

BARANZELLI NATUR SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
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	11.520	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	40.134	47.383
Totale immobilizzazioni immateriali	51.654	47.383
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	21.074	25.847
3) attrezzature industriali e commerciali	63.090	53.344
4) altri beni	338.673	576.480
5) immobilizzazioni in corso e acconti	33.300	0
Totale immobilizzazioni materiali	456.137	655.671
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)	511.100	706.363
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	32.636	46.346
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	32.636	46.346
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.356.114	706.469
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.356.114	706.469
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	66.324	119.506
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	66.324	119.506
5-ter) imposte anticipate	0	27.368
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	242.580	238.473
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	242.580	238.473
Totale crediti	1.665.018	1.091.816
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	2.565.649	1.615.156
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.565.649	1.615.156
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.230.588	3.934.754
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	4.741	2.088
Totale disponibilità liquide	4.235.329	3.936.842
Totale attivo circolante (C)	8.498.632	6.690.160
D) Ratei e risconti	68.493	77.397
Totale attivo	9.078.225	7.473.920
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	4.616.050	4.026.404
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.118.818	589.646
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	6.974.407	5.855.589
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	144.000	128.000
2) per imposte, anche differite	918	6.726
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	0	0
Totale fondi per rischi ed oneri	144.918	134.726
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	706.348	695.711
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	236.094	160.073
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	236.094	160.073
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	177.467	10.343
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	177.467	10.343
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	90.865	69.665

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	90.865	69.665
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	260.297	191.770
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	260.297	191.770
Totale debiti	764.723	431.851
E) Ratei e risconti	487.829	356.043
Totale passivo	9.078.225	7.473.920

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.988.558	3.694.750
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	679.177	739.243
altri	156.558	92.331
Totale altri ricavi e proventi	835.735	831.574
Totale valore della produzione	5.824.293	4.526.324
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	904.417	584.066
7) per servizi	798.931	799.766
8) per godimento di beni di terzi	414.352	515.760
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.393.166	1.018.014
b) oneri sociali	388.881	299.900
c) trattamento di fine rapporto	130.646	122.490
e) altri costi	218	1.420
Totale costi per il personale	1.912.911	1.441.824
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.129	7.249
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	304.890	552.015
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.255	3.410
Totale ammortamenti e svalutazioni	320.274	562.674
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.710	12.436
14) oneri diversi di gestione	99.831	75.833
Totale costi della produzione	4.464.426	3.992.359
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.359.867	533.965
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	29.708	30.997
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7.530	32
Totale proventi diversi dai precedenti	7.530	32
Totale altri proventi finanziari	37.238	31.029
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.517	4.672
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.517	4.672
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	32.721	26.357
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	49.487	0
Totale svalutazioni	49.487	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(49.487)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.343.101	560.322
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	202.723	7.943
imposte differite e anticipate	21.560	(37.267)

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	224.283	(29.324)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.118.818	589.646

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	1.118.818	589.646
Imposte sul reddito	224.283	(29.324)
Interessi passivi/(attivi)	(32.721)	(26.357)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(22.714)	(820)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.287.666	533.145
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	5.255	19.410
Ammortamenti delle immobilizzazioni	315.019	559.264
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	130.646	122.490
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	450.920	701.164
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.738.586	1.234.309
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	13.710	12.436
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(654.900)	470.773
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	76.021	(299.295)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	8.904	185.532
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	131.786	(122.871)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	131.474	(38.261)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(293.005)	208.314
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.445.581	1.442.623
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	32.721	26.357
(Imposte sul reddito pagate)	(28.271)	166.569
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	16.000	(41.677)
Altri incassi/(pagamenti)	(120.009)	(226.040)
Totale altre rettifiche	(99.559)	(74.791)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.346.022	1.367.832
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(105.356)	(25.195)
Disinvestimenti	22.714	820
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(14.400)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(950.493)	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)	(1.047.535)	(24.375)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
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	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	298.487	1.343.457
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	3.936.842	2.593.385
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.230.588	3.934.754
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	4.741	2.088
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.235.329	3.936.842
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, 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
Avviamento	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%
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.

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	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
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	14.400	0	0	14.400
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	2.880	0	7.249	10.129
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	11.520	0	(7.249)	4.271
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	14.400	0	69.030	83.430
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	2.880	0	28.896	31.776
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	11.520	0	40.134	51.654

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.

L'avviamento iscritto deriva dall'acquisto di due piccoli rami di azienda inerenti il trasporto di noleggio con conducente.

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	25.847	-4.773	21.074
Attrezzature industriali e commerciali	53.344	9.746	63.090
Altri beni	576.480	-237.807	338.673
Totali	655.671	-199.534	456.137

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 456.137 (Euro 655.671 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	146.250	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	20.080	51.975	33.300	105.355
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	4.773	10.334	289.782	0	304.889
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(4.773)	9.746	(237.807)	33.300	(199.534)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio						
Costo	0	139.279	204.653	5.238.045	33.300	5.615.277
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	118.205	141.563	4.899.372	0	5.159.140
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	21.074	63.090	338.673	33.300	456.137

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	37.529	125.162	63.039	4.913.514	482.800		576.480
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	20.168	124.789	54.957	4.421.135	424.515		
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio	17.361	373	8.082	492.379	58.285		576.480
Acquisizioni dell'esercizio		1.524		49.531	920		51.975
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico				431.773	4.200		435.973
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to				431.773	4.200		435.973
Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio	2.581	259	3.600	240.083	43.259		289.782
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							
Saldo finale	14.780	1.638	4.482	301.827	15.946		338.673

Impianti e macchinari

Ammontano a Euro 21.074 (Euro 25.847 alla fine dell'esercizio precedente)

Attrezzature industriali e commerciali

Ammontano a Euro 63.090 (Euro 53.344 alla fine dell'esercizio precedente)

Altri beni

Ammontano a Euro 338.673 (Euro 576.480 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a Autobus per euro 301.826, Automezzi per euro 4.482, Macchine d'ufficio elettroniche per euro 16.417, Costruzioni leggere per euro 11.292

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	78.500
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	190.750
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	1.003.646
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	8.606

La società al 31.12.2021 ha in essere n. 11 contratti di leasing, con la società Intesa San Paolo. Nel corso dell'esercizio 2021 non sono stati stipulati nuovi contratti di leasing e si è provveduto al riscatto di due contratti. L'anno 2021 è stato caratterizzato dal protrarsi della crisi scaturita dall'emergenza epidemiologica covid 19 pertanto si è provveduto a prorogare le moratorie per tutti i contratti in essere fino al 31.12.2021, 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 31.12.2021 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 31/12/2021 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								

	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
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	46.346	(13.710)	32.636
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	46.346	(13.710)	32.636

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 31.12.2021 sono così composte:

Carburanti e lubrificanti per euro 4.463

Pneumatici per euro 9.841

Pezzi di ricambio per euro 9.000

Tessere magnetiche per euro 1.736

Bombole per euro 7.200

Cancelleria per euro 396

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	706.469	649.645	1.356.114	1.356.114	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	119.506	(53.182)	66.324	66.324	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	27.368	(27.368)	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	238.473	4.107	242.580	242.580	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.091.816	573.202	1.665.018	1.665.018	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 461.738, dai crediti verso l'Agenzia per la mobilità Piemontese per i servizi Tpl sulla provincia di Vercelli per euro 209.103.

I crediti tributari sono composti dal credito per rimborso accise sul gasolio per euro 57.772, da crediti di imposta per covid per euro 5.359, dal credito IVA annuale per euro 3.193.

I crediti verso altri sono principalmente rappresentati da crediti verso la Regione Piemonte per contributi per euro 46.500 e verso la Provincia di Vercelli per euro 26.346 , da crediti verso la piattaforma di clearing per il sistema Bip per euro 113.725.

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRPEF	24.163	-24.163	
Crediti IRAP			
Crediti IVA	5.339	-2.146	3.193
Altri crediti tributari	90.004	-26.873	63.131
Totali	119.506	-53.182	66.324

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	33.399	4.829	5.255	33.825

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	950.493	2.565.649
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.615.156	950.493	2.565.649

I titoli iscritti a bilancio sono valutati a costi specifici e iscritti al minore tra costo di acquisto e valore di mercato al 31.12.2021.

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	3.934.754	295.834	4.230.588
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	2.088	2.653	4.741
Totale disponibilità liquide	3.936.842	298.487	4.235.329

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	77.397	(8.904)	68.493
Totale ratei e risconti attivi	77.397	(8.904)	68.493

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	77.397	68.493	-8.904
- su polizze assicurative	55.119	50.512	-4.607
- su canoni leasing			
- altri	22.278	17.981	-4.297
Totali	77.397	68.493	-8.904

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 6.974.407 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 soprapprezzo 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	4.026.404	0	0	589.646	0	0		4.616.050
Utile (perdita) dell'esercizio	589.646	0	589.646	0	0	0	1.118.818	1.118.818
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	5.855.589	0	589.646	589.646	0	0	1.118.818	6.974.407

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	4.616.050	U	A;B;C	4.026.404	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	5.855.589			5.265.943	0	0
Quota non distribuibile				104.579		
Residua quota distribuibile				5.161.364		

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

Al 31/12/2021 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	128.000	6.726	0	0	134.726
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	16.000	0	0	0	16.000
Utilizzo nell'esercizio	0	5.808	0	0	5.808
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	16.000	(5.808)	0	0	10.192
Valore di fine esercizio	144.000	918	0	0	144.918

Tra i fondi per le imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 918.

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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	695.711
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	130.646
Utilizzo nell'esercizio	120.009
Altre variazioni	0
Totale variazioni	10.637
Valore di fine esercizio	706.348

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

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	160.073	76.021	236.094	236.094	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	10.343	167.124	177.467	177.467	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.665	21.200	90.865	90.865	0	0
Altri debiti	191.770	68.527	260.297	260.297	0	0
Totale debiti	431.851	332.872	764.723	764.723	0	0

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES		127.947	127.947
Debito IRAP	7.943	22.342	30.285
Erario c.to ritenute dipendenti	970	14.801	15.771
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.229	62	1.291
Imposte sostitutive	183	1.920	2.103
Debiti per altre imposte	18	52	70
Totale debiti tributari	10.343	167.124	177.467

I debiti tributari per ires ed irap sono esposti al netto degli acconti e del credito relativo all'anno precedente. In particolare l'irap a carico dell'esercizio ammonta ad euro 46.172 e risultano versati acconti per euro 15.887; l'ires a carico dell'esercizio ammonta ad euro 156.551 a cui vengono sottratti crediti residui per euro 19.163 e 9.441 per ritenute di acconto subite.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	69.665	84.553	14.888
Debiti verso Inail		6.312	6.312
Totale debiti previd. e assicurativi	69.665	90.865	21.200

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	191.770	260.297	68.527
Debiti verso dipendenti/assimilati	173.580	239.416	65.836
Debiti verso amministratori e sindaci	8.141	4.188	-3.953
Altri debiti:			
- altri	10.049	16.693	6.644
Totale Altri debiti	191.770	260.297	68.527

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	134.164	221.744	355.908
Risconti passivi	221.879	(89.958)	131.921
Totale ratei e risconti passivi	356.043	131.786	487.829

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	221.879	131.921	-89.958
- su contributi in c/impianti	221.879	125.294	-96.585
- su abbonamenti		6.627	6.627
- altri			
Ratei passivi:	134.164	355.908	221.744
- su canoni	133.239	352.456	219.217

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri	925	3.452	2.527
Totali	356.043	487.829	131.786

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	3.694.750	4.988.558	1.293.808	35,02
Altri ricavi e proventi	831.574	835.735	4.161	0,50
Totali	4.526.324	5.824.293	1.297.969	

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	615.714
Ricavi da servizi privati	686.863
Ricavi da linee	933.134
Ricavi da linee private	199.982
Ricavi da contratti di servizio	2.552.865
Totale	4.988.558

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

Rimborsi e risarcimenti per euro 62.743

Plusvalenze per alienazione cespiti per euro 26.580

Altri ricavi diversi per euro 67.234

Contributi Regionali e provinciali per rinnovo CCNL per euro 318.461

Contributi in c/impianti per euro 96.585

Contributi in c/esercizio per Covid per euro 264.131

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	584.066	904.417	320.351	54,85
Per servizi	799.766	798.931	-835	-0,10
Per godimento di beni di terzi	515.760	414.352	-101.408	-19,66

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.018.014	1.393.166	375.152	36,85
b) oneri sociali	299.900	388.881	88.981	29,67
c) trattamento di fine rapporto	122.490	130.646	8.156	6,66
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	1.420	218	-1.202	-84,65
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	7.249	10.129	2.880	39,73
b) immobilizzazioni materiali	552.015	304.890	-247.125	-44,77
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	3.410	5.255	1.845	54,11
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	12.436	13.710	1.274	10,24
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	75.833	99.831	23.998	31,65
Arrotondamento				
Totali	3.992.359	4.464.426	472.067	

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	4.517
Totale	4.517

Gli oneri finanziari sono costituiti principalmente da oneri per il rilascio di fidejussioni per euro 4.461

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 2021 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 264.131

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 1.177

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	7.943	194.780	2.452,22	202.723
Imposte differite	-9.899	4.091	-41,33	-5.808
Imposte anticipate	-27.368	54.736	-200,00	27.368
Totali	-29.324	253.607		224.283

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.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	4.600	0
Differenze temporanee nette	4.600	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(20.642)	0

	IRES	IRAP
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	21.560	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	918	0

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	28.799	(24.199)	4.600	24,00%	918

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 31/12/2021.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	5
Operai	55
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	60

La società nel corso del 2021 ha cessato n. 13 rapporti di lavoro e ha provveduto ad accendere n. 22 nuovi contratti di lavoro.

Nel corso dell'esercizio 2021 a causa dell'emergenza Covid 19 la società ha dovuto continuare la cassa integrazione in deroga per alcuni mesi del periodo di imposta.

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 31/12/2021, 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	409.763
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	1.155.530
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 2021 a fronte della proroga della moratoria sui contratti di leasing in essere la società ha ricevuto garanzie a valere sulla sezione speciale di cui all'art. 56 del del DL 18/2020 per euro 409.763.

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 2021 la situazione emergenziale epidemiologica da Covid 19 si è protratta fino al 31 marzo, data in cui ha cessato anche lo stato di emergenza con conseguente diminuzione delle restrizioni.

Nonostante la situazione di 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 382.953 di cui 124.000 da regione Piemonte per anni precedenti.
- Contributi per rinnovo CCNL per euro 258.953 anno corrente
- Contributi in c/esercizio per emergenza covid:
- Contributo a fondo perduto erogato ex art. 1 DL 41/21 per euro 65.424
- Contributo a fondo perduto erogato ex art. 1 DL 73/21 per euro 65.078
- Contributo in c/esercizio ex art. 200 DL 34/20 per riduzione ricavi tariffari per euro 102.057
- Contributo decreto rilancio art. 229 c.2 bis dd n.82 del 20/5/21 per euro 3.284
- Contributi in c/esercizio ricevuto da Regione Piemonte LR 15/5/20 art.3 per euro 1.500
- Crediti di imposta relativi al bonus locazioni per euro 24.000 e al bonus sanificazioni per euro 2.788
- Fondo di garanzia a valere sulla sezione speciale di cui all'art. 56 del DL 18/20 per euro 409.763.

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	1.118.818
Totale	1.118.818

Dichiarazione di conformità del bilancio

ROMAGNANO SESIA, 03.06.2022

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.