

## **Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2019**

### **Signori Soci,**

la Vostra Società svolge la propria attività esclusivamente nella gestione del servizio di trasporto pubblico locale urbano ed extraurbano del bacino della Provincia di Siena.

Di seguito la composizione sociale di Siena Mobilità S.c. a r.l.:

Socio	Quota al 31.12.2019	% quota al 31.12.2019
Tiemme S.p.A.	21.555	86,22%
Busitalia S.p.A.	1.890	7,56%
By Bus S.c. a r.l.	1.555	6,22%
<b>Totale</b>	<b>25.000</b>	<b>100,00%</b>

La società è stata costituita il 21.12.2004 ai sensi dell'art. 2615 ter c.c., è operativa dal 01.01.2005 ed ha svolto il servizio di T.P.L. regolato dal Contratto di Servizio con la Provincia di Siena dal 01.03.2005 fino al 31.12.2010.

Da tale data, in attesa della assegnazione definitiva del servizio di T.P.L. messo a gara dalla Regione Toscana su Lotto Unico Regionale, ed allo scopo di garantire comunque la continuità del servizio, sono stati adottati dal Settore Dirigenziale Trasporti dell'Amministrazione Provinciale, per il periodo compreso fra il 01.01.2011 ed il 31.12.2017, "atti d'obbligo" allo svolgimento del servizio di Trasporto Pubblico Locale.

A partire dal 01.01.2018 la titolarità del contratto di servizio TPL su gomma per l'intera Regione Toscana è stata assegnata per il biennio 2018- 2019 a ONE Scarl di cui nel prosieguo si forniranno i dettagli.

Siena Mobilità, costituita come detto ai sensi dell'art. 2615 ter c.c., quindi con natura e finalità consortili, non si prefigge scopo di lucro. Il risultato di bilancio è, di conseguenza, pari a 0 (zero).

L'attività di trasporto pubblico di persone assegnato alla società è stato svolto interamente dai propri soci: 1) Tiemme S.p.A. (86,22% del Capitale Sociale); 2) Busitalia S.p.A. (7,56%); 3) By Bus S.c. a r.l. (6,22%).

In assenza di personale dipendente, con la Società Tiemme è stato sottoscritto un contratto di service, con pagamento di un corrispettivo, per lo svolgimento di tutte le attività gestionali ed amministrative.

I costi di funzionamento (sia predeterminati che variabili) vengono periodicamente ribaltati ai soci in proporzione alla quantità di servizio di T.P.L. svolto.

### **APPROVAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO**

La società, con delibera del Consiglio di amministrazione del 16 marzo 2020, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto ricorso ai maggiori termini di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio per l'approvazione del bilancio.

Tale proroga si è resa necessaria per tenere conto delle numerose poste di particolare rilievo previste dal contratto ponte 2018-2019 (Conguaglio del corrispettivo, Riequilibrio economico del PEF, Contribuzione nuovi mezzi ed altre partite) la cui definitiva quantificazione ha richiesto un'attività istruttoria da parte della Regione Toscana.

Occorre altresì ricordare che ai sensi dell'art. 106 c. 1 del D.L. 17 marzo 2020, n. 18 c.d. Cura Italia, convertito con modificazioni in Legge 24 aprile 2020 n. 27, "in deroga a quanto previsto dagli articoli 2364 secondo comma e 2478 bis del codice civile o alle diverse disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria è convocata entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio".

Sono state contabilizzate solo le voci effettivamente realizzate, le altre saranno eventualmente oggetto di contabilizzazione nell'esercizio successivo.

## **FATTI DI PARTICOLARE RILIEVO**

Di seguito sono riportati i principali fatti di rilievo che hanno caratterizzato il 2019.

### **Gara assegnazione lotto unico regionale**

Nel 2014 è stata avviata dalla Regione Toscana un'articolata procedura per l'affidamento in concessione del servizio TPL a Bacino Unico Regionale.

La vicenda ha dato luogo ad una serie complessa di contenziosi giudiziari pluriennali ancora pendenti presso il Consiglio di Stato, che nel 2017 ha disposto, tra l'altro, la sospensione del procedimento e la rimessione alla Corte di Giustizia Europea di questioni pregiudiziali aventi ad oggetto l'interpretazione di normative europee, su cui si fondano i motivi di ricorso concernenti i requisiti di partecipazione alla gara.

In conseguenza della necessità di attendere i lunghi tempi per avere il pronunciamento della Corte Europea, la Regione Toscana nel secondo semestre del 2017, ha verificato ed ottenuto la disponibilità degli attuali gestori alla prosecuzione dello svolgimento dei servizi di TPL in Toscana mediante sottoscrizione di un contratto transitorio di durata biennale, denominato Contratto-Ponte, coinvolgendo tutti gli attori interessati che, allo scopo, hanno dovuto raggrupparsi e dar vita ad un nuovo soggetto giuridico unico, denominato One Scarl.

Il 29 dicembre 2017 è stato quindi stipulato con la Regione Toscana il Contratto Ponte, per l'affidamento biennale 2018-2019 in via d'urgenza ai sensi dell'art.5 comma 5 Reg, CE 1370/2007 dei servizi TPL del lotto unico regionale alla società ONE Scarl, sottoscritto per accettazione anche dai due concorrenti alla gara Autolinee Toscane Spa e Mobit Scarl; con tale strumento si è assicurata la continuità dei servizi di TPL e si sono altresì anticipati alcuni degli effetti previsti della gara unica (semplificazione tariffaria, investimenti in materiale rotabile e nuove tecnologie, riprogettazione di alcuni lotti di servizio).

In data 21 marzo 2019 è stata depositata la sentenza della Corte di Giustizia Europea, che ha espresso la sua posizione, senza entrare nel merito dei quesiti posti dal Consiglio di Stato, ritenendo pregiudiziale la circostanza che le norme del Regolamento Comunitario, oggetto di contenzioso, non sono ancora pienamente operative fino al 3.12.2019, ferma restando la possibilità degli Stati membri di dare alle stesse attuazione anticipata.

Terminata tale fase ed ottenuto quindi il parere sull'interpretazione della normativa europea, il giudizio è stato riassunto presso il Consiglio di Stato in ordine ai numerosi motivi di ricorso di natura anche diversa da quelli sottoposti alla Corte Europea, Consiglio di Stato che si è espresso dopo l'udienza di trattazione tenutasi in data 10 ottobre 2019.

Pur in pendenza dei pronunciamenti di cui sopra, in data 3 Maggio 2019 la Regione Toscana ha pubblicato il decreto dirigenziale n. 6585 del 19/4/2019 con il quale, preso atto del pronunciamento della Corte di Giustizia Europea ritenuto dirimente, ha proseguito l'iter della procedura di gara ed ha disposto l'aggiudicazione definitiva della gara in favore di Autolinee Toscane S.p.a.

La questione dunque è tornata al Consiglio di Stato, che dopo l'udienza del 10 ottobre 2019, ha pubblicato l'11 dicembre 2019 la sentenza n. 8411 con la quale ha: a) riunito i ricorsi iscritti sub nn. 9624/2016, 9725/2016 e n. 9177/2017; b) con riguardo al ricorso n. 9624/2016 del R.G., respinto l'appello principale di Mobit s.c. a r.l. e l'appello incidentale della Regione Toscana, nonché dichiarato improcedibili gli appelli incidentali di Autolinee Toscane s.p.a. e di RAPT; c) con riguardo al ricorso n. 9725/2016 respinto l'appello principale di Autolinee Toscane s.p.a. e l'appello incidentale della Regione Toscana; d) con riguardo al ricorso n. 9177/2017 del R.G., respinto l'appello principale di Mobit s.c. a r.l. e l'appello incidentale di Autolinee Toscane s.p.a.

Il provvedimento della Regione Toscana del 3 maggio 2019 è stato impugnato dal consorzio MOBIT scarl al TAR Toscana, che si è espresso con sentenza n. 344 del 19 marzo 2020 dichiarando i motivi di ricorso in parte inammissibili e in parte respingendoli.

Il consorzio MOBIT ha dunque proposto appello al Consiglio di Stato avverso la suddetta sentenza del TAR. L'udienza per la richiesta di accoglimento della sospensiva cautelare è fissato all'11 giugno 2020.

Ciò nonostante la Regione Toscana ha disposto la ripresa delle attività di subentro fissando al 18 maggio 2020 la data di inizio del c.d. cronoprogramma, ovvero il documento che regola il calendario di esecuzione degli atti di trasferimento dei beni dai gestori uscenti all'aggiudicatario.

Scaduto al 31/12/2019 il contratto ponte, a causa del protrarsi del contenzioso, la Regione ha imposto l'erogazione del servizio a ONE scarl attraverso atti d'obbligo periodici, in attesa della conclusione delle attività propedeutiche alla firma del contratto di gara.

### One scarl

Nel corso dell'esercizio 2019 Siena Mobilità ha continuato a svolgere il servizio come Affidataria del Contratto Ponte all'interno di ONE Scarl, la società consortile che raccoglie in un unico soggetto i 12 gestori dei servizi di TPL su gomma che operano su tutti i 14 bacini territoriali della Toscana, di cui Siena Mobilità fa parte.

Il consorzio è nato il 21 dicembre 2017, con atto a rogito Notaio Bigozzi di Firenze, nelle more della definizione del contenzioso per l'aggiudicazione della gara a lotto unico regionale con lo scopo di fornire ai Soci una organizzazione comune per la disciplina, il coordinamento e lo svolgimento del servizio durante la fase transitoria.

Le quote societarie delle Società consorziate corrispondono alla quota di volume di produzione chilometrico dei servizi TPL svolti dalle Società consorziate e/o dai Soci delle stesse al momento della sottoscrizione del "Contratto Ponte".

Di seguito si riporta la composizione societaria della ONE Scarl:

Macro Area / Socio		Quota consortile	
		euro	%
TOSCANA NORD	CPT	8.700,00	8,70%
	CTT NORD	10.780,00	10,78%
	VAI BUS	10.300,00	10,30%

FIRENZE	ATAF & LINEA	18.560,00	18,56%
TOSCANA CENTRO	C.A.P.	6.490,00	6,49%
	BLUBUS	6.820,00	6,82%
	PIU'BUS	2.010,00	2,01%
	A.C.V.	3.450,00	3,45%
	A.M.V.	3.600,00	3,60%
TOSCANA SUD	TIEMME	9.870,00	9,87%
	ETRURIA MOB	7.540,00	7,54%
	SIENA MOB	11.880,00	11,88%
<b>TOTALE</b>		<b>100.000,00</b>	<b>100%</b>

In data 21.12.2017, Siena Mobilità ha sottoscritto una quota di partecipazione di €11.880 in “ONE Scarl” (11,88% del capitale). Attraverso questa, l’azienda potrà proseguire il servizio di trasporto pubblico locale urbano ed extraurbano del bacino di Siena.

### **Evoluzione del servizio nel territorio regionale**

Dopo il primo anno di servizio “unico” svolto da One in tutta la Regione Toscana sono stati numerosi i miglioramenti apportati al Servizio. I progetti di investimento in nuove tecnologie a favore dell’utenza sono stati importanti con l’entrata in vigore della tecnologia AVM su tutti i mezzi, rivoluzione che ha consentito di attivare numerosissimi servizi di informazione all’utenza: App, Paline Intelligenti, Travel Planner etc.

In quasi tutti i bacini urbani è stata introdotta una modalità di pagamento elettronico che consente di acquistare i titoli on line semplificando il reperimento dei biglietti e il rinnovo degli abbonamenti (Carta Mobile, Carta Unica e Carta Mobint). Nel 2019 sono proseguiti gli effetti del nuovo piano tariffario, entrato in vigore a metà 2018 in adempimento a quanto previsto nel Contratto Ponte, che insieme agli adeguamenti inflattivi ha introdotto anche numerose agevolazioni basate sull’indicatore ISEE oltre a particolari tariffe rivolte alle categorie più deboli o che maggiormente utilizzano i nostri mezzi come gli studenti o categorie che ne fanno un uso più saltuario (carnet, abbonamenti settimanali etc.).

A partire dal mese di gennaio 2020, scaduto il Contratto Ponte, la società ha continuato comunque a svolgere il servizio per imposizione di atti d’obbligo ai sensi dell’art. 5 comma 5 del Regolamento CE n.1370/2007.

### **Evoluzione dei sistemi di pagamento**

Il 2019 è stato un anno importante, nel quale il Consorzio One ha introdotto ulteriori elementi di sviluppo e modernizzazione nella gestione unificata del servizio di trasporto pubblico toscano.

In particolare per quanto riguarda i sistemi di pagamento con carte bancarie contactless e EMV. Dopo l’avvio, nel dicembre 2018, di Tiemme Spa sull’intera rete urbana di Grosseto (prima città in Italia), il progetto si è progressivamente sviluppato anche in altri bacini urbani ed extraurbani rendendo la Toscana la prima regione in Italia per dimensione dei servizi urbani serviti.

Nel bacino senese, Tiemme ha introdotto il nuovo sistema di pagamento a bordo con sistema EMV nella primavera 2019 sulla linea Siena e San Gimignano per poi estenderlo, nel mese di settembre, all’intera rete urbana di Siena.

Il progetto consente un utilizzo più smart dell’autobus. Nuove obliterate di ultima generazione sono state installate a bordo di tutti i bus interessati, concretizzando l’impegno a favore

dell'innovazione tecnologica sempre più a portata di mano, incentivando l'uso del trasporto pubblico quale modalità di spostamento quotidiana.

L'iniziativa è stata accompagnata da una campagna di comunicazione sviluppata all'esterno e all'interno dei bus: gli autobus sono così componenti informative del progetto, in grado di comunicare tutte le informazioni sull'uso della carta e di lanciare un messaggio di stimolo all'utilizzo del mezzo pubblico. Tutti i mezzi interessati, infatti, hanno una grafica coordinata e dedicata, nella parte posteriore, sulla porta di ingresso e a bordo, in prossimità delle nuove validatrici, così da garantire informazioni ed istruzioni sulle modalità e caratteristiche di utilizzo del nuovo servizio. Alle paline e alle pensiline di fermata, inoltre, sono presenti informazioni per illustrare le caratteristiche dell'iniziativa e fornire istruzioni utili prima di salire a bordo.

### **Flussi finanziari**

A partire dal 2018 si è verificato un radicale cambiamento nei flussi di incasso e di pagamento della società a seguito del mutato cliente di fatturazione del corrispettivo, passato dalla Provincia di Siena a ONE Scarl. Tale circostanza ha portato ad una modifica del regime Iva applicato nelle fatture di vendita del corrispettivo non più soggette al meccanismo dello Split Payment ma all'applicazione dell'Iva sulle vendite.

Restano comunque ancora alcuni clienti ai quali Siena Mobilità fattura in regime di Split Payment identificabili negli Enti Pubblici e Busitalia-Sita Nord srl. Ciò ha determinato quindi la formazione di un credito seppure di minor importo rispetto agli anni precedenti.

### **SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA**

La società non presenta immobilizzazioni materiali né immateriali. Sussistono soltanto immobilizzazioni finanziarie: a) per un importo di €11.880 relativamente alla partecipazione, come sopra citata, di quote nella società One S.c. a r.l.; b) per un importo di €750 relativamente ad una partecipazione di quote nella Società By Bus S.c. a r.l., avvenuta nel corso dell'esercizio 2007 e, da allora, rimasta invariata.

La società non ha iscritte nell'attivo della situazione patrimoniale "attività di ricerca e sviluppo".

La società: a) non ha posseduto né possiede, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti; b) nel corso dell'esercizio non ha acquisito o alienato, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

I crediti iscritti in bilancio, così come dettagliati nella Nota Integrativa, sono in linea con l'esercizio precedente e sono rappresentati, per la loro quasi totalità, da crediti verso ONE S.c. a r.l. per il servizio di T.P.L. svolto nell'ultima parte dell'anno, da crediti per corrispettivi relativi alla vendita di titoli di viaggio ancora da incassare e da crediti tributari per l'imposta sul valore aggiunto (iva) chiesta a rimborso. I crediti comprendono anche l'importo per il corrispettivo a riequilibrio del costo del carburante 2019 (art.31 lett a) e con segno negativo la nota di credito da emettere verso One scarl a riequilibrio dei ricavi da traffico 2018 (art.31 lett b). Per gli importi si rimanda alla Nota Integrativa.

I debiti iscritti in bilancio, così come dettagliati nella Nota Integrativa, sono in linea con l'esercizio precedente e sono rappresentati, per la loro quasi totalità, da debiti verso i propri soci per l'attività di trasporto da questi effettuato nell'ultima parte dell'anno.

I crediti commerciali, quasi esclusivamente rilevati nei confronti di ONE S.c a r.l. e dei propri soci, non presentano, considerati i soggetti, rischi di inesigibilità.

Da rilevare che sia i crediti che i debiti iscritti a bilancio al 31.12.2019 sono ad oggi quasi completamente incassati e saldati.

## **CONTO ECONOMICO**

### **Risultato 2019**

Per le motivazioni prima indicate, attività svolta senza scopo di lucro, il risultato di bilancio è pari a 0 (zero).

### **Ricavi**

I ricavi annotati in bilancio pari ad € 38.960.177, ampiamente dettagliati in Nota Integrativa, rappresentano il corrispettivo riconosciuto dalla Regione Toscana attraverso ONE S.c. a r.l. per i chilometri di T.P.L. assegnati e prodotti e l'ammontare degli introiti incassati dagli utenti del servizio nel corso dell'esercizio ed iscritti per competenza temporale. I ricavi comprendono anche l'importo per il corrispettivo a riequilibrio del costo del carburante 2019 (art.31 lett a e con segno negativo la nota di credito da emettere verso One scarl a riequilibrio dei ricavi da traffico 2018 (art.31 lett b). Per gli importi si rimanda alla Nota Integrativa.

Fra i ricavi risulta inoltre l'importo di €580.316, dato principalmente dal ribaltamento ai soci dei costi di funzionamento.

### **Costi**

I costi annotati in bilancio pari ad € 39.535.452, anch'essi ampiamente dettagliati in Nota Integrativa, rappresentano il corrispettivo riconosciuto ai soci in proporzione ai chilometri da ciascuno di essi effettuati, nonché l'ammontare degli introiti incassati e spettanti ai soci stessi.

Fra i costi risulta il service amministrativo prestato dal socio Tiemme S.p.A. per €427.682.

Altri costi registrati in bilancio nel corso dell'esercizio 2019, tutti dettagliati in Nota Integrativa, sono relativi a quanto pagato al Revisore Unico, alle spese per consulenze amministrative e fiscali, a provvigioni passive per la vendita di titoli di viaggio, all'acquisto di titoli di viaggio, depliant, brochure, stampati e materiali vari di consumo, a costi per indagini sull'utenza e ad altre spese generali.

## **ALTRE INFORMAZIONI**

### **Attività di Direzione e Coordinamento**

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si attesta che la società non è soggetta alla altrui attività di direzione e coordinamento.

### **Strumenti Finanziari**

La società, nel corso dell'esercizio, non ha fatto uso di strumenti finanziari.

### **Sedi Operative**

La società non ha sedi operative.

### **Personale dipendente**

La società non ha personale dipendente.

## **Patrimonio netto**

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2019 risulta di €25.000, pari all'ammontare del Capitale Sociale.

## **Rendiconto finanziario**

Il Rendiconto Finanziario della società viene presentato insieme al Bilancio di Esercizio ed alla Nota Integrativa.

## **Informazioni sull'ambiente**

In merito alle informazioni attinenti all'ambiente si rileva che, essendo la società costituita con natura e finalità consortili e non svolgendo direttamente l'attività del servizio di trasporto pubblico di persone, attività effettivamente svolta attraverso i propri soci, non ha messo in atto alcuna procedura volta alla rilevazione di situazioni influenti sull'ambiente.

## **Anticipazioni finanziarie**

La Società non ha in corso nessuna anticipazione finanziaria da parte degli Istituti di Credito.

## **Evoluzione prevedibile della gestione**

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si segnala che la Società è stata titolare del Contratto ponte fino al 31 dicembre 2019. A partire dal mese di gennaio 2020, la società ha continuato comunque a svolgere il servizio per imposizione di Atti d'obbligo all'interno del consorzio One scarl, ai sensi dell'art. 5 comma 5 del Regolamento CE n.1370/2007.

Atti d'obbligo che potrebbero concludersi nel corso dell'anno a seguito di un eventuale subentro nel servizio del nuovo gestore, aggiudicatario della gara regionale.

Fino a quella data porterà avanti tutti gli impegni previsti nel Contratto e richiamati negli atti d'obbligo.

Poiché la Società non si prefigge finalità di lucro, il patrimonio netto non subirà quindi variazioni.

Il 21 febbraio 2020 si sono manifestati i primi due casi di Covid-19 in Italia. La rapida diffusione dell'epidemia ha portato il Presidente del Consiglio ad annunciare il 9 marzo il lockdown delle attività. Da quel momento la Società ha visto il completo azzeramento dei flussi da titoli di viaggio. Oltre a questo, il servizio ha subito una riduzione di circa il 60% ed la Società si è trovata nell'impossibilità di fatturare regolarmente il corrispettivo secondo gli importi stabiliti dall'atto d'obbligo. Il D.L. 17/03/2020, n. 18 all'art 92 comma 4-bis, al fine di contenere gli effetti negativi dell'emergenza epidemiologica e delle misure di contrasto alla diffusione del virus ha previsto il pagamento dell'intero corrispettivo programmato, senza decurtazioni in ragione delle minori percorrenze realizzate a decorrere dal 23 febbraio 2020 e fino al 31 dicembre 2020. L'efficacia della norma è però subordinata all'autorizzazione della Commissione europea.

Si precisa che l'assenza di titoli e di corrispettivo non ha impatto sul patrimonio della Società ma ha causato un'interruzione dei flussi verso i Consorziati.

## Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non ha svolto specifiche analisi valutative in ordine alla continuità aziendale, pur esistendo come sopra esposto la possibilità di subentro di un eventuale nuovo gestore.

Ciò nonostante, non esistono in bilancio poste la cui durata supera l'esercizio successivo e non esistono poste di natura valutativa che possano subire variazioni nell'ottica di una eventuale cessazione dell'attività, in considerazione della particolare natura della Società, che non espleta in via diretta servizi di TPL, demandati ai gestori, ma che ha come oggetto sociale esclusivamente la gestione del Contratto Ponte e dei successivi atti d'obbligo.

Gli altri rischi sono quelli tipici all'attività di TPL derivanti dalla titolarità del contratto.

## Liquidità

Non esiste alcun rischio di liquidità.

## Partecipazioni societarie

Società partecipata	Valore totale al 31.12.2019	tipologia
By Bus S.c. a r.l.	750	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti
One S.c. a r.l.	11.880	Altre Imprese
<b>Totale</b>	<b>12.630</b>	

## Rapporti con imprese controllate

La società, alla data del 31.12.2019, non ha iscritte nel proprio bilancio imprese controllate.

Rapporti con imprese controllanti.

La società, nell'esercizio dell'attività del trasporto pubblico di persone, ha rapporti di debito e di credito con la società Tiemme S.p.A., sia per le prestazioni di quest'ultima effettuate a favore di Siena Mobilità nella parte finale dell'esercizio che per il riaddebito, effettuato da Siena Mobilità a Tiemme, dei costi di funzionamento sostenuti.

## Rapporti con imprese collegate

La società, alla data del 31.12.2019, non ha iscritte nel proprio bilancio imprese collegate.

## Rapporti con imprese sorelle

La società, nell'esercizio dell'attività del trasporto pubblico di persone, ha rapporti di debito e di credito con le società By Bus S.c. a r.l. e Etruria Mobilità S.c. a r.l., sia per le prestazioni effettuate da By Bus a favore di Siena Mobilità nella parte finale dell'esercizio che per introiti da titoli di viaggio di spettanza di Etruria Mobilità.



## Rapporti con altre imprese

La società, nell'esercizio dell'attività del trasporto pubblico di persone, ha rapporti di debito e di credito con la società One S.c. a r.l

### Crediti e debiti verso società controllanti

Si riferiscono esclusivamente alle pendenze ancora in essere al 31 dicembre 2019 verso la Società controllante Tiemme S.p.A.

#### Crediti verso imprese controllanti al 31.12.2019:

Crediti vs. imprese controllanti	31.12.2018	Crediti vs. imprese controllanti	31.12.2019
crediti per fatture emesse	0	crediti per fatture emesse	0
crediti per fatture da emettere	100.718	crediti per fatture da emettere	88.797
<b>Totale</b>	<b>100.718</b>	<b>Totale</b>	<b>88.797</b>

#### Debiti verso imprese controllanti al 31.12.2019:

Debiti vs. imprese controllanti	31.12.2018	Debiti vs. imprese controllanti	31.12.2019
debiti per fatture ricevute	738.927	debiti per fatture ricevute	1.924.908
debiti per fatture da ricevere	4.169.385	debiti per fatture da ricevere	2.904.187
debiti diversi	1.051	debiti diversi	0
<b>Totale</b>	<b>4.909.363</b>	<b>Totale</b>	<b>4.829.095</b>

### Crediti e debiti verso società sorelle

Si riferiscono esclusivamente alle pendenze ancora in essere al 31 dicembre 2019 verso le Società By Bus S.c. a r.l. e Etruria Mobilità S.c. a r.l.

#### Crediti verso imprese sorelle al 31.12.2019:

Crediti vs. imprese sorelle	31.12.2018	Crediti vs. imprese sorelle	31.12.2019
crediti per fatture emesse	17.457	crediti per fatture emesse	18.611
crediti per fatture da emettere	0	crediti per fatture da emettere	336
<b>Totale</b>	<b>17.457</b>	<b>Totale</b>	<b>18.947</b>

#### Debiti verso imprese sorelle al 31.12.2019:

Debiti vs. imprese sorelle	31.12.2018	Debiti vs. imprese sorelle	31.12.2019
debiti per fatture ricevute	31.355	debiti per fatture ricevute	21.793
debiti per fatture da ricevere	52.150	debiti per fatture da ricevere	57.810
<b>Totale</b>	<b>83.505</b>	<b>Totale</b>	<b>79.603</b>

Signori Soci,

presentiamo alla Vostra approvazione il Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 comprendente la Situazione Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la Nota Integrativa, con un risultato pari ad €0 (zero).

SIENA, 22/05/2020

per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
Massimo Roncucci

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: SIENA MOBILITA' s.c.a r.l.  
Sede: STRADA STATALE 73 LEVANTE, 23 SIENA SI  
Capitale sociale: 25.000,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: SI  
Partita IVA: 01142800521  
Codice fiscale: 01142800521  
Numero REA: 124021  
Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA  
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  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2019

## Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	750	750
d-bis) altre imprese	11.880	11.880
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>12.630</i>	<i>12.630</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>12.630</i>	<i>12.630</i>

	31/12/2019	31/12/2018
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	12.630	12.630
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	3.146	3.101
<i>Totale rimanenze</i>	3.146	3.101
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	5.132.962	4.004.357
esigibili entro l'esercizio successivo	5.132.962	4.004.357
4) verso controllanti	88.797	100.718
esigibili entro l'esercizio successivo	88.797	100.718
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	18.947	17.457
esigibili entro l'esercizio successivo	18.947	17.457
5-bis) crediti tributari	45.544	234.628
esigibili entro l'esercizio successivo	45.544	234.628
5-quater) verso altri	56.967	1.224.377
esigibili entro l'esercizio successivo	56.967	1.224.377
<i>Totale crediti</i>	5.343.217	5.581.537
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	59.536	322.476
3) danaro e valori in cassa	1.571	1.646
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	61.107	324.122
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	5.407.470	5.908.760
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>1.558.213</b>	<b>1.645.683</b>
<i>Totale attivo</i>	6.978.313	7.567.073
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>25.001</b>	<b>25.001</b>
I - Capitale	25.000	25.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	1	1
<i>Totale altre riserve</i>	1	1
Totale patrimonio netto	25.001	25.001
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche	127	52
esigibili entro l'esercizio successivo	127	52

	31/12/2019	31/12/2018
7) debiti verso fornitori	481.180	907.320
esigibili entro l'esercizio successivo	481.180	907.320
11) debiti verso controllanti	4.829.095	4.909.363
esigibili entro l'esercizio successivo	4.829.095	4.909.363
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	79.603	83.505
esigibili entro l'esercizio successivo	79.603	83.505
12) debiti tributari	5.180	725
esigibili entro l'esercizio successivo	5.180	725
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	480
esigibili entro l'esercizio successivo	-	480
14) altri debiti	-	1.115
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.115
<i>Totale debiti</i>	<i>5.395.185</i>	<i>5.902.560</i>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>1.558.127</b>	<b>1.639.512</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>6.978.313</i>	<i>7.567.073</i>

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	38.960.177	37.472.068
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	580.316	589.654
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>580.316</i>	<i>589.654</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>39.540.493</i>	<i>38.061.722</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	52.191	87.400
7) per servizi	39.439.710	37.947.115
8) per godimento di beni di terzi	30	30
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(45)	1.285
14) oneri diversi di gestione	43.566	26.892
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>39.535.452</i>	<i>38.062.722</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>5.041</b>	<b>(1.000)</b>

	31/12/2019	31/12/2018
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	139	1.000
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	139	1.000
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	139	1.000
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	139	1.000
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>5.180</b>	-
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	5.180	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	5.180	-
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	-	-

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Imposte sul reddito	5.180	
Interessi passivi/(attivi)	(139)	(1.000)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	5.041	(1.000)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	5.041	(1.000)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(45)	1.285
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.128.605)	(238.797)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(426.140)	332.800
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	87.470	(868.621)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(81.385)	875.668
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.285.615	(1.908)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(263.090)</i>	<i>100.427</i>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(258.049)	99.427
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	139	1.000
(Imposte sul reddito pagate)	(5.180)	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(5.041)</i>	<i>1.000</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>(263.090)</b>	<b>100.427</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	75	52
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>75</b>	<b>52</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(263.015)</b>	<b>100.479</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	322.476	221.896
Danaro e valori in cassa	1.646	1.747
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	324.122	223.643
Disponibilità liquide a fine esercizio		

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
Depositi bancari e postali	59.536	322.476
Danaro e valori in cassa	1.571	1.646
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	61.107	324.122
Differenza di quadratura		

## Informazioni in calce al rendiconto finanziario

### Commento

La società ha predisposto il rendiconto finanziario con il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2019 evidenzia un risultato di euro 0 (zero).

### Attività svolta

La società è stata costituita in data 21.12.2004 ai sensi dell'art. 2615 ter c.c., quindi con natura e finalità consortili, e, in ragione di ciò, non si prefigge scopo di lucro. E' diventata operativa dal 01.01.2005 mentre gli effetti economici del contratto di servizio sottoscritto con la Provincia di Siena hanno avuto efficacia dal 01.03.2005. Da tale data e fino al 31.12.2010 la società ha svolto il servizio di trasporto pubblico locale regolato dal contratto di servizio citato.

La Regione Toscana, con la propria Legge Finanziaria Regionale 2011 emanata alla fine dell'anno 2010, in considerazione della necessità di attuare politiche di razionalizzazione di servizi pubblici, ha modificato radicalmente il proprio quadro normativo in materia di Trasporto Pubblico Locale ed ha provveduto ad espletare una gara su Lotto Unico Regionale.



Dal 01.01.2011 e fino al 31.12.2017, in attesa della assegnazione definitiva del servizio T.P.L. messo a gara e dell'espletamento di tutti gli atti necessari al subentro del nuovo soggetto aggiudicatario, allo scopo di garantire comunque la continuità del servizio pubblico di trasporto, sono stati adottati, nei confronti della società, dal Settore Dirigenziale dei Trasporti dell'Amministrazione Provinciale di Siena, “**atti d'obbligo**“ allo svolgimento del servizio.

In data 22.12.2017 la Regione Toscana, dopo aver acquisito l'accordo di tutti gli operatori del trasporto pubblico di persone della regione, ha predisposto un Contratto Ponte per la durata dal 01.01.2018 al 31.12.2019, sottoscritto dalla Regione Toscana stessa, i due concorrenti Mobit S.c. a r.l. ed Autolinee Toscane S.p.A., e la società ONE S.c. a r.l..

Quindi, a partire dal 01.01.2018 e per un biennio, il servizio di Trasporto Pubblico Locale su gomma per l'intero territorio regionale è stato provvisoriamente assegnato alla società ONE S.c. a r.l..

ONE S.c. a r.l. raccoglie tutti i gestori dei servizi di T.P.L. su gomma che operano su tutto il territorio della Regione Toscana.

In questi primi mesi dell'anno 2020, essendo decorso il biennio di validità dal contratto sopra citato e non essendo ancora subentrato il soggetto che dovrà svolgere il servizio con riferimento alla gara regionale, la Regione Toscana, con appositi “**atti d'obbligo**“ mensili ha dato incarico alla società ONE S.c. a r.l. di svolgere il servizio di trasporto pubblico di persone su tutto il territorio regionale.

Per il bacino di Siena ONE S.c. a r.l. si avvale delle prestazioni di Siena Mobilità S.c. a r.l..

## **Criteri di formazione**

### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

### **Principi di redazione**

---

#### **Commento**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Si precisa inoltre che anche in caso di eventuale discontinuità (si veda paragrafo sui Principali rischi e incertezze nella Relazione sulla gestione), non esistono in Bilancio poste di natura valutativa che potrebbero subire variazioni di valore.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati

alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### **Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

### **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

---

#### **Commento**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

### **Cambiamenti di principi contabili**

---

#### **Commento**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

### **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

---

#### **Commento**

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

### **Criteri di valutazione applicati**

---

#### **Commento**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

### ***Partecipazioni***

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

### **Rimanenze**

Le rimanenze di beni sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

### ***Materie prime, sussidiarie e di consumo***

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato in alternativa al costo specifico, stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

## **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per l'adeguamento al presumibile valore di realizzo non è stato necessario effettuare alcuno stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

### **Patrimonio netto**

Le voci sono espote in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### **Debiti**

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione.

## Altre informazioni

---

### Commento

#### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

### Introduzione

---

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'art. 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Immobilizzazioni

---

#### Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano, ove presenti, la consistenza ed i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

La società non ha, alla data di chiusura dell'esercizio 2019, iscritti valori relativi ad immobilizzazioni materiali ed immateriali.

#### Operazioni di locazione finanziaria

##### Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

#### Immobilizzazioni finanziarie

##### Introduzione

Le partecipazioni in altre imprese sono valutate al costo.

I sottoscritti amministratori dichiarano che la società:

- non ha posseduto e non possiede, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti;
- nel corso dell'esercizio non ha acquistato o alienato anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni finanziarie.

*Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati*

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	750	11.880	12.630
Valore di bilancio	750	11.880	12.630
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	750	11.880	12.630
Valore di bilancio	750	11.880	12.630

**Valore delle immobilizzazioni finanziarie***Introduzione*

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Le "**Immobilizzazioni finanziarie**" espone in bilancio alla data del 31.12.2019 alla voce "**Partecipazioni in Imprese sottoposte al controllo delle controllanti**" per un importo di €750, valore rimasto invariato rispetto a quello della fine dell'esercizio precedente, sono relative all'acquisto, avvenuto nel corso dell'esercizio 2007, di una quota del capitale sociale di By Bus S.c.r.l..

L'immobilizzazione finanziaria in questione è iscritta al costo di acquisto.

Le "**Immobilizzazioni finanziarie**" espone in bilancio alla data del 31.12.2019 alla voce "**Partecipazioni in altre imprese**" per un importo di €11.880 sono relative all'acquisto, avvenuto nel corso dell'esercizio 2017, di una quota del capitale sociale di ONE S.c. a r.l., operatore unico del trasporto pubblico in Toscana, soggetto nato dall'accordo e dalla partecipazione di tutti gli operatori del trasporto pubblico di persone operanti nella regione.

L'immobilizzazione finanziaria in questione è iscritta al costo di acquisto.

## Attivo circolante

### Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Rimanenze

#### Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze di beni.

#### Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	3.101	45	3.146
<i>Totale</i>	<i>3.101</i>	<i>45</i>	<i>3.146</i>

### Commento

L'ammontare di € 3.146 esposto alla fine dell'esercizio 2019 è relativo alla voce "materie prime, sussidiarie, di consumo e merci", quali stampati, biglietti ed altre scorte.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Introduzione

#### Analisi dei crediti

I "Crediti" annotati nel presente bilancio ammontano a complessivi € 5.343.217 e rappresentano la totalità dei crediti inerenti l'attività operativa dell'azienda. Tali crediti sono, alla data odierna, quasi completamente incassati.

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, in base al loro valore nominale.

I "Crediti verso clienti" sono pari ad € 5.132.962.

Tali crediti si riferiscono principalmente a fatture emesse, o ancora da emettere alla data di chiusura dell'esercizio, nei confronti della società partecipata ONE S.c. a r.l. (€ 4.866.656), quale corrispettivo per l'attività di trasporto di persone effettuato nell'ultima parte dell'esercizio. L'importo comprende il corrispettivo a riequilibrio del costo del carburante 2019 (art.31 lett a) pari a € 206.218 e con segno negativo la nota di credito da emettere verso One scarl a riequilibrio dei ricavi da traffico 2018 (art.31 lett b) pari (€ 74.387).

Significativo è anche il credito nei confronti della Regione Toscana per fatture emesse, o ancora da emettere, relativamente a quanto riconosciuto dalla regione stessa sulla vendita delle tessere di libera circolazione (€ 248.483).

I “**Crediti verso controllanti**” sono pari ad €88.797 e si riferiscono principalmente al riaddebito a Tiemme S.p.A. dei costi di funzionamento della società relativi al 2° semestre 2019, per la parte consuntivata a carico della controllante.

I “**Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti**” ammontano ad €18.947 e si riferiscono principalmente a titoli di viaggio spettanti alla società e venduti da Etruria Mobilità S.c. a r.l. e By Bus S.c. a r.l..

I “**Crediti tributari**” per un importo di €45.544 sono relativi: a) al credito vantato nei confronti dell’Erario per iva pagata ai fornitori e consuntivata con la liquidazione del mese di dicembre 2019 (€45.508); b) alle ritenute d’acconto effettuate dalla banca e calcolate, nell’anno 2019, sugli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario (€36).

I “**Crediti verso altri**”, ammontanti a complessivi €56.967, si riferiscono principalmente a corrispettivi per titoli di viaggio di competenza dell’esercizio 2019 ancora da incassare alla data del 31.12.2019. L’importo indicato è stato quasi completamente incassato nei primi mesi di quest’anno 2020.

### **Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

#### **Introduzione**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell’attivo circolante nonché la loro suddivisione in termini di scadenza

#### *Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante*

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	4.004.357	1.128.605	5.132.962	5.132.962
Crediti verso controllanti	100.718	(11.921)	88.797	88.797
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	17.457	1.490	18.947	18.947
Crediti tributari	234.628	(189.084)	45.544	45.544
Crediti verso altri	1.224.377	(1.167.410)	56.967	56.967
<b>Totale</b>	<b>5.581.537</b>	<b>(238.320)</b>	<b>5.343.217</b>	<b>5.343.217</b>

### **Disponibilità liquide**

#### **Introduzione**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Le disponibilità liquide della società sono date dalle giacenze in termini monetari, alla fine dell’esercizio 2019, del conto corrente bancario e della cassa interna.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.



**Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	322.476	(262.940)	59.536
danaro e valori in cassa	1.646	(75)	1.571
<b>Totale</b>	<b>324.122</b>	<b>(263.015)</b>	<b>61.107</b>

**Commento**

L'ammontare delle “**Disponibilità liquide**“ (€ 61.107) è dato dal saldo al 31.12.2019 del conto corrente bancario (€59.536) e della cassa interna (€1.571).

La liquidità è mantenuta su livelli strettamente necessari per coprire i fabbisogni a breve. I corrispettivi incassati vengono immediatamente ridistribuiti ai Soci.

**Ratei e risconti attivi****Introduzione**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi comuni a più esercizi.

Per i ratei ed i risconti di durata pluriennale, se indicati, sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei risconti attivi.

**Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.645.683	(87.470)	1.558.213
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>1.645.683</b>	<b>(87.470)</b>	<b>1.558.213</b>

**Commento**

Nel seguente prospetto é illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<b>RATEI E RISCONTI</b>		
	Risconti attivi	1.558.213
	<b>Totale</b>	<b>1.558.213</b>

L'importo contabilizzato in bilancio di € 1.558.213 si riferisce a “**Risconti attivi**” relativi ad abbonamenti plurimensili urbani ed extraurbani fatturati dai soci nell'esercizio 2019 ma in parte di competenza dell'anno 2020.

Si rileva che i risconti indicati non hanno durata superiore ai cinque anni.

## Oneri finanziari capitalizzati

### Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Introduzione

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Di seguito si analizzano nel dettaglio, se ricorrenti, i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

## Patrimonio netto

### Introduzione

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

#### Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

#### Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	25.000	25.000
Varie altre riserve	1	1
Totale altre riserve	1	1
<b>Totale</b>	<b>25.001</b>	<b>25.001</b>

**Dettaglio delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
<b>Totale</b>	<b>1</b>

**Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto****Introduzione**

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto**

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	25.000	Capitale	B
Varie altre riserve	1	Capitale	
Totale altre riserve	1	Capitale	
<b>Totale</b>	<b>25.001</b>		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>			

**Commento**

Il **“Patrimonio netto”** del bilancio di Siena Mobilità è rimasto immutato rispetto alla situazione risultante nell'esercizio precedente, essendo il **“Capitale sociale”** l'unica voce iscritta, a parte le piccole variazioni che possono verificarsi nei vari anni alla voce **“Riserve da arrotondamento all'euro”**.

Il **“Capitale sociale”**, ammontante ad €25.000, risulta invariato rispetto alla consistenza rilevata alla data del 31.12.2018.

In data 1° agosto 2010, a seguito del conferimento, effettuato dalle società Tra.In S.p.A. con sede a Siena, La Ferroviaria Italiana S.p.A. con sede ad Arezzo, Rama S.p.A. con sede a Grosseto e A.T.M. S.p.A. con sede a Piombino, dei rispettivi rami d'azienda relativi alla attività di trasporto di persone, è stata costituita la società Tiemme S.p.A. con sede ad Arezzo.

La società Tiemme S.p.A., sempre in data 1° agosto 2010, è subentrata nelle quote di Siena Mobilità S.c. a r.l., fino a tale data posseduta dalle società Tra.In S.p.A., La Ferroviaria Italia S.p.A. e Rama

S.p.A., ammontanti all'86,22% del Capitale Sociale. Le rimanenti quote del Capitale Sociale appartengono a Busitalia S.p.A. (7,56%) ed a By Bus S.c. a r.l. (6,22%).

## Debiti

### Introduzione

In tale voce sono indicate passività certe e determinate sia nell'importo che nella data di sopravvenienza.

I **“Debiti”** esposti nel presente bilancio, ammontanti a complessivi 5.395.185. Tali debiti sono, alla data odierna, quasi completamente pagati.

I **“Debiti verso fornitori”**, pari ad € 481.180, si riferiscono principalmente a fatture ricevute e registrate, o ancora da ricevere alla data di chiusura dell'esercizio, sia per il riaccredito a Busitalia S.p.A., effettivo esecutore insieme agli altri soci dell'attività di servizio di trasporto pubblico, dei corrispettivi previsti dal 'contratto ponte' sottoscritto dalla S.c. a r.l. ONE e dalla Regione Toscana, che per il pagamento di incassi dalla vendita di titoli di viaggio spettanti a vari soggetti (Busitalia, By Bus, Trenitalia, Trasporto Ferroviario Toscano, Autolinee Chianti Valdarno), nonché a fatture per forniture varie di beni e servizi.

I **“Debiti verso controllanti”**, pari ad € 4.829.095, si riferiscono principalmente a fatture ricevute e registrate, o ancora da ricevere alla data di chiusura dell'esercizio, sia per il riaccredito a Tiemme S.p.A., effettivo esecutore insieme agli altri soci dell'attività di servizio di trasporto pubblico, dei corrispettivi previsti dal 'contratto ponte' sottoscritto dalla S.c. a r.l. ONE e dalla Regione Toscana, che per il pagamento di incassi dalla vendita di titoli di viaggio spettanti sempre a Tiemme S.p.A.

I **“Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti”** pari ad € 79.603, si riferiscono a fatture ricevute e registrate, o ancora da ricevere alla data di chiusura dell'esercizio, sia principalmente per il riaccredito a By Bus S.c. a r.l., effettivo esecutore insieme agli altri soci dell'attività di servizio di trasporto pubblico, dei corrispettivi previsti dal 'contratto ponte' sottoscritto dalla S.c. a r.l. ONE e dalla Regione Toscana, che per il pagamento di incassi dalla vendita di titoli di viaggio spettanti alla stessa By Bus S.c. a r.l..

Gli altri valori si riferiscono: a) al debito verso l'Erario per il saldo imposte IRES per l'anno 2019 (€ 5.180); b) a spese bancarie relative al 4° trimestre 2019 non ancora trattenute dalla banca alla fine dell'esercizio (€ 127).

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

#### Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	52	75	127	127

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	907.320	(426.140)	481.180	481.180
Debiti verso imprese controllanti	4.909.363	(80.268)	4.829.095	4.829.095
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	83.505	(3.902)	79.603	79.603
Debiti tributari	725	4.455	5.180	5.180
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	480	(480)	-	-
Altri debiti	1.115	(1.115)	-	-
<b>Totale</b>	<b>5.902.560</b>	<b>(507.375)</b>	<b>5.395.185</b>	<b>5.395.185</b>

**Commento*****Debiti verso banche***

Non si fornisce il dettaglio dei debiti verso banche perché non rilevante.

***Altri debiti***

Non si fornisce il dettaglio degli altri debiti perché non rilevante.

**Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali****Introduzione**

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

**Finanziamenti effettuati da soci della società****Introduzione**

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

## Ratei e risconti passivi

### Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Per i ratei ed i risconti di durata pluriennale, se indicati, sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	1.639.512	(81.385)	1.558.127
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>1.639.512</b>	<b>(81.385)</b>	<b>1.558.127</b>

### Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio

L'importo contabilizzato si riferisce a "Risconti passivi" per abbonamenti plurimensili urbani ed extraurbani, venduti nell'esercizio 2019 dalla società, per la parte dell'importo (€1.558.127) relativo al periodo di validità di tali abbonamenti nell'esercizio 2019.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti passivi	1.558.127
	<b>Totale</b>	<b>1.558.127</b>

## Nota integrativa, conto economico

### Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del

codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## Valore della produzione

### Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

La voce "**Valore della Produzione**" esposta nel Conto Economico ammonta complessivamente ad € 39.540.493.

L'importo di cui sopra è dato dalla voce "**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**" per un importo di € 38.960.177, importo che rappresenta il complessivo dei ricavi delle attività della società di competenza dell'esercizio 2019, e dalla voce "**Altri ricavi e proventi**" per un importo di € 580.316, importo che rappresenta principalmente il riaddebito ai soci delle spese di funzionamento della società.

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

### Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

### Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Contratto Ponte ONE	23.664.668
Corrispettivo Titoli viaggio TPL	13.503.201
Corrispettivo Titoli viaggio TPL fatturati	268.951
Corrispettivo Titoli viaggio Pegaso	608.926
Corrispettivo Titoli Viaggio non TPL	16.265

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Integrazioni tariffarie/altri servizi EL	197.576
Tessere	61.084
Sanzioni TPL	559.100
Provvigioni attive	80.406
<b>Totale</b>	<b>38.960.177</b>

### Commento

Come più sopra indicato la voce “**Valore della Produzione**” è pari ad €39.540.493.

In particolare:

a) - per la voce “**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**”, pari ad €38.960.177:

1) l’importo di € 23.664.668 rappresenta il corrispettivo relativo al servizio di trasporto pubblico locale su gomma svolto dalla società attraverso i propri soci nel corso dell’intero anno 2019, così come previsto da un accordo (così detto “contratto ponte”) sottoscritto dalla società ONE S.c. a r.l., soggetto che rappresenta tutte le aziende di trasporto pubblico toscane, e la Regione Toscana. Tale “contratto ponte” ha un periodo di validità dal 1° gennaio 2018 al 31 dicembre 2019, quindi anche per l’esercizio 2019 il corrispettivo per il servizio è stato corrisposto dalla Regione Toscana alla società ONE e da questa conseguentemente ridistribuito ai soci. Tale importo comprende il corrispettivo a riequilibrio del costo del carburante 2019 (art.31 lett a) pari a €206.218 e con segno negativo la nota di credito da emettere verso One scarl a riequilibrio dei ricavi da traffico 2018 (art.31 lett b) pari (€ 74.387);

2) l’importo di € 15.295.509 rappresenta gli introiti incassati dall’utenza per il servizio di trasporto pubblico locale su gomma, di cui: a) €14.408.601 per la vendita di titoli di viaggio (€13.788.417) e di tessere (€ 61.084) e per l’incasso delle multe comminate ai viaggiatori sprovvisti di biglietto (€ 559.100); b) €197.576 per integrazioni tariffarie riconosciute dalla Regione Toscana; c) €608.926 per titoli di viaggio “Pegaso”; d) €80.406 per provvigioni attive relative alla vendita di titoli di viaggio per conto di altri operatori;

b) - per la voce “**Altri ricavi e proventi**”, pari ad €580.316:

1) l’importo di € 559.070 rappresenta, come già detto, il riaddebito ai soci delle spese di funzionamento della società;

2) l’importo di €21.246 è dato da ulteriori vari proventi, diversi dai precedenti.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

#### Introduzione

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche non è rilevante.



## Costi della produzione

### Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

La voce “**Costi della produzione**“ esposta nel Conto Economico ammonta complessivamente ad € 39.535.452.

L'importo di cui sopra è dato dalle voci:

- 1) - “**Materie prime, sussidiarie e merci**“ per un importo di €52.191;
- 2) - “**Servizi**“ per un importo di €39.439.710;
- 3) - “**Godimento di beni di terzi**“ per un importo di €30;
- 4) - “**Variazioni delle rimanenze**“ per un importo, a rettifica dei costi, di €45;
- 5) - “**Oneri diversi di gestione**“ per un importo di €43.566.

La voce “**Materie prime, sussidiarie e merci**“ riguarda l'acquisto di titoli di viaggio, stampati amministrativi, orari, brochure ecc..

L'ammontare dei costi raggruppati nella voce “**Servizi**“ è relativa ai sotto indicati oneri:

- ribaltamento agli effettivi esecutori del servizio di trasporto pubblico del corrispettivo riconosciuto alla società da parte della società ONE S.c. a r.l., pari ad €23.664.668;
- ribaltamento agli effettivi esecutori del servizio di trasporto pubblico degli introiti realizzati dalla: a) vendita dei titoli di viaggio e delle tessere, ed incasso delle sanzioni dagli utenti (€14.408.601); b) vendita dei titoli di viaggio regionali Pegaso per la quota di propria spettanza (€ 608.926); c) integrazione tariffaria riconosciuta dalla Regione Toscana (€197.576), per un totale complessivo di € 15.215.103;
- costi sostenuti per il funzionamento della società per €427.682;
- costi sostenuti per provvigioni pagate per la vendita di titoli di viaggio per €97.383;
- costi per consulenze legali, tecniche, amministrative, fiscali e notarili per €1.196;
- indennità ed oneri per il Revisore per €3.170;
- costi sostenuti per indagini effettuate nei confronti degli utenti, ai fini di un miglioramento della qualità del servizio, per €7.366;
- costi di funzionamento per la società ONE S.c. a r.l. per €11.105;
- costi per commissioni e spese bancarie per €847;
- altri costi residuali per spese varie per €11.190.

La voce “**Godimento di beni di terzi**“, per l'importo di €30, è relativa a canoni per utilizzo di licenze software.

La voce “**Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**” rettifica in diminuzione, con una maggiore giacenza in magazzino alla fine dell’esercizio per un importo di € 45, i costi, sostenuti nell’anno, per acquisto di stampati, biglietti ed altri materiali a scorta.

La voce “**Oneri diversi di gestione**” per l’importo di €43.566, è relativa principalmente a costi per contributi associativi (€25.615), sopravvenienze passive per costi di esercizi precedenti (€16.402) ed a pratiche e diritti camerati (€1.499).

## **Proventi e oneri finanziari**

---

### **Introduzione**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell’esercizio.

La voce “**Proventi e oneri finanziari**” espone un saldo attivo di €139.

L’importo indicato è dato dall’ammontare degli interessi attivi maturati nell’esercizio 2019 sul c/c bancario.

### **Composizione dei proventi da partecipazione**

#### **Introduzione**

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

#### **Introduzione**

Non esistono interessi e altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile iscritti in bilancio.

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

---

### **Introduzione**

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

### **Introduzione**

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

### **Introduzione**

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti, se presenti, includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, se presenti, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica

Per l'esercizio 2019 la società espone in bilancio un debito di imposta IRES di € 5.180 da versare all'Erario nel mese di giugno 2020 a saldo di quanto rilevato dalla dichiarazione fiscale.

### **Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive.

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

### **Commento**

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Introduzione**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

## Dati sull'occupazione

---

### Introduzione

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

---

### Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

**Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto**

	Sindaci
Compensi	3.120

### Commento

I componenti del Consiglio di Amministrazione della società non percepiscono alcun compenso

L'ammontare delle indennità e degli oneri sostenuti dalla società relativi ai compensi del Revisore Unico è pari ad €3.120.

## Compensi al revisore legale o società di revisione

---

### Introduzione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

## Categorie di azioni emesse dalla società

---

### Introduzione

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

## **Titoli emessi dalla società**

---

### **Introduzione**

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

## **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

---

### **Introduzione**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

---

### **Introduzione**

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

---

### **Commento**

#### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

#### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

---

### **Commento**

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni non concluse a condizioni di mercato pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

### **Commento**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

### **Commento**

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio, si specifica quanto segue.

In merito al contenzioso in essere fra Mobit S.c. a r.l., Autolinee Toscane S.p.A. e Regione Toscana, per l'affidamento del servizio di TPL sulla base della gara concernente il lotto unico regionale, il Consiglio di Stato, in data 11 dicembre 2019, ha pubblicato la sentenza con la quale respinge o dichiara improcedibili i vari appelli presentati da Mobit S.c. a r.l., Autolinee Toscane S.p.A., RATP e Regione Toscana.

La stessa Regione Toscana aveva comunque proceduto alla aggiudicazione definitiva della procedura alla società Autolinee Toscane S.p.A. già dal mese di maggio 2019. Tale provvedimento è stato impugnato dal Consorzio MOBIT S.c. a r.l. al TAR Toscana, che si è espresso con sentenza n. 344 del 19 marzo 2020 dichiarando i motivi di ricorso in parte inammissibili ed in parte respingendoli.

Il Consorzio MOBIT ha in seguito proposto appello al Consiglio di Stato avverso la suddetta sentenza del TAR. L'udienza per la richiesta di accoglimento della sospensiva cautelare è fissato l'11 giugno 2020.

Ciò nonostante la Regione Toscana ha disposto la ripresa delle attività di subentro fissando al 18 maggio 2020 la data di inizio del c.d. cronoprogramma, ovvero il documento che regola il calendario di esecuzione degli atti di trasferimento dei beni dai gestori uscenti all'aggiudicatario.

La Società è stata affidataria tramite il consorzio ONE del Contratto ponte fino al 31 dicembre 2019. A partire dal mese di gennaio 2020, la società ha continuato comunque a svolgere il servizio per imposizione di atti d'obbligo ai sensi dell'art. 5 comma 5 del Regolamento CE n.1370/2007. La gestione in atto d'obbligo potrebbe concludersi nel corso dell'anno a seguito di un eventuale subentro nel servizio del nuovo gestore, aggiudicatario della gara regionale. Fino a quella data One scarl e con essa Etruria Mobilità porterà avanti tutti gli impegni previsti nel Contratto e richiamati nei successivi atti d'obbligo.

Il 21 febbraio 2020 si sono manifestati i primi due casi di Covid-19 in Italia. La rapida diffusione dell'epidemia ha portato il Presidente del Consiglio ad annunciare il 9 marzo il lockdown delle attività. Da quel momento la Società ha visto il completo azzeramento dei flussi da titoli di viaggio. Oltre a questo, il servizio ha subito una riduzione di circa il 60% ed Etruria si è trovata nell'impossibilità di fatturare regolarmente il corrispettivo secondo gli importi stabiliti dall'atto d'obbligo. Il D.L. 17/03/2020, n. 18 all'art 92 comma 4-bis, al fine di contenere gli effetti negativi dell'emergenza epidemiologica e delle misure di contrasto alla diffusione del virus ha previsto il pagamento dell'intero corrispettivo programmato, senza decurtazioni in ragione delle minori

percorse realizzate a decorrere dal 23 febbraio 2020 e fino al 31 dicembre 2020. L'efficacia della norma è però subordinata all'autorizzazione della Commissione europea.

Si precisa che l'assenza di titoli e di corrispettivo non ha impatto sul patrimonio della Società ma ha causato un'interruzione dei flussi verso i Consorziati.

## **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

---

### **Introduzione**

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

---

### **Commento**

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

---

### **Introduzione**

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

---

### **Commento**

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, il bilancio riporta un risultato di esercizio pari a 0 (zero). Non viene perciò proposta alcuna destinazione di utili.

## **Nota integrativa, parte finale**

---

### **Commento**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

SIENA, 22/05/2020

**Per il Consiglio di Amministrazione**

Massimo Roncucci, Presidente



# SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L.

SEDE: STRADA STATALE 73 LEVANTE, 23 SIENA (SI)  
Codice Fiscale e Partita IVA: 01142800521

*Relazione del Sindaco Unico con attività di revisione legale dei conti*

## **RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE DEI CONTI**

All'assemblea dei soci della società Siena Mobilità S.c.a.r.l., assegnataria del numero di iscrizione al registro imprese di Siena e codice fiscale 01142800521.

Il sottoscritto Sindaco Unico nominato in data 10/12/2018, nell'esercizio chiuso al 31/12/2019, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis del codice civile.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del codice civile".

### **A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39**

#### ***Relazione sulla revisione legale del bilancio d'esercizio***

##### ***Giudizio***

Il sottoscritto ha svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società Siena Mobilità S.c.a.r.l. - chiuso al 31/12/2019, costituito dallo *Stato patrimoniale, dal Conto economico, dal Rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla Nota integrativa.*

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L. - al 31/12/2019 del risultato economico e dei flussi di disponibilità liquide per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

##### ***Elementi alla base del giudizio***

Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 del D.Lgs n. 39/2010. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio d'esercizio* della presente relazione.

Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione legale del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

##### ***Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio***

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per un'adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

### ***Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio d'esercizio***

Il mio obiettivo è l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione legale. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione legale allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie

conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione legale e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione legale.

## **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

### ***Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio ai sensi dell'art. 14 c. 2 let. e) D. Lgs. 39/2010***

Gli amministratori della Società SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L. - sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L. - al 31/12/2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

### ***Giudizio positivo sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio***

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n.720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, con il bilancio d'esercizio al 31/12/2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L. - al 31/12/2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D. Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho alcunché da riportare.

## **Altri aspetti – Direzione e coordinamento**

La Società SIENA MOBILITA' S.C.A.R.L. - come evidenziato in nota integrativa non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## **B) Relazione ai sensi dell'art. 2429 c. 2 C.C.**

La mia nomina risale al 10/12/2018 e da tale data la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

## **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 ss. C.C.**

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Non sono state presentate al tribunale dal sottoscritto denunce ai sensi dell'art. 2409 c.7 C.C.

Non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 C.C.

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

### ***Osservazioni e proposte in ordine al bilancio***

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 è stato approvato dall'organo di amministrazione, che lo ha trasmesso al sottoscritto nei termini di legge.

Esso è composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa.

L'organo di amministrazione ha altresì predisposto la Relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 C.C.

Il sottoscritto ha preso atto che l'organo di amministrazione ha predisposto il bilancio in formato digitale e nel rispetto della tassonomia integrata XBRL, naturalmente procedendo anche alla conversione in formato immediatamente leggibile.

Tali documenti sono stati consegnati al sottoscritto in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione.

E' stato quindi esaminato il progetto di bilancio, le cui risultanze contabili possono essere così riassunte:

### **Stato Patrimoniale**

Immobilizzazioni	12.630
Attivo circolante	5.407.470
Ratei e risconti	1.558.213
<b><u>Totale attivo</u></b>	<b><u>6.978.313</u></b>
Patrimonio netto	25.001
Fondi per rischi e oneri	0
Trattamento fine rapporto	0
Debiti	5.395.185
Ratei e risconti	1.558.127
<b><u>Totale passivo</u></b>	<b><u>6.978.313</u></b>

### **Conto economico**

Valore della produzione	38.960.177
Costi della produzione	(39.535.452)
Diff. valore costi produzione	5.041
Proventi e oneri finanziari	139
Rettifiche di attività finanziarie	(0)
Risultato prima delle imposte	5.180
Imposte	(0)
Utile dell'esercizio	5.180

### Rendiconto finanziario

A. Flusso finanziario dell'attività operativa	(263.090)
B. Flusso finanziario dell'attività d'investimento	0
C. Flusso finanziario dell'attività di finanziamento	75
Incremento/decremento delle disponibilità liquide	(263.015)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio	324.122
Disponibilità liquide a fine esercizio	61.107
Differenze di quadratura	0

In merito al bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 riferisco quanto segue.

Ho posto attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, alla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura.

*Ho inoltre verificato la conformità alla legge e allo statuto della decisione dell'organo amministrativo di utilizzare un maggior termine per la convocazione dell'Assemblea ordinaria /dei soci per l'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019.*

In merito all'impostazione data al progetto di bilancio e alla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura non ho osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

I criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e sono risultati conformi al disposto dell'art. 2426 C.C., come modificato dal D. Lgs. 139/2015, tenuto anche conto delle deroghe disposte dall'art. 12 del citato decreto

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

### **B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, propongo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2019, così come redatto dagli Amministratori.

Poggibonsi 06/06/2019

Il revisore unico  
Dott. Claudia Piano

