

BARANZELLI NATUR SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA NOVARA 350 28078 ROMAGNANO SESA NO
Codice Fiscale	00434360038
Numero Rea	Novara 121577
P.I.	00434360038
Capitale Sociale Euro	50.960 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	493909 Altre attività di trasporti terrestri di passeggeri nca
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		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	47.383	54.631
Totale immobilizzazioni immateriali	47.383	54.631
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	25.847	28.715
3) attrezzature industriali e commerciali	53.344	58.098
4) altri beni	576.480	1.095.678
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	655.671	1.182.491
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	2.582	2.582
Totale partecipazioni	2.582	2.582
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	727	727
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale crediti verso altri	727	727
Totale crediti	727	727
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.309	3.309
Totale immobilizzazioni (B)	706.363	1.240.431
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	46.346	58.782
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	46.346	58.782
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	706.469	1.180.652
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	706.469	1.180.652
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	119.506	237.676
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	119.506	237.676
5-ter) imposte anticipate	27.368	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	238.473	355.194
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	238.473	355.194
Totale crediti	1.091.816	1.773.522
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0

5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	1.615.156	1.615.156
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.615.156	1.615.156
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.934.754	2.590.392
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	2.088	2.993
Totale disponibilità liquide	3.936.842	2.593.385
Totale attivo circolante (C)	6.690.160	6.040.845
D) Ratei e risconti	77.397	262.929
Totale attivo	7.473.920	7.544.205
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.960	50.960
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	53.619	53.619
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	597.548	597.548
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	537.412	537.412
Totale altre riserve	1.134.960	1.134.960
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	4.026.404	3.444.475
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	589.646	581.929
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	5.855.589	5.265.943
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	128.000	112.000
2) per imposte, anche differite	6.726	16.625
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	0	41.677
Totale fondi per rischi ed oneri	134.726	170.302
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	695.711	799.260
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	160.073	459.368
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	160.073	459.368
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.343	46.944
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	10.343	46.944
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.665	109.889

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.665	109.889
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	191.770	213.585
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	191.770	213.585
Totale debiti	431.851	829.786
E) Ratei e risconti	356.043	478.914
Totale passivo	7.473.920	7.544.205

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.694.750	7.401.580
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	739.243	472.550
altri	92.331	206.287
Totale altri ricavi e proventi	831.574	678.837
Totale valore della produzione	4.526.324	8.080.417
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	584.066	1.696.741
7) per servizi	799.766	1.204.930
8) per godimento di beni di terzi	515.760	882.264
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.018.014	2.163.007
b) oneri sociali	299.900	588.120
c) trattamento di fine rapporto	122.490	149.470
e) altri costi	1.420	0
Totale costi per il personale	1.441.824	2.900.597
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.249	7.249
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	552.015	554.655
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.410	5.135
Totale ammortamenti e svalutazioni	562.674	567.039
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.436	13.008
14) oneri diversi di gestione	75.833	190.450
Totale costi della produzione	3.992.359	7.455.029
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	533.965	625.388
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	30.997	32.497
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	32	45
Totale proventi diversi dai precedenti	32	45
Totale altri proventi finanziari	31.029	32.542
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.672	5.072
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.672	5.072
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	26.357	27.470
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	560.322	652.858
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.943	88.396
imposte differite e anticipate	(37.267)	(17.467)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(29.324)	70.929
21) Utile (perdita) dell'esercizio	589.646	581.929

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	589.646	581.929
Imposte sul reddito	(29.324)	70.929
Interessi passivi/(attivi)	(26.357)	(27.470)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(820)	7.592
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	533.145	632.980
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	19.410	165.470
Ammortamenti delle immobilizzazioni	559.264	561.904
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	122.490	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	701.164	727.374
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.234.309	1.360.354
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	12.436	13.009
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	470.773	(63.914)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(299.295)	(85.117)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	185.532	87.164
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(122.871)	256.854
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(38.261)	314.874
Totale variazioni del capitale circolante netto	208.314	522.870
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.442.623	1.883.224
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	26.357	27.470
(Imposte sul reddito pagate)	166.569	(70.929)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(41.677)	(189.065)
Altri incassi/(pagamenti)	(226.040)	(11.912)
Totale altre rettifiche	(74.791)	(244.436)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.367.832	1.638.788
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(25.195)	(24.747)
Disinvestimenti	820	100
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(36.870)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	700
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(24.375)	(60.817)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	(16.771)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	(16.771)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.343.457	1.561.200
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.590.392	1.017.640
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.993	14.545
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.593.385	1.032.185
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.934.754	2.590.392
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.088	2.993
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.936.842	2.593.385
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;

- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Software	5 anni in quote costanti
Migliorie su beni di terzi	in funzione della durata del contratto

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti e macchinari	10% e 15%

Descrizione	Aliquote applicate
Attrezzature industriali e commerciali	10% e 20%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	10%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Autovetture e motocicli	20%
- Automezzi	20%
- Autobus	12.5% e 25%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Le partecipazioni non destinate a una permanenza durevole nel portafoglio della società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto o a un minor valore, in presenza di riduzioni durevoli dello stesso rispetto al costo.

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato in quanto il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato oppure quando gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti rispetto al criterio adottato.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati iscritti applicando il costo specifico.

Il valore di mercato è determinato in base ai costi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio.

Il valore delle scorte obsolete e a lenta movimentazione è stato svalutato in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo futuro.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Gli interessi relativi a tali operazioni finanziarie, maturati nel corso dell'esercizio e non ancora liquidati, sono stati contabilizzati tra i ratei attivi.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono 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.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i contributi in conto capitale vengono iscritti in Bilancio con i seguenti criteri:
 - al momento dell'incasso oppure all'atto del ricevimento della formale delibera di erogazione relativamente.
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	69.030	69.030
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	14.399	14.399
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	54.631	54.631
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	7.248	7.248
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	(7.248)	(7.248)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	69.030	69.030
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	21.647	21.647
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	47.383	47.383

Le immobilizzazioni immateriali sono composte dalla capitalizzazione di oneri pluriennali su spese di manutenzione straordinaria operata su immobili di terzi, che sono state ripartite lungo la durata del contratto di locazione.

Residua anche una piccola voce di euro 3.536 per software di proprietà.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a Euro 47.383 (Euro 54.631 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi" per interventi di manutenzione straordinaria su stabili e beni mobili detenuti in locazione.

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Variazione	Saldo finale
Impianti e macchinario	28.715	-2.868	25.847
Attrezzature industriali e commerciali	58.098	-4.754	53.344
Altri beni	1.095.678	-519.198	576.480
Totali	1.182.491	-526.820	655.671

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 655.671 (Euro 1.182.491 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	146.136	181.056	5.604.029	0	5.931.221
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	117.421	122.958	4.508.351	0	4.748.730
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	28.715	58.098	1.095.678	0	1.182.491
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	2.114	5.067	18.014	0	25.195
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	4.982	9.821	537.212	0	552.015

Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(2.868)	(4.754)	(519.198)	0	(526.820)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	146.250	186.123	5.622.043	0	5.954.416
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	120.403	132.779	5.045.563	0	5.298.745
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	25.847	53.344	576.480	0	655.671

Impianti e macchinari

Ammontano a Euro 25.847 (Euro 28.715 alla fine dell'esercizio precedente)

Attrezzature industriali e commerciali

Ammontano a Euro 53.344 (Euro 58.098 alla fine dell'esercizio precedente)

Altri beni

Ammontano a Euro 576.480 (Euro 1.095.678 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a Autobus per euro 492.378, Automezzi per euro 8.082, Macchine d'ufficio elettroniche per euro 17.361, Costruzioni leggere per euro 14.997.

Contributi in conto capitale

Nel corso degli esercizi precedenti la Società ha ricevuto contributi in conto capitale principalmente per l'acquisto di Autobus; per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo (indiretto) ovvero ripartendo il relativo contributo nella voce A5 del conto economico attraverso lo stanziamento di risconti passivi lungo la durata del periodo di ammortamento.

Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	269.250
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	473.938
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	1.040.836
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	11.278

La società al 31.12.2020 ha in essere n. 13 contratti di leasing, di cui 11 con la società Mediocredito Italiano di Intesa San Paolo e n.2 contratti con Uni credit Leasing. Nel corso dell'esercizio 2020 non sono stati stipulati nuovi contratti di leasing e si è provveduto al riscatto di un solo contratto. L'anno 2020 è stato caratterizzato dalla crisi scaturita dall'emergenza epidemiologica covid 19, a fronte dell'emergenza che ha colpito in modo sostanziale il settore di riferimento della società si è provveduto a operare una richiesta di moratoria per tutti i contratti in essere a decorrere dal mese di marzo 2020, sfruttando l'opportunità concessa dal DL 18/2020. La moratoria è stata estesa alla data di redazione del bilancio al 30.06.2021, pertanto il valore attuale delle rate a scadere indicato in tabella tiene conto della moratoria descritta.

Il valore complessivo dei beni in leasing inteso come costo di acquisto sostenuto dall'impresa concedente ammonta al 31.12.2020 ad euro 2.893.500

Immobilizzazioni finanziarie

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Il loro valore al 31/12/2020 ammonta complessivamente a Euro 2.582 (Euro 2.582 alla fine dell'esercizio precedente).

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	2.582	2.582	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	2.582	2.582	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	2.582	2.582	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	2.582	2.582	0	0

Le partecipazioni iscritte in bilancio sono afferenti unicamente a quote consortili.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	727	0	727	727	0	0
Totale crediti immobilizzati	727	0	727	727	0	0

La voce dei crediti immobilizzati è interamente rappresentata da depositi cauzionali.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	58.782	(12.436)	46.346
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	58.782	(12.436)	46.346

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Le rimanenze di merci valorizzate al 31.12.2020 sono così composte:

Carburanti e lubrificanti per euro 16.360

Pneumatici per euro 5.700

Pezzi di ricambio per euro 9.000

Tessere magnetiche per euro 2.887

Bombole per euro 12.400

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.180.652	(474.183)	706.469	706.469	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	237.676	(118.170)	119.506	119.506	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	27.368	27.368			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	355.194	(116.721)	238.473	238.473	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.773.522	(681.706)	1.091.816	1.064.448	0	0

I crediti verso clienti sono maggiormente rappresentati dai crediti vantati verso la società mandataria dell'ATI per la concessione dei servizi in TPL sulla provincia di Novara per euro 260.443, dai crediti verso l'Agenzia per la mobilità Piemontese per i servizi Tpl sulla provincia di Vercelli per euro 177.508.

I crediti tributari sono composti dal credito Ires per euro 24.163, dal credito per rimborso accise sul gasolio per euro 49.508, da crediti di imposta per covid per euro 11.324, dal credito IVA annuale per euro 5.339, da crediti irpef su dipendenti e Inail rispettivamente per euro 12.054 e 17.118.

I crediti verso altri sono principalmente rappresentati da crediti verso la Regione Piemonte per contributi per euro 124.000 e verso la Provincia di Vercelli per euro 14.156, da crediti Inps per cassa integrazione anticipata per euro 66.540, da crediti verso la piattaforma di clearing per il sistema Bip per euro 9.790

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRPEF	6.053	18.110	24.163
Crediti IRAP	4.470	-4.470	
Crediti IVA	152.088	-146.749	5.339
Altri crediti tributari	75.065	14.939	90.004
Totali	237.676	-118.170	119.506

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

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	30.004	15	3.410	33.399

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	0	0
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	0	0
Altri titoli non immobilizzati	1.615.156	0	1.615.156
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.615.156	0	1.615.156

I titoli iscritti a bilancio sono valutati a costi specifici e non sono stati svalutati anche facendo ricorso a quanto stabilito dal DL 119/2018 art. 20 quater, così come prorogato anche per l'anno 2020 dal decreto del Mef 17.07.20

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.590.392	1.344.362	3.934.754
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	2.993	(905)	2.088
Totale disponibilità liquide	2.593.385	1.343.457	3.936.842

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	262.929	(185.532)	77.397
Totale ratei e risconti attivi	262.929	(185.532)	77.397

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	262.929	77.397	-185.532
- su polizze assicurative	74.262	55.119	-19.143
- su canoni leasing	156.977		-156.977
- altri	31.690	22.278	-9.412
Totali	262.929	77.397	-185.532

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 5.855.589 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	50.960	0	0	0	0	0		50.960
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	53.619	0	0	0	0	0		53.619
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	597.548	0	0	0	0	0		597.548
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	537.412	0	0	0	0	0		537.412
Totale altre riserve	1.134.960	0	0	0	0	0		1.134.960
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	3.444.475	0	0	581.929	0	0		4.026.404
Utile (perdita) dell'esercizio	581.929	0	0	581.929	0	0	589.646	589.646
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	5.265.943	0	0	1.163.858	0	0	589.646	5.855.589

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva contributi ex L. 151	356.633
Riserva contributo regionale su autobus	180.779
Totale	537.412

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	50.960	C		50.960	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	53.619	U	A;B	53.619	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	597.548	U	A;B;C	597.548	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	537.412	U	A;B;C	537.412	0	0
Totale altre riserve	1.134.960			1.134.960	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	4.026.404	U	A;B;C	4.026.404	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	5.265.943			5.265.943	0	0
Quota non distribuibile				5.113.981		
Residua quota distribuibile				151.962		

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

Al 31/12/2020 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	112.000	16.625	0	41.677	170.302
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	16.000	0	0	0	16.000
Utilizzo nell'esercizio	0	9.899	0	0	9.899
Altre variazioni	0	0	0	(41.677)	(41.677)
Totale variazioni	16.000	(9.899)	0	(41.677)	(35.576)
Valore di fine esercizio	128.000	6.726	0	0	134.726

Tra i fondi per le imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 6.726.

Nella sezione della presente Nota integrativa relativa all'esposizione degli effetti della fiscalità differita, vengono forniti i dettagli relativi al fondo imposte differite.

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Altri fondi per rischi e oneri:			
Fondo rischi contenzioso fiscale	41.677	-41.677	
Totali	41.677	-41.677	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	799.260
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	122.490
Utilizzo nell'esercizio	205.285
Altre variazioni	(20.754)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	(103.549)
Valore di fine esercizio	695.711

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	459.368	(299.295)	160.073	160.073	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	46.944	(36.601)	10.343	10.343	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	109.889	(40.224)	69.665	69.665	0	0
Altri debiti	213.585	(21.815)	191.770	191.770	0	0
Totale debiti	829.786	(397.935)	431.851	431.851	0	0

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRAP		7.943	7.943
Erario c.to ritenute dipendenti	44.760	-43.790	970
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.645	-416	1.229
Imposte sostitutive	377	-194	183
Debiti per altre imposte	162	-144	18
Totale debiti tributari	46.944	-36.601	10.343

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	109.889	69.665	-40.224

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale debiti previd. e assicurativi	109.889	69.665	-40.224

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	213.585	191.770	-21.815
Debiti verso dipendenti/assimilati	185.375	177.145	-8.230
Debiti verso amministratori e sindaci		8.141	8.141
Altri debiti:			
- altri	28.210	6.484	-21.726
Totale Altri debiti	213.585	191.770	-21.815

I debiti verso dipendenti rappresenta il debito maturato per competenza nei confronti del personale dipendente pagato interamente nel mese di gennaio 2021.

Anche la voce debiti verso amministratori rappresenta il debito maturato nei confronti dell'organo amministrativo interamente pagato entro il 12.01.2021.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.908	127.256	134.164
Risconti passivi	472.006	(250.127)	221.879
Totale ratei e risconti passivi	478.914	(122.871)	356.043

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	472.006	221.879	-250.127
- su contributi in c/impianti	403.963	221.879	-182.084
- su abbonamenti	62.896		-62.896
- altri	5.148		-5.148
Ratei passivi:	6.908	134.164	127.256

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- su canoni		133.239	133.239
- altri	6.908	925	-5.983
Totali	478.914	356.043	-122.871

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	7.401.580	3.694.750	-3.706.830	-50,08
Altri ricavi e proventi	678.837	831.574	152.737	22,50
Totali	8.080.417	4.526.324	-3.554.093	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da noleggio	440.474
Ricavi da servizi privati	447.233
Ricavi da linee	659.358
Ricavi da linee private	158.821
Ricavi da contratti di servizio	1.988.864
Totale	3.694.750

La voce A5) Altri ricavi e proventi è costituita dalle seguenti voci:

Rimborsi e risarcimenti per euro 27.701

Altri ricavi diversi per euro 64.628

Contributi Regionali e provinciali per rinnovo CCNL per euro 314.929

Contributi in c/impianti per euro 182.084

Contributi in c/esercizio per Covid per euro 242.229

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.696.741	584.066	-1.112.675	-65,58
Per servizi	1.204.930	799.766	-405.164	-33,63
Per godimento di beni di terzi	882.264	515.760	-366.504	-41,54
Per il personale:				

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
a) salari e stipendi	2.163.007	1.018.014	-1.144.993	-52,94
b) oneri sociali	588.120	299.900	-288.220	-49,01
c) trattamento di fine rapporto	149.470	122.490	-26.980	-18,05
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi		1.420	1.420	
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	7.249	7.249		
b) immobilizzazioni materiali	554.655	552.015	-2.640	-0,48
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	5.135	3.410	-1.725	-33,59
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	13.008	12.436	-572	-4,40
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	190.450	75.833	-114.617	-60,18
Arrotondamento				
Totali	7.455.029	3.992.359	-3.462.670	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	0
Altri	4.672
Totale	4.672

Gli oneri finanziari sono costituiti principalmente da oneri per il rilascio di fidejussioni per euro 4.472

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Nel corso dell'esercizio 2020 a causa dell'emergenza epidemiologica da covid 19 la società ha registrato componenti positivi di natura eccezionale, principalmente legati a contributi a fondo perduto ricevuti in base a

disposizioni normative. Tali componenti positivi sono registrati nella voce A5 del conto economico per complessivi euro 242.229

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Nel corso dell'esercizio sono stati sostenuti alcuni costi di entità o incidenza eccezionali legati principalmente alle attività di sanificazione, igienizzazione, acquisto dei dispositivi di protezione individuale e adeguamento degli ambienti di lavoro alle normative emergenziali. Tali costi trovano allocazione nella voce B6 del conto economico per euro 9.116

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	88.396	-80.453	-91,01	7.943
Imposte differite	-17.467	7.568	-43,33	-9.899
Imposte anticipate		-27.368		-27.368
Totali	70.929	-100.253		-29.324

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0

	IRES	IRAP
Totale differenze temporanee imponibili	114.035	0
Differenze temporanee nette	114.035	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	16.625	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(37.267)	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(20.642)	0

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Perdita fiscale	86.683	86.683	24,00%	20.804
Eccedenza ACE	27.352	27.352	24,00%	6.564

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Plusvalenze rateizzate	70.045	(41.246)	28.799	24,00%	6.725

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	86.683			0		
di esercizi precedenti	0			0		
Totale perdite fiscali	86.683			0		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	86.683	24,00%	20.804	0	24,00%	0

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto nell'esercizio si è registrato un incremento della liquidità per Euro 1.343.457

I flussi finanziari più rilevanti sono commentati di seguito:

- Flusso finanziario dell'attività operativa per euro 1.367.832
- Flusso finanziario dell'attività di investimento per euro 24.375
- Flusso finanziario dell'attività di finanziamento per euro 0

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2020.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	5
Operai	61
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	66

La società nel corso del 2020 ha cessato n. 31 rapporti di lavoro e ha provveduto ad accendere n. 6 nuovi contratti di lavoro.

Nel corso dell'esercizio 2020 a causa dell'emergenza Covid 19 la società ha dovuto attivare la cassa integrazione in deroga per quasi tutto il periodo di imposta a partire dal marzo 2020.

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e al Sindaco Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2020, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	220.000	11.050
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

I compensi dell'organo amministrativo sono stati interamente corrisposti nell'esercizio.

Al Sindaco unico è affidata anche la revisione legale.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Impegni	309.136
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	1.150.599
di cui reali	0
Passività potenziali	0

Le garanzie rilasciate dalla società riguardano fidejussioni per garantire i servizi di linea relativi agli appalti, oltre a una garanzia commerciale per euro 8.400.

Nel corso dell'esercizio 2020 a fronte della richiesta di moratoria sui contratti di leasing in essere la società ha ricevuto garanzie a valere sulla sezione speciale di cui all'art. 56 del DL 18/2020 per euro 309.136.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c., si segnala che dopo la chiusura dell'esercizio la situazione emergenziale epidemiologica da Covid 19 si è ulteriormente aggravata portando il Governo ad emanare ulteriori misure di restringimento. Il settore di riferimento è stato duramente colpito, il noleggio si è praticamente azzerato e i servizi in tpl si sono notevolmente ridotti, in particolar modo si sono ridotti gli introiti da tariffa.

Nonostante la situazione di estrema difficoltà le azioni messe in campo dalla società, riguardanti principalmente la cassa integrazione e le moratorie sui leasing permettono alla stessa di salvaguardare gli equilibri economici, finanziari e patrimoniali anche per l'esercizio successivo.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, con esclusione di quelli non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

- Contributi per rinnovo CCNL per euro 103.860 di cui 90.000 da regione Piemonte per anni precedenti ed euro 13.860 da Provincia di Vercelli sempre per anni precedenti
- Contributi per rinnovo CCNL per euro 126.000 anno corrente
- Contributi in c/esercizio per emergenza covid:
- Contributo a fondo perduto erogato ex art. 1 DL 137/20 per euro 78.722
- Contributo in c/esercizio ex art. 200 DL 34/20 per riduzione ricavi tariffari per euro 149.183
- Contributi in c/esercizio ricevuto da CCIAA di Novara per euro 3.000
- Crediti di imposta relativi al bonus locazioni per euro 4.800 e al bonus sanificazioni per euro 6.524
- Fondo di garanzia a valere sulla sezione speciale di cui all'art. 56 del DL 18/20 per euro 309.136.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a nuovo	589.646
Totale	589.646

Dichiarazione di conformità del bilancio

ROMAGNANO SESIA, 04.06.2021

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

BARANZELLI MARIA

Il sottoscritto BARANZELLI MARIA, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.