

SCAV SOCIETA' COOPERATIVA AUTOSERVIZI AVEZZANO A.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | VIA MARRUVIO 90 - 67051 AVEZZANO (AQ) |
| Codice Fiscale | 81001010669 |
| Numero Rea | AQ 000000049700 |
| P.I. | 00141380667 |
| Capitale Sociale Euro | 31.148 i.v. |
| Forma giuridica | Societa' cooperative e loro consorzi |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 493100 |
| 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

31-12-2019 31-12-2018

| Stato patrimoniale | | | |
|--|---------|---------|--|
| Attivo | | | |
| B) Immobilizzazioni | | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | | |
| 7) altre | 9.924 | 9.924 | |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 9.924 | 9.924 | |
| II - Immobilizzazioni materiali | | | |
| 2) impianti e macchinario | 3.796 | 390 | |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 6.862 | 7.673 | |
| 4) altri beni | 31.170 | 4.436 | |
| Totale immobilizzazioni materiali | 41.828 | 12.499 | |
| Totale immobilizzazioni (B) | 51.752 | 22.423 | |
| C) Attivo circolante | | | |
| I - Rimanenze | | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 4.433 | 6.195 | |
| Totale rimanenze | 4.433 | 6.195 | |
| II - Crediti | | | |
| 1) verso clienti | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 14.784 | 10.039 | |
| Totale crediti verso clienti | 14.784 | 10.039 | |
| 5-bis) crediti tributari | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 35.302 | 39.014 | |
| Totale crediti tributari | 35.302 | 39.014 | |
| 5-quater) verso altri | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 525.890 | 514.187 | |
| Totale crediti verso altri | 525.890 | 514.187 | |
| Totale crediti | 575.976 | 563.240 | |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | |
| 6) altri titoli | 0 | 19.744 | |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 19.744 | |
| IV - Disponibilità liquide | | | |
| 1) depositi bancari e postali | 38.931 | 38.029 | |
| 3) danaro e valori in cassa | 16.951 | 18.819 | |
| Totale disponibilità liquide | 55.882 | 56.848 | |
| Totale attivo circolante (C) | 636.291 | 646.027 | |
| D) Ratei e risconti | 19.699 | 16.652 | |
| Totale attivo | 707.742 | 685.102 | |
| Passivo | | | |
| A) Patrimonio netto | | | |
| I - Capitale | 31.148 | 31.148 | |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 56.953 | 56.953 | |
| IV - Riserva legale | 1.091 | 993 | |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | | |
| Varie altre riserve | 2.437 | 2.218 | |
| Totale altre riserve | 2.437 | 2.218 | |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 2.417 | 326 | |
| Totale patrimonio netto | 94.046 | 91.638 | |

| | | |
|---|---------|---------|
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 475.589 | 486.368 |
| D) Debiti | | |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 570 | 0 |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 570 | 0 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 83.398 | 72.197 |
| Totale debiti verso fornitori | 83.398 | 72.197 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 19.365 | 11.779 |
| Totale debiti tributari | 19.365 | 11.779 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 20.294 | 20.701 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 20.294 | 20.701 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 14.330 | 2.419 |
| Totale altri debiti | 14.330 | 2.419 |
| Totale debiti | 137.957 | 107.096 |
| E) Ratei e risconti | 150 | 0 |
| Totale passivo | 707.742 | 685.102 |

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

| Conto economico | | | |
|---|--|---------|---------|
| A) Valore della produzione | | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | | 149.872 | 137.657 |
| 5) altri ricavi e proventi | | | |
| contributi in conto esercizio | | 672.212 | 673.856 |
| altri | | 56.845 | 115.508 |
| Totale altri ricavi e proventi | | 729.057 | 789.364 |
| Totale valore della produzione | | 878.929 | 927.021 |
| B) Costi della produzione | | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | 166.725 | 168.149 |
| 7) per servizi | | 111.545 | 141.033 |
| 8) per godimento di beni di terzi | | 28.657 | 26.377 |
| 9) per il personale | | | |
| a) salari e stipendi | | 399.864 | 403.742 |
| b) oneri sociali | | 121.064 | 125.472 |
| c) trattamento di fine rapporto | | 35.540 | 39.395 |
| e) altri costi | | 2.515 | 1.190 |
| Totale costi per il personale | | 558.983 | 569.799 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | | 0 | 5.222 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | | 5.985 | 8.317 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | | 5.985 | 13.539 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | 1.762 | 555 |
| 14) oneri diversi di gestione | | 12.788 | 14.660 |
| Totale costi della produzione | | 886.445 | 934.112 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | | (7.516) | (7.091) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | | |
| 16) altri proventi finanziari | | | |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | 9.927 | 7.378 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | | |
| altri | | 22 | 42 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | | 22 | 42 |
| Totale altri proventi finanziari | | 9.949 | 7.420 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | | |
| altri | | 16 | 3 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | | 16 | 3 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | | 9.933 | 7.417 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | | 2.417 | 326 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | | 2.417 | 326 |

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 | | 2.417 | 326 |
| Interessi passivi/(attivi) | | (9.933) | (7.417) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | | (7.516) | (7.091) |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | | |
| Accantonamenti ai fondi | | 35.540 | 39.395 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | | 5.985 | 13.539 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | 41.525 | 52.934 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | | 34.009 | 45.843 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | | 1.762 | 555 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | | (4.745) | (51) |
| Incremento/(Decreimento) dei debiti verso fornitori | | 11.201 | (47.120) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | | (3.047) | 2.388 |
| Incremento/(Decreimento) dei ratei e risconti passivi | | 150 | (66.406) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | | 11.669 | 90.893 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | | 16.990 | (19.741) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | | 50.999 | 26.102 |
| Altre rettifiche | | | |
| Interessi incassati/(pagati) | | 9.933 | 7.417 |
| Altri incassi/(pagamenti) | | (46.319) | (60.776) |
| Totale altre rettifiche | | (36.386) | (53.359) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | | 360.267 | 404.438 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | | |
| Immobilizzazioni materiali | | | |
| (Investimenti) | | (35.314) | - |
| Immobilizzazioni immateriali | | | |
| Disinvestimenti | | - | 5.221 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | | |
| Disinvestimenti | | 19.744 | 3.114 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | | (15.570) | 8.335 |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | | |
| Mezzi propri | | | |
| (Rimborso di capitale) | | (9) | (98) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | | (9) | (98) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide ($A \pm B \pm C$) | | 344.688 | 412.675 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | | |
| Depositi bancari e postali | | 38.029 | 67.635 |
| Danaro e valori in cassa | | 18.819 | 13.455 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | | 56.848 | 81.090 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | | |
| Depositi bancari e postali | | 38.931 | 38.029 |
| Danaro e valori in cassa | | 16.951 | 18.819 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | | 55.882 | 56.848 |

Rendiconto finanziario, metodo diretto

31-12-2019 31-12-2018

| Rendiconto finanziario, metodo diretto | | | |
|---|-----------|-----------|--|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto) | | | |
| Incassi da clienti | 874.184 | 926.970 | |
| (Pagamenti al personale) | (523.850) | (529.949) | |
| Interessi incassati/(pagati) | 9.933 | 7.417 | |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 360.267 | 404.438 | |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | | |
| Immobilizzazioni materiali | | | |
| (Investimenti) | (35.314) | - | |
| Immobilizzazioni immateriali | | | |
| Disinvestimenti | - | 5.221 | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | | |
| Disinvestimenti | 19.744 | 3.114 | |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (15.570) | 8.335 | |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | | |
| Mezzi propri | | | |
| (Rimborso di capitale) | (9) | (98) | |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (9) | (98) | |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 344.688 | 412.675 | |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | | |
| Depositi bancari e postali | 38.029 | 67.635 | |
| Danaro e valori in cassa | 18.819 | 13.455 | |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 56.848 | 81.090 | |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | | |
| Depositi bancari e postali | 38.931 | 38.029 | |
| Danaro e valori in cassa | 16.951 | 18.819 | |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 55.882 | 56.848 | |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2019 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- la società opera nel settore del trasporto pubblico locale nel comune di Avezzano (AQ);
- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 8, del codice civile la società si è avvalsa della possibilità di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- a seguito delle nuove disposizioni normative vi sono state alcune modifiche nella riclassificazione delle voci di bilancio, in particolare: i proventi e gli oneri straordinari sono stati riclassificati rispettivamente nelle voci A5 e B14 del conto economico;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 26.108 | 26.108 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 16.184 | 16.184 |
| Valore di bilancio | 9.924 | 9.924 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 26.108 | 26.108 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 16.184 | 16.184 |
| Valore di bilancio | 9.924 | 9.924 |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 440 | 31.507 | 2.257.106 | 2.289.053 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 49 | 23.834 | 2.252.670 | 2.276.553 |
| Valore di bilancio | 390 | 7.673 | 4.436 | 12.499 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 3.700 | 1.600 | 30.014 | 35.314 |
| Ammortamento dell'esercizio | 294 | 2.411 | 3.280 | 5.985 |
| Totale variazioni | 3.406 | (811) | 26.734 | 29.329 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 4.140 | 33.107 | 1.963.104 | 2.000.351 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 343 | 26.245 | 1.931.934 | 1.958.522 |
| Valore di bilancio | 3.796 | 6.862 | 31.170 | 41.828 |

Attivo circolante

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto, mentre le rimanenze dei prodotti finiti, prodotti in corso di lavorazione e dei semilavorati di produzione sono iscritte al costo di produzione, utilizzando il metodo del costo medio ponderato in quanto minore rispetto al valore di mercato.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 6.195 | (1.762) | 4.433 |
| Totale rimanenze | 6.195 | (1.762) | 4.433 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "verso altri" costituiti da depositi cauzionali.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 10.039 | 4.745 | 14.784 | 14.784 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 39.014 | (3.712) | 35.302 | 35.302 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 514.187 | 11.703 | 525.890 | 525.890 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 563.240 | 12.736 | 575.976 | 575.976 |

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri titoli non immobilizzati | 19.744 | (19.744) | 0 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 19.744 | (19.744) | 0 |

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 38.029 | 902 | 38.931 |
| Denaro e altri valori in cassa | 18.819 | (1.868) | 16.951 |
| Totale disponibilità liquide | 56.848 | (966) | 55.882 |

Oneri finanziari capitalizzati

Ai fini dell'art. 2427, comma 1 n.8 c.c. si attesta che nessun onere finanziario è stato imputato ad alcuna voce dello stato patrimoniale

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 31.148 | - | - | | 31.148 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 56.953 | - | - | | 56.953 |
| Riserva legale | 993 | 98 | - | | 1.091 |
| Altre riserve | | | | | |
| Varie altre riserve | 2.218 | 219 | - | | 2.437 |
| Totale altre riserve | 2.218 | 219 | - | | 2.437 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 326 | - | 326 | 2.417 | 2.417 |
| Totale patrimonio netto | 91.638 | 317 | 326 | 2.417 | 94.046 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione |
|---|---------|---------------------|------------------------------|
| Capitale | 31.148 | CAPITALE SOCIALE | B |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 56.953 | RISERVA DI CAPITALE | A+B+C |
| Riserva legale | 1.091 | RISERVA DI UTILI | A+B+C |
| Altre riserve | | | |
| Varie altre riserve | 2.437 | RISERVA DI UTILI | A+B+C |
| Totale altre riserve | 2.437 | | |
| Totale | 91.629 | | |

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 486.368 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 32.716 |
| Utilizzo nell'esercizio | 43.495 |
| Totale variazioni | (10.780) |
| Valore di fine esercizio | 475.589 |

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 570 | 570 | 570 |
| Debiti verso fornitori | 72.197 | 11.201 | 83.398 | 83.398 |
| Debiti tributari | 11.779 | 7.586 | 19.365 | 19.365 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 20.701 | (407) | 20.294 | 20.294 |
| Altri debiti | 2.419 | 11.911 | 14.330 | 14.330 |
| Totali debiti | 107.096 | 30.861 | 137.957 | 137.957 |

Nota integrativa, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

Al revisore è stato accordato per l'anno 2019 un compenso lordo pari ad euro 2.500.

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

Maggior termine per l'approvazione del bilancio

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C. C.): Emergenza epidemiologica Covid-19

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività di trasporto pubblico locale non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

Nel periodo di sospensione la società ha attivato i seguenti "ammortizzatori sociali":

- cassa integrazione parziale dei lavoratori, basata sul fatto che alcune corse sono state sospese e vi è stata, quindi, la necessità, di una turnazione più flessibile degli autisti;

La società ha fruito unicamente della misura di sostegno alla liquidità aziendale, beneficiando di un finanziamento bancario a tassi particolarmente agevolati. Questo allo scopo di rassicurare le casse sociali in un periodo di particolare immobilismo e di destinare tali risorse ad accantonamento aziendale (polizza risparmio TFR) che possa garantire un rendimento su tale capitale accantonato superiore al costo di indebitamento.

Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti "un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio" al 31/12/2019, essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020.

La pandemia, quindi, costituisce un fatto successivo che non deve essere recepito nei valori del bilancio alla data del 31/12/2019, e non comporta la necessità di deroghe all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

Informazioni relative alle cooperative

Criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari così come previsto dall'art. 2545 c.c e dall'art. 2 L. 31.01.1992 N. 59:

- ü La cooperativa opera per la ricerca di lavoro a favore dei soci;
- ü L'attività è stata svolta prevalentemente con la prestazione lavorativa dei soci.

Art. 2512 c.c. - Cooperative a mutualità prevalente

Ai sensi dell'art. 2512 del c.c. si attesta che la nostra è una Cooperativa di produzione e lavoro che si avvale, per lo svolgimento della propria attività, prevalentemente delle prestazioni lavorative dei soci.

Art. 2513 c.c. - Criteri per la definizione della prevalenza

Ai fini dell'art. 2513 c. c. lett. b) si precisa che:

1. il costo del lavoro, voce B9 del conto economico, è pari ad euro 558.983 di cui euro 416.591 di competenza dei soci. Mentre non vi sono prestazioni di terzi;
2. la lettera b) dell'art. 2513 c.c., così come modificata dal D.lgs. 310/2004, recita: "*il costo del lavoro dei soci è superiore al cinquanta per cento del totale del costo del lavoro di cui all'art. 2425, primo comma, punto B9 computate le altre forme di lavoro inerenti lo scopo mutualistico.*"

Per tutto quanto sopra specificato si ritiene soddisfatto il criterio di prevalenza previsto dall'art. 2513 del c. c.

Le imposte, in ragione del soddisfacimento di tale criterio, sono stanziate in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio, tenendo conto delle norme che regolano l'attività delle cooperative a mutualità prevalente viste alla luce della Finanziaria 2005 L. 311/2004.

In particolare, si è usufruito della possibilità offerta dal comma 462 della Legge sopra citata, il quale, richiamando l'art. 11 del DPR 601/1973, prevede l'esenzione totale o parziale da IRES, relativamente alla quote parte di reddito corrispondente all'IRAP iscritta in conto economico solo se rispettano determinati requisiti. I requisiti sono i seguenti:

1. se le retribuzioni corrisposte ai soci superano il 50% del totale dei costi escluse le materie prime e sussidiarie, allora spetta la deduzione integrale dell'IRAP iscritta in conto economico.
2. se le retribuzioni corrisposte ai soci sono comprese tra il 25% e il 50% del totale degli altri costi escluse le materie prime e sussidiarie, allora spetta la deduzione del 50% dell'IRAP iscritta in conto economico.

Dai dati contabili risulta che:

| CALCOLO ESENZIONE ART. 11 DPR 601/73 | | |
|---|---------------------|--|
| TOT. COSTI | € 891.059,00 | |
| MATERIE PRIME, DI CONSUMO, ETC | € 166.891,00 | |
| | € 724.168,00 | |
| RETR. SOCI | € 416.591,00 | |
| | % 57,53% | |

Così come si evince dai calcoli, l'esenzione dall'IRES relativamente alla quota parte di reddito corrispondente all'IRAP iscritta in conto economico spetta per intero.

Nello specifico però l'IRES non è stata calcolata in quanto non dovuta.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, pari ad euro 2.417,42, *il Consiglio di amministrazione* propone di destinare il 30% pari ad euro 725,00 a riserva legale, il 3% ai fondi mutualistici per euro 72,50 e la differenza pari ad euro 1.619,92 alla riserva indivisibile ex. Art 12 L. 904/77

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica.

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2019 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Avezzano, 04/06/2020

Il Presidente del CdA
Rocchi Guglielmo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il sottoscritto Mario Moscarella dottore commercialista ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società.