	4	4
Operai	201	201
Totale	208	209

Il contratto di lavoro applicato è quello nazionale del Trasporto Pubblico Locale Autoferrotranvieri.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	56.117	42.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

L'incarico di revisione legale dei conti della società è assunto dal Collegio Sindacale il cui compenso è comprensivo di tale funzione. I membri del Collegio non hanno svolto prestazioni a favore della società diverse da quelle inerenti il mandato di controllo e vigilanza.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

descrizione	31/12/2019	31/12/2020
Impegni assunti dall'impresa	396.492	358.870
Beni detenuti in leasing	517.650	291.313
Totale	914.142	650.183

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

I rapporti con società dei rispettivi gruppi sono citati nella successiva tabella, precisando che tali attività sono state effettuate in forza di accordi contrattuali definiti a condizioni di mercato:

PARTE CORRELATA	PROVENTI COMPETENZA ESERCIZIO	DI	COSTI COMPETENZA ESERCIZIO	DI	CREDITI 31.12.2020	AL	DEBITI 31.12.2020	AL
ATM SPA	6.924.549		338.879		3.216.340			0
AUTOGUIDOVIE SPA		307	167.002			374		0
LINE MANUTENZIONE SRL		0	7.510			0		0
LINE SERVIZI PER LA MOVILITA' SPA	115.448		22.839			20.959		0
STAR SPA		8	321.035			0		0

Per quanto attiene i canoni di locazione derivanti da contratti stipulati con i soci o parti correlate, gli stessi sono così dettagliati:

Oggetto	Locatore	Importo euro
Busto Garolfo – deposito	AUTOGUIDOVIE	165.000
San Vittore Olona – sede amministrativa e deposito; Pero – deposito Pero	STIE	218.700
Magenta – deposito.	ATM	52.219

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Il DL “Sostegni” - n. 41 del 22 marzo 2021, prevede la proroga dello stato di emergenza fino al 30/06/2021, della cassa integrazione CIG in deroga fino al 30 giugno e l'assegno ordinario fino al 31 dicembre 2021 nonché la [conferma del blocco dei licenziamenti](#) fino al 30 giugno 2021 in maniera generalizzata e dal 1° luglio 2021 al 31 ottobre 2021 il divieto di procedere con i licenziamenti legata alla fruizione della CIG. Sono inoltre stanziati 800 milioni di euro destinati al fondo di compensazione per riduzione dei ricavi da TPL. Nonostante la grave situazione pandemica e la difficile situazione economica generale, si conferma che l'azienda può attendere la fine della situazione emergenziale e la ripresa a pieno regime del servizio nei prossimi anni.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consiglio di Amministrazione invita i Signori Soci ad approvare il Bilancio composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal quale si evidenzia un utile di euro 1.374.014 da portare a nuovo.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Milano, 23 marzo 2021

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Ing. Alberto Zorzan