

# TPL OSIMO S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEL DONATORE 11 - 60027 OSIMO (AN)
Codice Fiscale	02695690426
Numero Rea	AN 00000207918
P.I.	02695690426
Capitale Sociale Euro	125.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	493100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI OSIMO
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale micro

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	494	987
II - Immobilizzazioni materiali	508.809	235.300
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.410	413
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>511.713</b>	<b>236.700</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	545	827
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.873	36.212
imposte anticipate	23.625	3.748
<b>Totale crediti</b>	<b>52.498</b>	<b>39.960</b>
IV - Disponibilità liquide	15.873	76.018
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>68.916</b>	<b>116.805</b>
D) Ratei e risconti	9.266	19.039
<b>Totale attivo</b>	<b>589.895</b>	<b>372.544</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	125.000	125.000
IV - Riserva legale	287	287
VI - Altre riserve	2	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.463	4.040
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(59.550)	(2.577)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>67.202</b>	<b>126.749</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	64.928	58.150
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	171.279	172.390
esigibili oltre l'esercizio successivo	110.270	0
<b>Totale debiti</b>	<b>281.549</b>	<b>172.390</b>
E) Ratei e risconti	176.216	15.255
<b>Totale passivo</b>	<b>589.895</b>	<b>372.544</b>

## **Informazioni in calce allo stato patrimoniale micro**

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che viene sottoposto al Vostro esame, evidenzia una perdita di euro 59.550 contro una perdita di euro 2.577 dell'esercizio precedente.

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati compensi agli amministratori per euro 6.012 e non residuano anticipazioni e crediti verso gli stessi, sono altresì stati erogati compensi al sindaco unico per euro 2.080.

Al 31/12/2019 non risultano presenti impegni, garanzie e passività potenziali non iscritti nello stato patrimoniale.

La società non detiene o ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e azioni/quote di controllanti neanche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

L'assemblea per l'approvazione del presente bilancio verrà convocata entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio in quanto ciò risulta espressamente consentito dall'articolo 106 del Decreto Legge n. 18 del 17 marzo 2020, così come modificato dalla Legge di conversione n. 27 del 24 aprile 2020.

La pandemia da COVID-19 dei primi mesi del 2020, ha imposto il lockdown delle attività produttive non essenziali, in Italia lo stop è stato generalizzato dal DPCM 22 marzo 2020, questo ha prodotto effetti sulla produttività, sulla redditività, sulla tesoreria, sull'occupazione, su tutti gli aspetti imprenditoriali inclusi i mercati delle imprese a livello nazionale ed internazionale.

La Vostra azienda non ha subito il blocco in quanto ha svolto e/o svolge attività ritenute essenziali.

La prosecuzione dell'attività durante la pandemia ha comunque impattato negativamente nel bilancio della Vostra azienda ma non figurano condizioni di incertezza significative e preesistenti al 23/02/2020, quindi è applicabile l'Art. 7 del D.L. 8 Aprile 2020 n.23 (G.U. 94 dell'8/4/2020) che consente di verificare le prospettive di continuità, considerando l'ultimo bilancio chiuso, in luogo della valutazione prospettica ai 12 mesi successivi.

## Conto economico micro

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	308.432	325.573
5) altri ricavi e proventi		
altri	8.292	7.840
Totale altri ricavi e proventi	8.292	7.840
Totale valore della produzione	316.724	333.413
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	49.347	49.191
7) per servizi	68.690	63.346
8) per godimento di beni di terzi	7.941	7.896
9) per il personale		
a) salari e stipendi	148.503	147.741
b) oneri sociali	45.078	45.183
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.679	11.103
c) trattamento di fine rapporto	10.679	11.103
Totale costi per il personale	204.260	204.027
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.261	14.284
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	494	494
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.767	13.790
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.261	14.284
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	283	(95)
14) oneri diversi di gestione	43.191	1.091
Totale costi della produzione	393.973	339.740
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(77.249)	(6.327)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	5
Totale proventi diversi dai precedenti	7	5
Totale altri proventi finanziari	7	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.185	3
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.185	3
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.178)	2
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(79.427)	(6.325)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(19.877)	(3.748)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(19.877)	(3.748)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(59.550)	(2.577)

## **Bilancio micro, altre informazioni**

### ***Bilancio Micro Altre Informazioni***

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 è stato redatto in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 ter del Codice Civile in tema di bilancio delle micro imprese, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.

Il bilancio del presente esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c. c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Non si è provveduto alla redazione della nota integrativa in quanto in calce allo stato patrimoniale risultino le informazioni previste dal primo comma dell'articolo 2427, numeri 9) e 16). Non si è altresì provveduto alla redazione della relazione sulla gestione in quanto in calce allo stato patrimoniale risultino le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'articolo 2428.

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

La redazione del bilancio per le micro imprese comporta la non applicazione del criterio del costo ammortizzato e nel rispetto del principio della rilevanza, non sussistono condizioni che rendono obbligatoria l'adozione di tale criterio di valutazione. Pertanto, i titoli sono esposti al costo di acquisto, i crediti al valore di presunto realizzo e i debiti al valore nominale.

Sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

#### **Criteri di redazione**

Conformemente al disposto dall'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato sostanza dell'operazione o del contratto nella rilevazione e presentazione delle voci;
- 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;

Nella redazione del presente bilancio si tiene conto della scomparsa dell'area straordinaria: il risultato economico di eventuali eventi eccezionali sono oggetto di specifica indicazione all'interno della presente nota integrativa.

#### **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.

Dall'anno 2018 le manutenzioni e riparazioni relative agli automezzi sono iscritte nelle immobilizzazioni materiali e ammortizzate con la stessa aliquota di ammortamento degli automezzi, il 5%.

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati a favore della società contributi pubblici per l'acquisto di due nuovi autobus. I contributi sono stati riscontati sulla base del vincolo decennale previsto per la concessione degli stessi contributi.

Sono state stanziante imposte anticipate calcolate sulla perdita fiscale relativa all'esercizio chiuso al 31/12/2018 e al 31/12/2019.

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Osimo.

Qui di seguito sono esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

<b>Voci di Bilancio</b>	<b>Comune di Osimo 31/12/2018</b>
<b>STATO PATRIMONIALE</b>	
<b><u>ATTIVO</u></b>	
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0
B) Immobilizzazioni	136.004.620
C) Attivo circolante	14.919.810
D) Ratei e risconti	869
<b><u>TOTALE ATTIVO</u></b>	<b><u>150.925.299</u></b>
<b><u>PASSIVO</u></b>	
- Patrimonio netto:	10.943.030
- Riserva indisponibili	97.010.168
- Fondi rischi	544.831
- Debiti	20.021.855
- Ratei e risconti	980.793
- Contributi agli investimenti	21.424.622
<b><u>TOTALE PASSIVO</u></b>	<b><u>150.925.299</u></b>
<b><u>CONTO ECONOMICO</u></b>	
- Proventi della gestione	29.264.822
- Costi della gestione	28.051.494
- Proventi ed oneri da aziende speciali e partecipate	785.505
- Proventi ed oneri finanziari	-508.752
- Proventi e oneri straordinari	-1.208.250
- Imposte	216.832
<b><u>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</u></b>	<b><u>64.999</u></b>

### Informativa ai sensi della legge 4 agosto 2017 n. 124 "Legge annuale per il mercato e la concorrenza"

Ai sensi della legge n. 124/2017, art. 1, comma 125, si comunica che alla società nel corso dell'esercizio sono stati effettivamente erogati i seguenti contributi, sovvenzioni da amministrazioni pubbliche e da enti a queste equiparate:

<b>Identificativo misura</b>	Credito di imposta cd. "Caro petrolio"
<b>Autorità concedente</b>	AGENZIA DELLE DOGANE
<b>Data concessione</b>	Anno 2019
<b>Strumento di aiuto</b>	Benefici sul gasolio per uso autotrazione utilizzato nel settore del trasporto.
<b>Importo</b>	€ 6.020,18

<b>Identificativo misura</b>	Contributo
<b>Autorità concedente</b>	Regione Marche
<b>Data concessione</b>	Anno 2019
<b>Strumento di aiuto</b>	Contributo per gli incrementi retributivi per il rinnovo CCNL autoferrotranvieri per TPL
<b>Importo</b>	€ 31.866,96

<b>Identificativo misura</b>	Contributo
<b>Autorità concedente</b>	Regione Marche
<b>Data concessione</b>	Anno 2019
<b>Strumento di aiuto</b>	Acquisto nuovi mezzi di trasporto
<b>Importo</b>	€ 101.820,00

<b>Identificativo misura</b>	Contributo
<b>Autorità concedente</b>	Regione Marche
<b>Data concessione</b>	Anno 2019
<b>Strumento di aiuto</b>	Acquisto nuovi mezzi di trasporto
<b>Importo</b>	€ 63.000,00

### Informativa in merito al programma di misurazione del rischio aziendale di cui al D.Lgs 175 /2016 art. 6 comma 2

L'art.6 comma 2 del D.Lgs 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica), ha introdotto l'obbligo per tutte le società a controllo pubblico di predisporre specifici programmi di valutazione di crisi aziendale.

Il fine fondamentale del programma di valutazione del rischio è l'individuazione ed il monitoraggio di un set di indicatori idonei a segnalare predittivamente la crisi aziendale.

Si porta di seguito la verifica degli indicatori indicati nel programma per il triennio 2016-2018.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Ebit</b>	-77.249	-6.327	5.993
<b>Ccn</b>	-124.737	-51.801	-21.759
<b>Indice copertura Immobilizzazioni</b>	0.76	0.70	0.90
<b>Indice di struttura finanziaria</b>	0.76	0.70	0.90

L'organo amministrativo ha ritenuto opportuno che si individui una "soglia di allarme" qualora si verifichi almeno una delle seguenti condizioni:

- Il risultato della gestione operativa (Ebit), ovvero la differenza fra il valore ed i costi della produzione, sia negativo per tre esercizi consecutivi;
- Il capitale circolante netto (Ccn), ovvero la differenza tra le attività e le passività correnti, sia negativa;
- L'indice di copertura delle immobilizzazioni, indica il grado di copertura delle immobilizzazioni con il passivo consolidato, sia inferiore a 0,50 per tre esercizi consecutivi;
- L'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto fra patrimonio netto più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato più crediti a medio lungo termine, sia inferiore a 0,80 per tre esercizi consecutivi.

Dall'analisi sopra esposta la società supera la soglia di allarme con l'indicatore del Capitale circolante netto "Ccn", si giustifica tale andamento negativo in quanto tra i debiti correnti è collocato il debito verso la società "Osimo Servizi Spa" pari ad E. 93.437,34 società anch'essa controllata dal Comune di Osimo.

Di seguito si riporta il calcolo del Ccn senza tale debito.

**"Ccn" senza il debito verso la partecipata dal**

<b>Comune</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
(Attività correnti - Passività correnti)	-31.300	41.636	71.678

L'anno 2019 può essere considerato un anno anomalo nel triennio 2017-2019 in quanto è stato caratterizzato dall'incremento degli investimenti e pertanto il Ccn, anche se depurato del debito verso la società Osimo Servizi spa, risente di tale situazione ed assume valore negativo.

L'amministratore unico provvederà ad adottare gli opportuni provvedimenti in merito, effettuando un monitoraggio costante dell'andamento della gestione tenuto conto anche della particolare tipologia dell'attività svolta.

### **Destinazione del risultato dell'esercizio**

Signori soci,

Vi propongo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2019 e di voler coprire la perdita di esercizio come segue:

<b>Voce</b>	<b>Importo</b>
Perdita dell'esercizio	59.550
Utili portati a nuovo	1.463
Finanziamento soci a copertura perdita	58.087

### **L'Amministratore Unico**

Quattrini Dario