

FERROVIE DELLA CALABRIA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	CATANZARO
Codice Fiscale	02355890795
Numero Rea	CATANZARO 162464
P.I.	02355890795
Capitale Sociale Euro	4.864.520 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	18.096	24.013
7) altre	4.788.991	4.426.938
Totale immobilizzazioni immateriali	4.807.087	4.450.951
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	35.284	35.284
2) impianti e macchinario	1.226.305	1.332.094
3) attrezzature industriali e commerciali	65.068	82.507
4) altri beni	15.919.038	18.796.971
5) immobilizzazioni in corso e acconti	4.337.500	3.812.500
Totale immobilizzazioni materiali	21.583.195	24.059.356
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5.358	5.358
Totale partecipazioni	5.358	5.358
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.358	5.358
Totale immobilizzazioni (B)	26.395.640	28.515.665
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	7.793.484	7.472.675
5) acconti	0	159.426
Totale rimanenze	7.793.484	7.632.101
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.323.027	8.159.541
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.246.659	8.816.242
Totale crediti verso clienti	10.569.686	16.975.783
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.012.000	2.029.672
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	1.012.000	2.029.672
5-ter) imposte anticipate	129.880	129.880
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.492.266	10.940.258
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.674.229	26.342.433
Totale crediti verso altri	45.166.495	37.282.691
Totale crediti	56.878.061	56.418.026
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	380.339	2.198.675
3) danaro e valori in cassa	7.681	10.794
Totale disponibilità liquide	388.020	2.209.469
Totale attivo circolante (C)	65.059.565	66.259.596
D) Ratei e risconti	502.590	1.084.256
Totale attivo	91.957.795	95.859.517
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.864.520	18.251.533
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva da riduzione capitale sociale	1.243.425	0
Varie altre riserve	0	20.775
Totale altre riserve	1.243.425	20.775
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(3.165.774)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.051.283)	(8.998.589)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	5.056.662	6.107.945
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	4.101.636	4.418.249
Totale fondi per rischi ed oneri	4.101.636	4.418.249
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.219.732	7.247.129
Totale debiti verso banche	5.219.732	7.247.129
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.096	7.118
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	7.096	7.118
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.455.152	17.977.905
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	16.455.152	17.977.905
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.103.209	6.094.587
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	6.683.468
Totale debiti tributari	9.103.209	12.778.055
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.159.094	5.146.670
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.375.662	3.323.462
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.534.756	8.470.132

14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.015.621	1.757.377
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.973.432	7.405.774
Totale altri debiti	9.989.053	9.163.151
Totale debiti	48.308.998	55.643.490
E) Ratei e risconti	21.422.758	15.809.568
Totale passivo	91.957.795	95.859.517

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	47.430.228	47.600.004
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.285.665	5.437.259
altri	3.510.716	6.976.792
Totale altri ricavi e proventi	10.796.381	12.414.051
Totale valore della produzione	58.226.609	60.014.055
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.823.347	7.062.628
7) per servizi	10.303.530	10.007.942
8) per godimento di beni di terzi	49.038	49.026
9) per il personale		
a) salari e stipendi	26.547.393	26.898.644
b) oneri sociali	7.698.284	8.171.252
c) trattamento di fine rapporto	1.721.096	1.927.743
e) altri costi	138.499	118.033
Totale costi per il personale	36.105.272	37.115.672
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	122.377	117.813
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.460.681	3.212.120
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	280.000	2.460.125
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.863.058	5.790.058
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(320.809)	(486.114)
12) accantonamenti per rischi	0	200.000
13) altri accantonamenti	0	3.950.000
14) oneri diversi di gestione	2.099.147	5.093.529
Totale costi della produzione	58.922.583	68.782.741
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(695.974)	(8.768.686)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16	16
Totale proventi diversi dai precedenti	16	16
Totale altri proventi finanziari	16	16
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	355.325	229.919
Totale interessi e altri oneri finanziari	355.325	229.919
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(355.309)	(229.903)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.051.283)	(8.998.589)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.051.283)	(8.998.589)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.051.283)	(8.998.589)
Interessi passivi/(attivi)	355.309	229.903
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(695.974)	(8.768.686)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	4.150.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.583.058	3.329.933
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	280.000	2.460.125
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.863.058	9.940.058
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.167.084	1.171.372
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(161.383)	(486.114)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	6.126.097	1.329.833
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.522.753)	4.515.179
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	581.666	189.857
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	5.613.190	4.422.632
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(10.650.474)	3.779.928
Totale variazioni del capitale circolante netto	(13.657)	13.751.315
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.153.427	14.922.687
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(355.309)	(229.903)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(1.129.137)	(558.405)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(1.484.446)	(788.308)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.668.981	14.134.379
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(984.520)	(6.520.223)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(478.513)	(4.527.783)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
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)	(1.463.033)	(11.048.006)
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)	(2.027.397)	(1.668.204)
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)	(2.027.397)	(1.668.204)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.821.449)	1.418.169
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.198.675	774.560
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	10.794	16.740
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.209.469	791.300
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	380.339	2.198.675
Danaro e valori in cassa	7.681	10.794
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	388.020	2.209.469
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019

PREMESSA

Il bilancio al 31/12/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente anche se trattasi in quest'ultimo caso di un bilancio annuale a differenze del bilancio 2019 infrannuale

Il presente bilancio è stato redatto ai fini di quanto previsto dall'art. 2482 bis del codice civile.

CRITERI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Ai sensi dell'OIC 24 par. 37, le acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato sono iscritte al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

I costi di sviluppo derivano dall'applicazione dei risultati della ricerca di base o di altre conoscenze possedute o acquisite, anteriormente all'inizio della produzione commerciale o dell'utilizzazione, e sono ammortizzati secondo la loro vita utile

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Revisore unico, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Ai sensi dell'OIC 26 par. 33, le acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato sono iscritte al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;

- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato e dalla Regione Calabria sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati, applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi' e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni non immobilizzate

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente:

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo medio ponderato".

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

Note sull'applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si avvale della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione ante 1° gennaio 2016.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Con riferimento alle riserve in sospensione d'imposta che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione ai soci, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto, ai sensi dell'OIC 25 par.64, sussistono fondati motivi per ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Note sull'applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali debiti sono valutati al valore nominale.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;

- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

Premesso che con l'art. 7 del DL 23/2020 si sono neutralizzati per i bilanci 2019 e 2020 gli effetti sulla continuità aziendale derivanti dal Covid-19, si informa che in relazione a quanto previsto anche dall'art. 200 del Decreto Rilancio: e in ragione dell'evoluzione della situazione emergenziale per i mesi fino a fine anno si dovranno verificare i minor ricavi tariffari conseguenti alla situazione nonchè attendere la conferma dell'autorizzazione dell'Unione europea circa quanto previsto dall'art. 92 comma 4 bis

L'emergenza sanitaria ha avuto un impatto anche nel settore del trasporto pubblico locale e la società ha adottato le misure necessarie per far fronte a tale evento.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad €0 (€0 nel precedente esercizio), di cui €0 richiamati.

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €4.807.087 (€4.450.951 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	0	1.197.783	397.412	14.428.701	16.023.896
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.197.783	373.399	10.001.763	11.572.945
Valore di bilancio	0	0	24.013	4.426.938	4.450.951
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	122.377	0	0	0	122.377
Altre variazioni	122.377	0	(5.917)	362.053	478.513
Totale variazioni	0	0	(5.917)	362.053	356.136
Valore di fine esercizio					
Costo	0	1.197.783	397.411	4.788.991	6.384.185
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.197.783	379.315	0	1.577.098
Valore di bilancio	0	0	18.096	4.788.991	4.807.087

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €21.583.195 (€24.059.356 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	35.284	3.244.312	313.100	72.096.638	3.812.500	79.501.834
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.912.218	230.593	53.299.667	0	55.442.478
Valore di bilancio	35.284	1.332.094	82.507	18.796.971	3.812.500	24.059.356
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	3.460.681	0	0	0	0	3.460.681
Altre variazioni	3.460.681	(105.789)	(17.439)	(2.877.933)	525.000	984.520
Totale variazioni	0	(105.789)	(17.439)	(2.877.933)	525.000	(2.476.161)
Valore di fine esercizio						
Costo	35.284	1.226.305	65.068	15.919.038	4.337.500	21.583.195
Valore di bilancio	35.284	1.226.305	65.068	15.919.038	4.337.500	21.583.195

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €5.358 (€5.358 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.358	5.358
Valore di bilancio	5.358	5.358
Valore di fine esercizio		
Costo	5.358	5.358
Valore di bilancio	5.358	5.358

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €7.793.484 (€7.632.101 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.472.675	320.809	7.793.484
Acconti	159.426	(159.426)	0
Totale rimanenze	7.632.101	161.383	7.793.484

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €56.878.061 (€56.418.026 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	4.323.027	6.246.659	10.569.686	0	10.569.686
Crediti tributari	1.012.000	0	1.012.000		1.012.000
Imposte anticipate			129.880		129.880
Verso altri	21.492.266	23.674.229	45.166.495	0	45.166.495
Totale	26.827.293	29.920.888	56.878.061	0	56.878.061

Nella tabella tra i crediti verso clienti e crediti verso altri sono compresi i seguenti crediti nei confronti della Regione Calabria:

Legge Regionale n. 7/2007 8.000.000,00

Crediti Regione Calabria per Fondio di Riserva 5.301.818;

Crediti Regione Calabria per interventi legge regionale 20/2011 per euro 866.495;

Crediti Regione Calabria per acquisto autobus euro 698.325

Quarta Trimestralità Ferrovia euro 4.581.259 al netto iva;

Crediti Regione Calabria per copertura perdite pregresse 750.000,00 per il quale tuttavia è stato previsto un accantonamento a fondo rischi in quanto il socio Regione non può procedere al ripianamento a suo tempo deliberato;

Nei crediti tributari è inserito il credito d'imposta R&S DL 145/2013 art. 3 convertito con mod. L 9/2014

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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	16.975.783	(6.406.097)	10.569.686	4.323.027	6.246.659	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.029.672	(1.017.672)	1.012.000	1.012.000	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	129.880	0	129.880			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	37.282.691	7.883.804	45.166.495	21.492.266	23.674.229	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	56.418.026	460.035	56.878.061	26.827.293	29.920.888	0

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €388.020 (€2.209.469 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.198.675	(1.818.336)	380.339
Denaro e altri valori in cassa	10.794	(3.113)	7.681
Totale disponibilità liquide	2.209.469	(1.821.449)	388.020

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €502.590 (€1.084.256 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	16	0	16
Risconti attivi	1.084.240	(581.666)	502.574
Totale ratei e risconti attivi	1.084.256	(581.666)	502.590

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €5.056.662 (€6.107.945 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	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	18.251.533	0	0	0	0	(13.387.013)		4.864.520
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	1.243.425		1.243.425
Varie altre riserve	20.775	0	0	0	0	(20.775)		0
Totale altre riserve	20.775	0	0	0	0	1.222.650		1.243.425
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(3.165.774)	0	3.165.774	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(8.998.589)	0	8.998.589	0	0	0	(1.051.283)	(1.051.283)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	6.107.945	0	12.164.363	0	0	(12.164.363)	(1.051.283)	5.056.662

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	18.251.533	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	20.775	0	0	0

Totale altre riserve	20.775	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-3.168.473	0	2.699	0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.699	0	-2.699	0
Totale Patrimonio netto	15.106.534	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		18.251.533
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		20.775
Totale altre riserve	0	0		20.775
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-3.165.774
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-8.998.589	-8.998.589
Totale Patrimonio netto	0	0	-8.998.589	6.107.945

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	4.864.520			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	0			-	-	-
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva da riduzione capitale sociale	1.243.425			0	0	0
Varie altre riserve	0	SCISSIONE FERLOC		0	0	0
Totale altre riserve	1.243.425			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	6.107.945			0	0	0

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

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.101.636 (€ 4.418.249 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	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	0	0	0	4.418.249	4.418.249
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	(316.613)	(316.613)
Totale variazioni	0	0	0	(316.613)	(316.613)
Valore di fine esercizio	0	0	0	4.101.636	4.101.636

Il fondo rischi è esposto così come al bilancio chiuso al 31.12.2018 a cui ci si richiama per la composizione

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 13.067.741 (€ 13.880.265 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	13.880.265
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	(812.524)
Totale variazioni	(812.524)
Valore di fine esercizio	13.067.741

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 48.308.998 (€ 55.643.490 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	7.247.129	-2.027.397	5.219.732
Acconti	7.118	-22	7.096
Debiti verso fornitori	17.977.905	-1.522.753	16.455.152
Debiti tributari	12.778.055	-3.674.846	9.103.209
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	8.470.132	-935.376	7.534.756
Altri debiti	9.163.151	825.902	9.989.053
Totale	55.643.490	-7.334.492	48.308.998

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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
Debiti verso banche	7.247.129	(2.027.397)	5.219.732	0	5.219.732	0
Acconti	7.118	(22)	7.096	7.096	0	0
Debiti verso fornitori	17.977.905	(1.522.753)	16.455.152	16.455.152	0	0
Debiti tributari	12.778.055	(3.674.846)	9.103.209	9.103.209	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.470.132	(935.376)	7.534.756	5.159.094	2.375.662	0
Altri debiti	9.163.151	825.902	9.989.053	2.015.621	7.973.432	0
Totale debiti	55.643.490	(7.334.492)	48.308.998	32.740.172	15.568.826	0

Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente la società, ha continuato l'operazione di ristrutturazione del debito avviata negli esercizi precedenti.

Stato di avanzamento del piano di ristrutturazione

Con riferimento al piano di ristrutturazione, le condizioni previste dal piano sono state rispettate nel corso del periodo di riferimento del bilancio.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 21.422.758 (€ 15.809.568 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.894	39.216	41.110
Risconti passivi	15.807.674	5.573.974	21.381.648
Totale ratei e risconti passivi	15.809.568	5.613.190	21.422.758

Composizione dei risconti passivi:

--	--	--	--	--

	Descrizione	Importo
	Contr c/impianti autobus ed automotrici	0

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €10.796.381 (€12.414.051 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	5.437.259	1.848.406	7.285.665
Altri			
Proventi immobiliari	400.350	-400.350	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	2.187.998	-1.036.322	1.151.676
Altri ricavi e proventi	4.388.444	-2.029.404	2.359.040
Totale altri	6.976.792	-3.466.076	3.510.716
Totale altri ricavi e proventi	12.414.051	-1.617.670	10.796.381

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €10.303.530 (€10.007.942 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	10.007.942	295.588	10.303.530
Totale	10.007.942	295.588	10.303.530

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 49.038 (€49.026 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	49.026	12	49.038
Totale	49.026	12	49.038

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €2.099.147 (€5.093.529 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Sopravvenienze e insussistenze passive	3.457.569	-2.484.752	972.817
Altri oneri di gestione	1.635.960	-509.630	1.126.330
Totale	5.093.529	-2.994.382	2.099.147

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi	1.012.152	Credito d'imposta R&S 2019
Totale	1.012.152	

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di costo	Importo	Natura
Oneri diversi di gestione	311.935	VERTENZE
Costo personale	1.894.493	INCENTIVO ALL'ESODO
Oneri diversi di gestione	635.945	Costi competenza anno prec consumi idrici
Oneri diversi di gestione	24.930	Pignoramenti
Totale	2.867.303	

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	5
Quadri	7
Impiegati	77
Operai	631
Totale Dipendenti	720

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	70.889

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	13.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	13.500

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

Si è conclusa anticipatamente la transazione contributiva facente parte degli Accordi di ristrutturazione ex art. 182 bis LF omologato presso il Tribunale di Cosenza

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

Nel corso dell'esercizio successivo si specifica quanto segue:

- *si è rilevata una contrazione dei ricavi nell'esercizio 2020*
- *andamento della filiera o del settore di appartenenza*
- *si è resa necessaria una ridefinizione delle politiche di investimento*
- *'è stata una riorganizzazione degli spazi per salvaguardare la distanza di sicurezza*
- *sono state assunte decisioni con riferimento al personale che hanno previsto il ricorso allo smart working, ricorso alla cassa integrazione, ed il ricorso alla fruizione di periodi congedo / ferie*
- *si è goduto di alcuni benefici connessi agli interventi del Governo a favore delle imprese del settore, specificatamente circa l'invarianza dei corrispettivi previsti per i contratti di servizio nel trasporto pubblico locale*

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

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

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

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

- Rimborso Oneri CCNL euro 5.443.004,00;
- Rimborso maggiori Oneri Malattia euro 517.022,00;
- Credito d'Imposta ricerca e Sviluppo euro 1.932.109,00;
- Finanziamento Acquisto Autobus L.R. 7/2006 2.000.000,00;
- Finanziamento per acquisto automotrici euro 2.668.750,00;
- Coofinanziamento Acquisto autobus euro 234.675,00
- Finanziamento per interventi di cui all'art. 9 della L.R. 20/2011 euro 1.454.292,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2482 bis, del codice civile, stante la riduzione del capitale avvenuta in data 05 novembre 2019 nel quale atto era inclusa la perdita infrannuale al 30 settembre 2019 di € 1.243.425, superiore alla perdita registratasi nell'esercizio, si propone di utilizzare la riserva specifica presente in bilancio a seguito dell'atto di cui sopra per la copertura della perdita d'esercizio € 1.051.283 e di destinare la parte residua a riserva straordinaria

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.