

MOVIBUS S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	18.357	31.474
Totale immobilizzazioni immateriali	18.357	31.474
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	175
2) impianti e macchinario	82.716	14.422
3) attrezzature industriali e commerciali	14.263	21.461
4) altri beni	5.519.013	9.004.819
5) immobilizzazioni in corso e acconti	574.260	181.319
Totale immobilizzazioni materiali	6.190.252	9.222.196
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)	6.210.709	9.255.770
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	199.809	183.822
Totale rimanenze	199.809	183.822
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.327.409	6.229.843
Totale crediti verso clienti	2.327.409	6.229.843
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.554	6.237
esigibili oltre l'esercizio successivo	73.348	-
Totale crediti verso controllanti	82.902	6.237
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	865.527	662.774
Totale crediti tributari	865.527	662.774
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.169.510	2.090.390
Totale crediti verso altri	1.169.510	2.090.390
Totale crediti	4.445.348	8.989.244
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	8.841.556	5.107.099
3) danaro e valori in cassa	491	757
Totale disponibilità liquide	8.842.047	5.107.856
Totale attivo circolante (C)	13.487.204	14.280.922
D) Ratei e risconti	22.040	37.848
Totale attivo	19.719.953	23.574.540
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	780.000	780.000
III - Riserve di rivalutazione	5.399.271	5.399.271
IV - Riserva legale	156.000	156.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	-	3.822
Varie altre riserve	3.822 ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	3.822	3.822
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	6.616.630	5.242.616
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	517.197	1.374.014
Totale patrimonio netto	13.472.920	12.955.723
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.551.262	4.981.632
Totale fondi per rischi ed oneri	1.551.262	4.981.632
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.533.255	1.865.888
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	419.693
Totale debiti verso banche	-	419.693
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.508.473	1.031.877
Totale debiti verso fornitori	1.508.473	1.031.877
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	208.926	705.059
Totale debiti verso controllanti	208.926	705.059
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	316.981	443.303
Totale debiti tributari	316.981	443.303
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	492.716	528.890
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	492.716	528.890
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	383.214	390.011
Totale altri debiti	383.214	390.011
Totale debiti	2.910.310	3.518.833
E) Ratei e risconti	252.206	252.464
Totale passivo	19.719.953	23.574.540

(1)

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3.822	

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.538.170	16.877.781
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.931.162	3.926.929
altri	945.393	801.111
Totale altri ricavi e proventi	5.876.555	4.728.040
Totale valore della produzione	24.414.725	21.605.821
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.400.896	2.571.732
7) per servizi	4.074.750	3.399.675
8) per godimento di beni di terzi	623.430	698.222
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.174.188	5.718.639
b) oneri sociali	1.972.807	1.792.784
c) trattamento di fine rapporto	507.402	456.838
e) altri costi	63.019	-
Totale costi per il personale	8.717.416	7.968.261
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.345	13.300
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.648.397	1.392.774
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.128.050	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.789.792	1.406.074
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(15.987)	(37.374)
12) accantonamenti per rischi	104.114	3.113.710
13) altri accantonamenti	165.424	162.289
14) oneri diversi di gestione	39.500	72.939
Totale costi della produzione	23.899.335	19.355.528
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	515.390	2.250.293
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	4.643	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	4.643	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	13.298
Totale proventi diversi dai precedenti	-	13.298
Totale altri proventi finanziari	4.643	13.298
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.836	18.402
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.836	18.402
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.807	(5.104)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	517.197	2.245.189
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	871.175
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	871.175
21) Utile (perdita) dell'esercizio	517.197	1.374.014

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	517.197	1.374.014
Imposte sul reddito	-	871.175
Interessi passivi/(attivi)	(1.807)	5.104
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	515.390	2.250.293
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	507.402	3.732.836
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.661.742	1.406.074
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.169.144	5.138.910
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.684.534	7.389.203
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(15.987)	(37.374)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	3.902.434	(3.926.693)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	476.596	29.139
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	15.808	(16.797)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(258)	27.317
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(23.964)	665.429
Totale variazioni del capitale circolante netto	4.354.629	(3.338.297)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	9.039.163	4.050.906
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.807	(5.104)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(871.175)
(Utilizzo dei fondi)	(4.270.405)	965.954
Totale altre rettifiche	(4.268.598)	1.842.233
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.770.565	2.208.673
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(616.453)	(5.691.184)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(228)	(4.243)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(616.681)	(5.695.427)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(419.693)	497.897
(Rimborso finanziamenti)	-	(55.022)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	5.399.271
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(419.693)	4.846.352
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.734.191	1.359.598
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.107.099	3.745.662
Danaro e valori in cassa	757	2.596
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.107.856	3.748.258
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	8.841.556	5.107.099
Danaro e valori in cassa	491	757
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.842.047	5.107.856

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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 517.197.

Attività svolte

MOVIBUS S.r.l. svolge trasporto pubblico locale extraurbano di passeggeri. Tale servizio è stato affidato attraverso procedura di gara ed è regolato da un contratto di servizio sottoscritto il 27 settembre 2007 con la Provincia di Milano relativo al Lotto 6 –Sottorete Ovest, ora in capo all'Agenzia TPL di Milano, Monza-Brianza, Pavia e Lodi. L'azienda svolge inoltre servizi in sub-affido per conto di ATM nell'area milanese.

La scadenza contrattuale inizialmente fissata al 30 giugno 2015 è stata ripetutamente prorogata sulla base di provvedimenti legislativi regionali concretizzatisi attraverso atti in capo all'Ente Concedente. L'Agenzia TPL è subentrata il 1° luglio 2017, alla Città Metropolitana di Milano (già Provincia di Milano) nella gestione del contratto del Lotto citato. L'Agenzia TPL il 31/12/2021 ha comunicato a tutti i gestori, nelle more dell'indizione della futura gara per l'assegnazione del servizio TPL, la proroga del contratto avente ad oggetto l'affidamento del servizio di trasporto pubblico locale automobilistico nel Bacino fino al 31/12/2023.

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.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Costanza dei corrispettivi – L'art. 92 – comma 4-bis del D.L. 17 marzo 2020 n. 18 (convertito dalla L. 24 aprile 2020, n. 27), ha garantito il mantenimento dei corrispettivi anche per tutto il 2021 e fino alla fine del periodo di emergenza, attualmente fissato al 31/03/2022.

Rimborso mancati introiti - In corso d'anno il MIT ha definito il modello per la definizione delle risorse spettanti all'azienda per mancati introiti ed è stato erogato il saldo dell'anno 2020. Per l'anno 2021, pur essendo stati prorogati gli effetti dell'articolo 200, comma 1, del D.L. n. 34/2020, cd. "Rilancio" fino alla fine del periodo di emergenza, gli stanziamenti disponibili sono esigui rispetto la riduzione complessiva degli introiti patita dal settore nel corso del 2021.

Durante l'esercizio 2021 si sono susseguiti diversi provvedimenti in relazione ai servizi da erogare per garantire il distanziamento a bordo dei mezzi con capienza limitata dal 50 % all'80% e gli orari di ingresso differenziati delle scuole. La necessità di intensificare i servizi ha comportato il sub affidamento a terzi.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento 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 valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro. La nota integrativa 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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In relazione al presente bilancio, non si verifica il presupposto della deroga alla prospettiva della continuità aziendale come definita nei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11, prevista dal comma 2 dell'articolo 38-quater del D.L. 34/2020. La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

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

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 si è manifestata la necessità di cambiare i principi contabili applicati durante gli esercizi.

Correzione di errori rilevanti

Non è stato necessario ricorrere a correzioni di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nel bilancio oggetto di commento non sono presenti problematiche di comparabilità ed adattamento.

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 sulla base di 5 esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono 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.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

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

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020.

Rivalutazione beni effettuata nel precedente esercizio

La Società ha dato incarico allo Studio del Prof. Angelo 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 netto al 31.12.2021 dei beni oggetto di rivalutazione ammonta ad euro 5.399.271. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio contabilizzando a conto economico i canoni 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 quando gli effetti sarebbero irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

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 finanziarie riguarda la quota del consorzio SBE valutata al costo di sottoscrizione, non superiore al fair value.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha fatto ricorso 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 quando ritenute probabili e stimabili con ragionevolezza nel loro ammontare.

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.

Consolidato fiscale

Le Società Stie Spa, consolidante, e Movibus srl in qualità di consolidata, hanno esercitato l'opzione per il regime del Consolidato fiscale nazionale, ex art. 117 TUIR. L'opzione consente di determinare una comune base imponibile IRES

data dalla sommatoria di quelle delle singole società partecipanti. I rapporti economici e finanziari che ne derivano, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci fra la Società consolidante e le consolidate sono definiti dal contratto di consolidamento. L'IRAP è di competenza autonoma delle singole società partecipanti.

Riconoscimento ricavi

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

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo. L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
18.357	31.474	(13.117)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali (Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Costo storico iniziale	Incrementi esercizio	Amm. to esercizio	Valore netto
Altre	380.020	228	13.345	18.357

Dettaglio saldi

Descrizione costi	euro
Costi software aziendale	8.210
Avviamento consorzio SBE	10.147
	18.357

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della Legge 234/2021 (Legge di bilancio 2022).

Spostamenti da una ad altra voce

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

Non sono state effettuati spostamenti da una ad altra voce.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

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

Non sono state effettuate svalutazioni o ripristini di valore.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.190.252	9.222.196	(3.031.944)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

I movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

Descrizione costi	Costo storico iniziale	Valore netto 31/12 /2020	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm. to esercizio	Valore netto fine esercizio
Costruzioni leggere	3.500	175			175	0
Impianti e macchinari	136.143	14.422	75.749		7.455	82.716
Attrezzature industriali e commerciali	151.375	21.461	2.400		9.598	14.263
Mobili e macchine ufficio	3.550	1.505			258	1.247
Macchine elettroniche	402.708	89.787	598		34.171	56.214
Mezzi trasporto pubblico	18.312.734	8.865.184	128.963		3.578.949	5.415.198
Autovetture	135.035	48.343	15.802		17.791	46.354
Immobilizzazioni in corso e acconti		181.319	418.457	(25.516)		574.260
	19.145.045	9.222.196	641.969	(25.516)	3.648.397	6.190.252

Nelle immobilizzazioni in corso sono collocati i costi di implementazione del sistema di bigliettazione elettronica il cui completamento avverrà nei prossimi esercizi

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento dei beni materiali relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della Legge 234/2021 (Legge di bilancio 2022).

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

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

Non sono state effettuate svalutazioni e non si sono resi necessari ripristini di valore.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Come scritto nei paragrafi relativi ai criteri di valutazione, nel precedente esercizio la società si è avvalsa della rivalutazione dei beni ammortizzabili concessa dal comma 4 dell'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020). In particolare sono stati oggetto della citata rivalutazione 129 mezzi di trasporto pubblico che sono stati iscritti a libro cespiti con il valore di perizia al netto dei contributi in conto capitale residui al 31/12/2020.

Contributi in conto capitale

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	Data erogazione	importo euro
contributo tecnologie della DGR 5144/2016	13.01.2021	30.829,00
saldo annualità 2019 DGR 350/2018 per complessivi euro 627.354,71	16.07.2021	124.824,35
		155.653,35

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

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

Operazioni di locazione finanziaria

Al 31 dicembre 2021 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 2021

debito residuo al 31.12.2021	quota int. anno	valore del bene	valore di riscatto	f. do amm. To 31.12.20	Valore netto	Quota amm. to	Canone leasing
46.656	4.083	476.800	4.748	292.052	184.748	59.600	68.979
19.534	1.229	195.000	1.943	104.722	90.278	24.375	34.704
22.528	1.267	104.900	9.536	41.960	62940	13.113	18.300
22.528	1.267	104.900	9.536	41.960	62.940	13.113	18.300
20.397	1.777	104.900	2.088	47.205	57.695	13.113	18.848
131.643	9.623	986.500	27.851	527.899	458.601	123.314	159.131

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	2.100	2.100

Partecipazioni

La partecipazione iscritta nelle immobilizzazioni rappresenta un investimento duraturo e strategico da parte della società ed è riferita alla quota di partecipazione al fondo del consorzio SBE.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

In bilancio non sono presenti crediti immobilizzati.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
199.809	183.822	15.987

Le rimanenze finali sono costituite da carburanti, lubrificanti e liquidi 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	183.822	15.987	199.809
Totale rimanenze	183.822	15.987	199.809

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.445.348	8.989.244	(4.543.896)

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.229.843	(3.902.434)	2.327.409	2.327.409	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.237	76.665	82.902	9.554	73.348
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	662.774	202.753	865.527	865.527	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.090.390	(920.880)	1.169.510	1.169.510	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.989.244	(4.543.896)	4.445.348	4.372.000	73.348

I crediti al 31/12/2021 sono così costituiti:

	2.327.409
Dettaglio crediti verso controllante STIE S.p.A.	
commerciali	9.554
Da Consolidato fiscale	73.348
	82.902
Dettaglio crediti tributari	
Iva	690.705
Credito imposta beni strum 4.0	27.060
Credito Irap	147.762
	865.527
Dettaglio crediti verso altri	
Crediti verso Agenzia del tpl – Trenord – Line	420.362
Agenzia del Tpl per contributi autobus	271.618
Crediti verso Stato	162.695
Crediti diversi	50.570
Depositi cauzionali	3.338
Credito verso Agenzia Dogane per benefici gasolio autotrazione	260.927
	1.169.510

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 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	2.327.409	2.327.409
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	82.902	82.902
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	865.527	865.527
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.169.510	1.169.510
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.445.348	4.445.348

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo iniziale	29.054		
Utilizzo esercizio	3.889		
Accantonamento esercizio		3.128.050	
Saldo al 31/12/2021	25.165	3.128.050	3.153.215

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.842.047	5.107.856	3.734.191

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.107.099	3.734.457	8.841.556
Denaro e altri valori in cassa	757	(266)	491
Totale disponibilità liquide	5.107.856	3.734.191	8.842.047

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
22.040	37.848	(15.808)

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	37.848	(15.808)	22.040

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	37.848	(15.808)	22.040

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 finanziamenti	1.992
canoni software e hardware	9.232
polizza affitto Busto Garolfo	823
polizza incendio autobus	3.830
oneri bancari	1.741
Altri	(15.808)
	22.040

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
13.472.920	12.955.723	517.197

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
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	-			-
Varie altre riserve	-	-			3.822
Totale altre riserve	3.822	-			3.822
Utili (perdite) portati a nuovo	5.242.616		1.374.014		6.616.630
Utile (perdita) dell'esercizio	1.374.014		(1.374.014)	517.197	517.197
Totale patrimonio netto	12.955.723	-	-	517.197	13.472.920

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3.822
Totale	3.822

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, sono state costituite riserve indisponibili volte ad evidenziare l'ammontare delle rivalutazioni operate al netto dell'imposta sostitutiva corrisposta per l'ottenimento della rivalutazione estesa ai fini fiscali ex articolo 110.

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		
Varie altre riserve	3.822	
Totale altre riserve	3.822	
Utili portati a nuovo	6.616.630	A,B,C
Totale	12.955.723	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3.822	A,B,C,
Totale	3.822	

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

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto nel precedente esercizio.

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Riserva arrotondamento euro.	Utili/Perdite portate a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	780.000	156.000	3.822		3.475.988	1.766.628	6.182.438
Risultato dell'esercizio precedente				5.399.271		1.374.014	6.773.285
Destinazione del risultato					1.766.628	(1.766.628)	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	780.000	156.000	3.822	5.399.271	5.242.616	1.374.014	12.955.723
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente					1.374.014	(1.374.014)	0
Risultato dell'esercizio corrente						517.197	517.197
Alla chiusura dell'esercizio corrente	780.000	156.000	3.822	5.399.271	6.616.630	517.197	13.472.920

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

L'operazione di rivalutazione comporta la formazione di un saldo attivo di rivalutazione, ossia la 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. L'entità della riserva di rivalutazione è data dal valore di rivalutazione del parco autobus al netto dell'imposta sostitutiva

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.551.262	4.981.632	(3.430.370)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	4.981.632	4.981.632
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	3.430.370	3.430.370
Totale variazioni	(3.430.370)	(3.430.370)
Valore di fine esercizio	1.551.262	1.551.262

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

Descrizione	Valore di inizio esercizio	utilizzi esercizio	accantonamenti esercizio	Valore di fine esercizio
TFR	180.100	2.804		177.297
per mancati introiti STIBM a seguito pandemia covid	3.051.839	3.051.839		
FLOTTA	1.040.000			1.040.000
ACQUE	1.500			1.500
penali	52.375	31.318		21.057
contributo statale malattia 2020	193.530	151.659	93.803	135.674
rifusione spese legali			10.311	10.311
per rinnovo CCNL di categoria	462.288	462.288	165.423	165.423
	4.981.633	3.699.907	269.537	1.551.262

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.533.255	1.865.888	(332.633)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.865.888
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	507.402
Utilizzo nell'esercizio	840.035
Totale variazioni	(332.633)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	1.533.255

Il fondo accantonato 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.910.310	3.518.833	(608.523)

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	419.693	(419.693)	-	-
Debiti verso fornitori	1.031.877	476.596	1.508.473	1.508.473
Debiti verso controllanti	705.059	(496.133)	208.926	208.926
Debiti tributari	443.303	(126.322)	316.981	316.981
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	528.890	(36.174)	492.716	492.716
Altri debiti	390.011	(6.797)	383.214	383.214
Totale debiti	3.518.833	(608.523)	2.910.310	2.910.310

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Dettaglio debiti verso controllante STIE S.p.A.	
Commerciali - forniture	69.957
Debiti per consolidato fiscale	138.969
	208.926
Dettaglio debiti tributari	
Erario c/ritenute Irpef, rit. acc.to. imp. sost.	316.981
	316.981
Dettaglio debiti verso istituti previdenziali	

INPS-INAIL	429.497
Priamo	56.592
Fondi	6.627
	492.716
Gli "Altri debiti" più rilevanti risultano così costituiti	
Dipendenti	370.503
Sindacati, cessione quinto, trattenute di legge, ecc.	5.211
Debiti diversi (regolazione premio ass., franchigie)	7.500
	383.214

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	1.508.473	1.508.473
Debiti verso imprese controllanti	208.926	208.926
Debiti tributari	316.981	316.981
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	492.716	492.716
Altri debiti	383.214	383.214
Debiti	2.910.310	2.910.310

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In bilancio non sussistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.508.473	1.508.473
Debiti verso controllanti	208.926	208.926
Debiti tributari	316.981	316.981
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	492.716	492.716
Altri debiti	383.214	383.214
Totale debiti	2.910.310	2.910.310

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 bis legge fallimentare. 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. Essendo il piano di ristrutturazione concluso, il Consiglio d'Amministrazione ha prima tramite ricorso al Tribunale Fallimentare di Milano e poi con richiesta diretta alla CCIAA di Milano ottenuto la cancellazione dell'iscrizione del procedimento sul certificato camerale. Quest'ultima richiesta è stata accolta in data 7/02/2022.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
252.206	252.464	(258)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	252.464	(258)	252.206
Totale ratei e risconti passivi	252.464	(258)	252.206

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

Descrizione	Importo
Contributi regionali autobus	16.016
Contributo regionale SBE	209.130
Contributo beni strumentali	27.060

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
24.414.725	21.605.821	2.808.904

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	18.538.170	16.877.781	1.660.389
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	5.876.555	4.728.040	1.148.515
Totale	24.414.725	21.605.821	2.808.904

La variazione è correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni 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	7.442.934		
Linee in subaffido da ATM	265.183		
Contributi tessere libera circolazione, IVOL e IVOP	415.440		
Maggiori percorrenze – serv. vari	641.588		
Corrispettivo t.p.l.	9.773.025		
	18.538.170		
Quota copertura CCNL			1.230.561
Patto per il tpl			1.515.094
Contributi esercizio			135.640
Utilizzo fondo contributi mancati introiti 2020			2.049.867
			4.931.162
Proventi e rimborsi vari		20.194	
Soprattasse e penalità		192.991	
Rimborso sinistri		34.508	
Proventi da pubblicità		29.331	
Gestione paline fermata autobus		20.717	
Contributi esercizio in c/capitale		40.847	
Provvigioni SITAM		158	
Sopravvenienze attive ordinarie		606.647	
		945.393	

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	18.538.170
Totale	18.538.170

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
23.899.335	19.355.528	4.543.807

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.400.896	2.571.732	829.164
Servizi	4.074.750	3.399.675	675.075
Godimento di beni di terzi	623.430	698.222	(74.792)
Salari e stipendi	6.174.188	5.718.639	455.549
Oneri sociali	1.972.807	1.792.784	180.023
Trattamento di fine rapporto	507.402	456.838	50.564
Altri costi del personale	63.019		63.019
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	13.345	13.300	45
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.648.397	1.392.774	2.255.623
Svalutazioni crediti attivo circolante	3.128.050		3.128.050
Variazione rimanenze materie prime	(15.987)	(37.374)	21.387
Accantonamento per rischi	104.114	3.113.710	(3.009.596)
Altri accantonamenti	165.424	162.289	3.135
Oneri diversi di gestione	39.500	72.939	(33.439)
Totale	23.899.335	19.355.528	4.543.807

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per 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, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Durante l'esercizio, al fine di limitare gli effetti economici negativi legati alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19, si è fatto ricorso a cassa integrazione dall'8 giugno al 12 settembre, per un importo di euro 89.074 (nel 2020 tale importo fu di circa 590.000 euro).

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.807	(5.104)	6.911

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	4.643		4.643
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti		13.298	(13.298)
Interessi passivi per pagamenti	(2.836)	(18.402)	15.566
Totale	1.807	(5.104)	6.911

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
Altri	2.836
Totale	2.836

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					2.836	2.836
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					2.836	2.836

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti					4.643	4.643
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					4.643	4.643

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

Rivalutazioni

Durante l'esercizio non sono state effettuate rivalutazione di beni materiali e immateriali

Svalutazioni

Durante l'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di beni materiali e immateriali.

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	871.175	(871.175)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:		871.175	(871.175)
IRES		755.886	(755.886)
IRAP		115.289	(115.289)
Totale		871.175	(871.175)

Il bilancio 2021 determina una perdita fiscale di euro 2.135.353,51 e pertanto non si generano imposte a carico dell'esercizio corrente. Pur aderendo al regime di consolidato fiscale nazionale con la controllante STIE, si è ritenuto, secondo il principio di prudenza, di non poterne iscrivere i relativi effetti.

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, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2021	31/12/2020
Quadri	4	4
Impiegati	4	4
Operai	203	200
Totale	211	208

Il contratto 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	42.000	56.420

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.)

Di seguito vengono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, primo comma, n. 19 del codice civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Rapporti con le società controllate, controllanti e controllate da queste ultime

Nel corso dell'esercizio i rapporti con la controllante STIE spa hanno generato costi per l'affitto delle strutture aziendali (per euro 236.234, comprensivi delle spese di registrazione ed altri rimborsi), e ricavi per euro 11.290.

Rapporti con altre parti correlate

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:

Oggetto	Locatore	Importo euro
Busto Garolfo – deposito	AUTOGUIDOVIE	165.000
San Vittore Olona – sede amministrativa e deposito; Pero – deposito Pero	STIE	236.234
Magenta – deposito.	ATM	52.219

parte correlata	proventi di competenza esercizio	costi di competenza esercizio	crediti al 31.12.2021	debiti al 31.12.2021
ATM SPA	7.706.544	310.804	4.609.277	0
AUTOSTRADALE SRL	0	559.225	0	133.402
AUTOGUIDOVIE SPA	300	165.000	0	0
LINE SERVIZI PER LA MOBILITA' SPA	0	5.662	0	0
STAR SPA	10	221.365	0	13.622

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Impegni assunti dall'impresa	358.870	109.232	(249.638)
Beni detenuti in leasing	291.313	131.643	(159.670)
	650.183	240.875	(409.308)

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

E' stata confermata la proroga dello stato di emergenza fino al 31 marzo 2022 e fino a tale data rimangono in vigore i provvedimenti relativi al riconoscimento dei corrispettivi e dei contributi per mancati introiti, nonché per i servizi aggiuntivi che hanno sopperito ai provvedimenti di riduzione della capacità di trasporto dei mezzi. Si attendono nuovi stanziamenti per il fondo di compensazione per riduzione dei ricavi da TPL sia 2021 che 2022, almeno fino alla fine del periodo emergenziale.

Com'è noto, dall'inizio del sono lievitati i costi delle materie prime, con particolare riferimento ai costi del carburante e ai costi energetici e ad una difficoltà crescente nel reperimento dei ricambi.

Il budget 2022 presenta prospettive di mantenimento della solidità economica e patrimoniale dell'azienda, sulla sussistenza del presupposto della continuità aziendale, principio sul quale è stato redatto il Bilancio d'Esercizio.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	STIE S.p.A.
Città (se in Italia) o stato estero	Lodi
Codice fiscale (per imprese italiane)	00850570151
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Lodi

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.

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	Data erogazione	importo euro
contributo tecnologie della DGR 5144/2016	13.01.2021	30.829
saldo annualità 2019 DGR 350/2018 per complessivi euro 627.354,71	16.07.2021	124.824
		155.653

La Società ha ricevuto i seguenti contributi pubblici a seguito dell'emergenza epidemiologica da COVID- 19

Descrizione	importo euro
DL n. 34/2020 - misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da covid 19 (GU 128 del 19/5/2020) conv. con modifiche in legge 17/7/2020 n. 77 (GU 180 del 18/7/2020) - Disposizioni in materia di versamento IRAP	47.380
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)	2.185.506

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 517.197 che si invitano i soci a collocare nella riserva “utili 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 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.

Milano, 15 marzo 2022

Presidente del Consiglio di amministrazione

Alberto Zorzan

Dichiarazione di conformità

“Il sottoscritto dott. Giuliano Chiari, ai sensi dell'art. 31 comma 2 – quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società”.