

# Siena Mobilità s.c.a r.l.

## Bilancio di esercizio al 31/12/20**21**

<i>Sede:</i>	STRADA STATALE 73 LEVANTE, 23 SIENA SI
<i>Capitale sociale:</i>	25.000,00
<i>Capitale sociale interamente versato:</i>	sì
<i>Codice CCIAA:</i>	SI
<i>Partita IVA:</i>	01142800521
<i>Codice fiscale:</i>	01142800521
<i>Numero REA:</i>	124021
<i>Forma giuridica:</i>	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
<i>Settore di attività prevalente (ATECO):</i>	493100

## SIENA MOBILITA' s.c.a r.l.

### Relazione sulla gestione Bilancio di esercizio al 31-12-2021

#### Introduzione

La società è stata costituita in data 21 dicembre 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 gennaio 2005 mentre gli effetti economici del contratto di servizio sottoscritto con la Provincia di Siena hanno avuto efficacia dal 01 marzo 2005. Da tale data e fino al 31 dicembre 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 gennaio 2011 e fino al 31 dicembre 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 dicembre 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 gennaio 2018 al 31 dicembre 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 gennaio 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.

Scaduto il Contratto Ponte, a partire da 1 gennaio 2020 e fino al 31 ottobre 2021, il servizio ha continuato ad essere reso da ONE S.c.a r.l. e con esso da Siena Mobilità S.c.a r.l. in forza di successivi atti impositivi disposti dalla Regione Toscana con cadenza prevalentemente mensile.

Ciò in ragione del fatto che, contrariamente alle previsioni dell'Ente, il contenzioso pendente sull'aggiudicazione della Gara regionale non era ancora stato risolto alla data di conclusione del Contratto Ponte (31 dicembre 2019) e le condizioni per il passaggio dei beni e per il subentro non si erano ancora perfezionate.

A seguito della sentenza del Consiglio di Stato n. 4779, pubblicata in data 21 giugno 2021, che ha respinto sia l'appello principale di MOBIT S.c.a r.l. che quello incidentale di Autolinee Toscane S.p.A., la Regione ha fissato con DGR n. 860 del 9/8/2021 la data dell'effettivo subentro del nuovo gestore, Autolinee Toscane S.p.A., definendo le condizioni necessarie per le operazioni di subentro.

Da quella data, quindi, i gestori uscenti hanno proceduto alla sottoscrizione degli atti di trasferimento dei beni, che sono divenuti efficaci all'effettivo subentro da parte del nuovo gestore, avvenuto per disposizioni della Regione nel giorno 1 novembre 2021.

Da quella data, quindi, ONE S.c.a r.l. e con esso Siena Mobilità S.c.a r.l. non è più titolare di contratto di trasporto pubblico.

La società continua comunque a curare gli adempimenti amministrativi, le interlocuzioni con la Regione Toscana e l'Agenzia delle Entrate e tutte le azioni necessarie per la chiusura delle importanti partite rimaste ancora aperte, riferite agli esercizi 2020 e 2021.

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

Socio	Quota al 31.12.2021	% quota al 31.12.2021
Tiemme S.p.A.	21.555	86,22%
Busitalia S.p.A.	1.890	7,56%
By Bus S.c.r.l.	1.555	6,22%
<b>Totale</b>	<b>25.000</b>	<b>100,00%</b>

#### APPROVAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

La società, con delibera del Consiglio di amministrazione del 23 marzo 2022, 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 e dai successivi atti d'obbligo. 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 2021.

##### *Covid-19*

Nel corso dell'esercizio 2021 l'operatività legata alle dinamiche di carattere economico e finanziario verso la Regione Toscana, e di conseguenza verso i consorziati, ha continuato a risentire delle procedure di fatturazione e liquidazione del corrispettivo imposte dall'emergenza Covid-19.

##### *Il corrispettivo regionale*

Seppure nel 2021 fosse ancora in vigore il divieto, introdotto all'articolo 92 comma 4-bis del Decreto Cura-Italia (D.L. 18/2020, convertito con modificazioni dalla legge 24 aprile 2020, n. 27), di applicare decurtazioni di corrispettivo, sanzioni e/o penali nei confronti di gestori di servizi di trasporto pubblico locale e regionale in caso di riduzione dei servizi, il corrispettivo mensile erogato dalla Regione è stato del 93,7% rispetto a quello previsto negli atti d'obbligo.

Nel corso dell'esercizio è stato incassato il corrispettivo per riequilibrio del PEF 2018-2019 del C.P. art. 31 lett. a, b.

Per quanto riguarda l'andamento del corrispettivo regionale nel corso dell'esercizio, preme segnalare che dal mese di febbraio 2021 è stato ridotto rispetto al mese di dicembre 2019 di circa il 2,0%, corrispondente ad una riduzione dell'1,4% rispetto all'esercizio 2019.

Dal mese di maggio 2021 il corrispettivo è lievemente aumentato, tornando però su valori non superiori a quelli del 2019.

##### *Il Fondo per la compensazione degli operatori di servizio di trasporto pubblico passeggeri e per il finanziamento dei servizi di trasporto aggiuntivi*

L'articolo 200, comma 1, del Decreto Legge n. 34, del 19 maggio 2020 convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77 (Decreto Rilancio) ha istituito presso il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti un fondo con una dotazione iniziale di 500 milioni di euro per l'anno 2020, destinato a compensare la riduzione dei ricavi tariffari relativi ai passeggeri nel periodo dal 23 febbraio 2020 al 31 dicembre 2020 rispetto alla media dei ricavi tariffari relativa ai

passaggeri registrata nel medesimo periodo del precedente biennio. La dotazione del fondo è stata poi integrata dal decreto-legge n.104 del 2020, art. 44, dal decreto-legge n. 137 del 2020, art 22-ter e dal decreto-legge n.41 del 2021, art. 29. Queste risorse sono destinate a compensare la riduzione dei ricavi tariffari relativi ai passeggeri subita nel periodo dal 23 febbraio 2020 fino al termine dell'applicazione delle limitazioni relative alla capienza massima dei mezzi adibiti ai servizi di trasporto pubblico.

La dotazione complessiva del Fondo destinata alla compensazione dei mancati ricavi 2020 ammonta a 1.837 milioni di euro. Di questi si stima una eccedenza di circa 230 milioni di euro che verrà destinata ai ristori 2021.

Degli 1.837 milioni di euro nazionali, 164 milioni sono stati stanziati in favore della Regione Toscana e da questa quasi interamente incassati. Di questi, sulla base delle risultanze dell'Osservatorio Nazionale Trasporti, si stima che a ONE S.c.a r.l. spettino oltre 54 milioni di euro.

Alla data di redazione del presente documento, la Regione ha erogato a ONE S.c.a r.l. acconti pari a circa il 30,9% della spettanza, contro un acconto medio nazionale di circa l'80% (che in alcune regioni ha raggiunto il 100%) tale percentuale per Siena Mobilità corrisponde all'importo di € 2.232.489 al netto della ritenuta del 4% applicata dalla Regione Toscana.

La società per tramite del consorzio ONE S.c.a r.l., sta lavorando per rispondere agli approfondimenti istruiti dalla Regione e conta di incassare il saldo di questi fondi, pari a circa 38 milioni, nel corso del 2022.

Quanto ai fondi per il 2021, al momento a livello nazionale si stima uno stanziamento complessivo di 530 milioni di euro (di cui 230 provenienti dall'eccedenza 2020). Un importo assai esiguo se si pensa che i mancati ricavi nel 2021 sono stimati in 2 miliardi di euro.

Quanto alla natura di tali risorse, si tratta di contributi che per il consorzio rappresentano un mero incasso per conto delle consorziate, effettive destinatarie del beneficio indennitario di cui si tratta. Per tale motivo Siena Mobilità si è limitata a rappresentare il riversamento ai propri soci delle sole somme incassate, senza calcolare alcun credito/debito per quelle ancora da incassare, che troveranno invece manifestazione economica sui conti economici delle aziende operative che svolgono il servizio.

Preme infine precisare che la Regione Toscana ha applicato ritenute del 4% sugli acconti erogati, sebbene i contributi erogati siano stati riconosciuti come non imponibili.

La conferma è arrivata nel mese di luglio 2021 dall'Agenzia delle Entrate che ha confermato che le imprese e i lavoratori autonomi che hanno ricevuto aiuti Covid-19 non assoggettati a tassazione, NON devono indicare gli aiuti medesimi nei quadri di determinazione del reddito. Non va inoltre compilato il prospetto degli aiuti di Stato. Tutto ciò a seguito di una modifica alla norma di riferimento intervenuta in sede di conversione del Sostegni bis in legge. In particolare, l'art. 1-bis del D.L. n. 73 del 2021, introdotto in sede di conversione (legge n. 106 del 2021), ha abrogato il comma 2 dell'art. 10-bis del D.L. n. 137 del 2020. Il comma 2 prevedeva che "Le disposizioni di cui al comma 1 si applicano, nel rispetto dei limiti e delle condizioni previsti dalla comunicazione della Commissione europea del 19 marzo 2020 C(2020) 1863 final "Quadro temporaneo per le misure di aiuto di Stato a sostegno dell'economia nell'attuale emergenza del Covid-19", e successive modifiche, alle misure deliberate successivamente alla dichiarazione dello stato di emergenza sul territorio nazionale avvenuta con delibera del Consiglio dei ministri del 31 gennaio 2020, e successive proroghe" Di conseguenza l'applicazione della disposizione di cui al comma 1 dell'art. 10-bis, che prevede la non concorrenza alla formazione del reddito imponibile ai fini delle imposte sui redditi e del valore della produzione ai fini dell'IRAP dei contributi e delle indennità di qualsiasi natura erogati in via eccezionale a seguito dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, non è più subordinata al rispetto dei limiti e delle condizioni previsti dalla comunicazione della Commissione europea di cui sopra.

La società per tramite del consorzio ONE S.c.a r.l. sta operando per il recupero di tali ritenute e la distribuzione ai soci.

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

#### ***Gara per l'affidamento dei servizi a bacino unico regionale e contenzioso***

Di seguito si riportano i principali passaggi che nel 2021 hanno segnato il percorso giudiziario per l'affidamento in lotto unico del servizio di trasporto pubblico locale sull'intero bacino della Regione Toscana.

Si ricorda che la Regione Toscana, pur in pendenza dei pronunciamenti della Corte di Giustizia dell'Unione Europea (CGUE) e del Consiglio di Stato, aveva proceduto all'aggiudicazione definitiva della procedura alla società Autolinee Toscane S.p.A. con decreto dirigenziale n. 6585 del 19/4/2019 certificato il 3/5/2019. Il provvedimento era 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 e in parte respingendoli.

Il consorzio MOBIT S.c.a r.l. aveva dunque proposto appello al Consiglio di Stato avverso la suddetta sentenza del TAR.

In data 21 giugno 2021 il Consiglio di Stato ha pubblicato la sentenza n. 4779/2021 con la quale i Giudici hanno respinto sia l'appello principale di MOBIT S.c.a r.l. che quello incidentale di Autolinee Toscane S.p.A.. Sulla base di tale sentenza, MOBIT S.c.a r.l. risulta quindi soccombente nell'ultimo grado di giudizio amministrativo a fronte dei ricorsi presentati avverso l'assegnazione del procedimento di Gara all'altro concorrente Autolinee Toscane S.p.A.

In esito a questa sentenza, la Regione ha fissato, con DGR n. 860 del 9/8/2021, la data dell'effettivo subentro del nuovo gestore, definendo le condizioni necessarie per le operazioni di subentro.

I gestori uscenti hanno quindi proceduto alla sottoscrizione degli atti di trasferimento dei beni, divenuti poi efficaci alla data dell'effettivo subentro da parte del nuovo gestore, fissata dalla Regione nel giorno 1 novembre 2021.

La sentenza del Consiglio di Stato n. 4779/2021 è stata infine impugnata con ricorso per revocazione in data 20.10.2021 presso lo stesso Consiglio di Stato, con udienza svoltasi in data 24.03.2022 di cui si attende ancora l'esito e con ricorso presso la Corte di Cassazione in data 20.12.2021, per cui si attende ancora la fissazione della data di discussione; entrambi i ricorsi hanno natura straordinaria e, secondo il Collegio difensivo, non sarà facile il loro accoglimento.

#### ***Procedura AGCM***

In data 3 luglio 2020 l'Autorità Garante per la Concorrenza e del Mercato ha comunicato a ONE S.c.a r.l. (e alle sue consorziate) il provvedimento di conferma delle misure cautelari, adottate a carico dei gestori a seguito di denuncia presentata da Regione Toscana e Autolinee Toscane S.p.A.. Nel procedimento avviato dall'Autorità è contestato a ONE S.c.a r.l. un comportamento ostativo al subentro del soggetto aggiudicatario della gara regionale per il TPL. ONE S.c.a r.l. si è opposta a questo provvedimento, attivandosi per ottemperare alle richieste dell'AGCM con l'assistenza dello Studio Cintioli di Roma. Al momento il procedimento risulta ancora aperto, avendo l'AGCM posticipato il termine per la sua conclusione al 30 giugno 2022.

#### ***One scarl***

Nel corso dell'esercizio 2021 Siena Mobilità S.c.a r.l., ha continuato a prestare il servizio all'interno del consorzio ONE S.c.a r.l. sulla base di "atti d'obbligo" imposti dalla Regione Toscana.

ONE S.c.a r.l., è 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.

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 S.c.a r.l. ha sottoscritto una quota di partecipazione di € 11.880 in "ONE S.c.a r.l." (11,88% del capitale). Attraverso questa, l'azienda potrà proseguire l'attività del recupero delle numerose partite rimaste ancora aperte con la Regione Toscana attinenti al TPL.

### *Evoluzione del servizio nel territorio regionale*

Per tutto il 2021, sono stati mantenuti i servizi di potenziamento scolastici, con lo scopo di contenere il numero dei trasportati sotto la soglia dell'80% della capienza massima, a fronte di una ripresa delle attività scolastiche al 100% in presenza. Tali potenziamenti, finanziati con le risorse emergenziali sopra citate, sono stati effettuati da parte di noleggiatori privati che disponevano di mezzi altrimenti fermi a causa della pandemia. Preme segnalare che la gestione è stata particolarmente complessa a causa dell'alto numero dei subconcessionari e alle complesse procedure di controllo fiscali e contributivo effettuate dalla Regione Toscana.

## 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.r.l., acquisita 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 rappresentati prevalentemente da crediti verso ONE S.c.a r.l. per il servizio di T.P.L. svolto fino al 31 ottobre 2021. Significativo è anche il credito nei confronti della Regione Toscana per fatture emesse, o ancora da emettere, per il rimborso sulle tessere di libera circolazione ed nei confronti dell'Erario per il credito Iva.

I debiti iscritti in bilancio, così come dettagliati nella Nota Integrativa, sono rappresentati, per la loro quasi totalità, da debiti verso i soci per l'attività di trasporto.

Si riferiscono a fatture da ricevere alla data della chiusura dell'esercizio da Autolinee Toscane S.p.A. per corrispettivi di abbonamenti plurimensili da fatture per il pagamento di titoli di viaggio spettanti ai vari soggetti operanti all'interno del sistema regionale Pegaso e note di credito da ricevere per titoli di viaggio fatturati dal nuovo gestore. I crediti commerciali, quasi esclusivamente rilevati nei confronti di ONE S.c.a r.l. e, in misura inferiore, dei soci, per il ribaltamento dei costi di funzionamento. Tali crediti non presentano, considerati i soggetti, rischi di inesigibilità.

Da rilevare che sia i crediti che i debiti iscritti a bilancio al 31 dicembre 2021 sono ad oggi quasi completamente incassati e saldati.

## CONTO ECONOMICO

### Ricavi

I ricavi annotati in bilancio pari ad € 25.075.877, ampiamente dettagliati in Nota Integrativa, rappresentano il corrispettivo riconosciuto dalla Regione Toscana per il servizio di trasporto pubblico regolato con "atti d'obbligo" 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.

Gli altri ricavi, pari ad € 1.805.272, è rappresentato prevalentemente dai servizi di potenziamento scolastico legati all'emergenza Covid .

### Costi

I costi annotati in bilancio pari ad € 26.881.264, 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.

La riduzione rispetto all'esercizio precedente è legata alla durata del servizio che è stata di soli dieci mesi. Rispetto all'esercizio precedente, sono invece aumentati i servizi di potenziamento scolastici. A partire dal 1 novembre è stato inoltre ridotto il corrispettivo per il service amministrativo prestato dai soci per tenere conto del nuovo scenario.

Altri costi registrati in bilancio nel corso dell'esercizio 2021, 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 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 2021 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 prevede che la società prosegua l'attività di recupero delle importanti partite ancora aperte verso la Regione Toscana, il Ministero dei Trasporti, l'Agenzia delle Entrate ed i Soci.  
La Società non si prefigge finalità di lucro. Il patrimonio netto non subirà quindi variazioni.

### 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 il subentro di un nuovo gestore, non ha comportato alcuna modifica dei criteri di valutazione adottati dalla società. Non esistevano infatti poste di natura valutativa che avrebbero potuto subire variazioni nell'ottica di un'eventuale cessazione dell'attività di TPL da parte dei consorziati. Questo in considerazione della particolare natura della Società che non espletava 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.

Inoltre, l'attività di chiusura delle numerose partite rimaste ancora aperte e di recupero e distribuzione ai soci delle ingenti risorse spettanti alla società, richiederà necessariamente tempi lunghi. Certamente superiori ai dodici mesi.

Non si ravvedono, quindi, rischi legati al *going concern*.

Le uniche incertezze da segnalare sono legate agli sviluppi della procedura AGCM sopra citata.

Il Giudice, con ordinanza del 31/8/2020 emessa in sede monocratica, ha infatti respinto il ricorso della Regione Toscana. Ancora il Tribunale di Firenze (Terza sezione civile), con ordinanza del 30/12/2020, ha rigettato definitivamente anche quel ricorso.

### Liquidità

Non esiste alcun rischio di liquidità.

### Partecipazioni societarie

Società partecipata	Valore totale al 31.12.2021	tipologia
By Bus S.c.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 dicembre 2021, 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 da quest'ultima effettuate a favore di Siena Mobilità S.c.r.l. nella parte finale dell'esercizio che per il riaddebito, effettuato da Siena Mobilità S.c.a r.l. a Tiemme S.p.A., dei costi di funzionamento sostenuti.

**Rapporti con imprese collegate**

La società, alla data del 31 dicembre 2021, 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.r.l. ed Etruria Mobilità S.c.a r.l., sia per le prestazioni effettuate da By Bus S.c.r.l. a favore di Siena Mobilità S.c.a r.l. nella parte finale dell'esercizio che per introiti da titoli di viaggio di spettanza di Etruria Mobilità S.c.a r.l..

**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 2021 verso la Società controllante Tiemme S.p.A.

**Crediti verso imprese controllanti al 31.12.2021:**

<b>Crediti vs. imprese controllanti</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Crediti vs. imprese controllanti</b>	<b>31.12.2021</b>
Crediti per fatture emesse	269.166	Crediti per fatture emesse	80.560
Crediti per fatture e NC da emettere	43.830	Crediti per fatture e NC da emettere	52.280
<b>Totale</b>	<b>312.996</b>	<b>Totale</b>	<b>132.840</b>

**Debiti verso imprese controllanti al 31.12.2021:**

<b>Debiti vs. imprese controllanti</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Debiti vs. imprese controllanti</b>	<b>31.12.2021</b>
Debiti per fatture ricevute	822.940	Debiti per fatture ricevute	1.164.358
Debiti per fatture e NC da ricevere	3.131.777	Debiti per fatture NC da ricevere	-384.624
Debiti diversi	54.384	Debiti diversi	80.166
<b>Totale</b>	<b>4.009.101</b>	<b>Totale</b>	<b>859.900</b>

**Crediti e debiti verso società sorelle**

Si riferiscono esclusivamente alle pendenze ancora in essere al 31 dicembre 2021 verso le Società ByBus S.c.r.l. ed Etruria Mobilità S.c.a r.l. di natura commerciale.

**Crediti verso imprese sorelle al 31.12.2021:**

<b>Crediti vs. imprese sorelle</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Crediti vs. imprese sorelle</b>	<b>31.12.2021</b>
Crediti per fatture emesse	2.556	Crediti per fatture emesse	547
Crediti per fatture da emettere	713	Crediti per fatture da emettere	4.524
<b>Totale</b>	<b>3.269</b>	<b>Totale</b>	<b>5.510</b>

**Debiti verso imprese sorelle al 31.12.2021**

<b>Debiti vs. imprese sorelle</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Debiti vs. imprese sorelle</b>	<b>31.12.2021</b>
Debiti per fatture ricevute	50.600	Debiti per fatture ricevute	106.783
Debiti per fatture da ricevere	47.744	Debiti per fatture da ricevere	2.326
Debiti diversi	0	Debiti diversi	0
<b>Totale</b>	<b>98.344</b>	<b>Totale</b>	<b>109.09</b>

Siena, 27 Maggio 2022

per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Leonardo Tafani

## SIENA MOBILITA' s.c.a r.l.

### Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	STRADA MASSETANA ROMANA, 53/B SIENA SI
Codice Fiscale	01142800521
Numero Rea	SI 124021
P.I.	01142800521
Capitale Sociale Euro	25.000 i.v.
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
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	750	750
d-bis) altre imprese	11.880	11.880
Totale partecipazioni	12.630	12.630
Totale immobilizzazioni finanziarie	12.630	12.630
Totale immobilizzazioni (B)	12.630	12.630
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	2.691
Totale rimanenze	-	2.691
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.846.508	4.279.380
Totale crediti verso clienti	1.846.508	4.279.380
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.840	312.996
Totale crediti verso controllanti	132.840	312.996
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.071	3.269
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.071	3.269
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	399.045	194.657
Totale crediti tributari	399.045	194.657
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	90.270	213.283
Totale crediti verso altri	90.270	213.283
Totale crediti	2.473.734	5.003.585
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	60.974	53.729
3) danaro e valori in cassa	-	1.571
Totale disponibilità liquide	60.974	55.300
Totale attivo circolante (C)	2.534.708	5.061.576
D) Ratei e risconti	22	466.024
Totale attivo	2.547.360	5.540.230
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	25.000	25.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1)	1
Totale altre riserve	(1)	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
	0	0
Totale patrimonio netto	24.999	25.001
D) Debiti		

4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	46
Totale debiti verso banche	-	46
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.484.285	613.831
Totale debiti verso fornitori	1.484.285	613.831
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	779.734	3.955.113
Totale debiti verso controllanti	779.734	3.955.113
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.894	98.344
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	138.894	98.344
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	27	7.090
Totale debiti tributari	27	7.090
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	119.421	374.804
Totale altri debiti	119.421	374.804
Totale debiti	2.522.361	5.049.228
E) Ratei e risconti	-	466.001
Totale passivo	2.547.360	5.540.230

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	25.075.877	30.773.813
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.805.272	788.695
Totale altri ricavi e proventi	1.805.272	788.695
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>26.881.149</b>	<b>31.562.508</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.726	8.695
7) per servizi	26.864.072	31.519.784
8) per godimento di beni di terzi	30	30
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.691	455
14) oneri diversi di gestione	7.745	26.789
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>26.881.264</b>	<b>31.555.753</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(115)</b>	<b>6.755</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	142	128
Totale proventi diversi dai precedenti	142	128
Totale altri proventi finanziari	142	128
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>142</b>	<b>128</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>27</b>	<b>6.883</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	27	6.883
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27	6.883
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	27	6.883
Interessi passivi/(attivi)	(142)	(128)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(115)	6.755
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(115)	6.755
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.691	455
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.432.872	853.582
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	870.454	132.651
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	466.002	1.092.189
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(466.001)	(1.092.126)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(3.300.296)	(992.477)
Totale variazioni del capitale circolante netto	5.722	(5.726)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.607	1.029
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	142	128
(Imposte sul reddito pagate)	(27)	(6.883)
Totale altre rettifiche	115	(6.755)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.722	(5.726)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(46)	(81)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(46)	(81)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	5.676	(5.807)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	53.729	59.536
Danaro e valori in cassa	1.571	1.571
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	55.300	61.107
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	60.974	53.729
Danaro e valori in cassa	-	1.571
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	60.974	55.300

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

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 al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31 dicembre 2021.

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.

La società, con delibera del Consiglio di amministrazione del 23 marzo 2022, 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 e dai successivi atti d'obbligo. Sono state contabilizzate solo le voci effettivamente realizzate, le altre saranno eventualmente oggetto di contabilizzazione nell'esercizio successivo.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 evidenzia un risultato di euro 0 (zero).

Tra i fatti di maggior rilievo dell'esercizio 2021 va certamente segnalata la conclusione del contenzioso apertosi nel 2016 relativo alla procedura per l'affidamento in concessione del servizio TPL a Bacino Unico Regionale avviata dalla Regione Toscana nel 2014.

Giova in questa sede ripercorrere i principali passaggi che nel 2021 hanno segnato il percorso giudiziario.

Si ricorda che la Regione, pur in pendenza dei pronunciamenti della Corte di Giustizia dell'Unione Europea (CGUE) e del Consiglio di Stato, aveva proceduto all'aggiudicazione definitiva della procedura alla società Autolinee Toscane Spa con decreto dirigenziale n. 6585 del 19/4/2019 certificato il 3/5/2019. Il provvedimento era 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 aveva dunque proposto appello al Consiglio di Stato avverso la suddetta sentenza del TAR.

In data 21 giugno 2021 il Consiglio di Stato ha pubblicato la sentenza n. 4779/2021 con la quale i Giudici hanno respinto sia l'appello principale di Mobit che quello incidentale di Autolinee Toscane. Sulla base di tale sentenza, Mobit risulta quindi soccombente nell'ultimo grado di giudizio amministrativo a fronte dei ricorsi presentati avverso l'assegnazione del procedimento di Gara all'altro concorrente AT.

In esito a questa sentenza, la Regione ha fissato, con DGR n. 860 del 9/8/2021, la data dell'effettivo subentro del nuovo gestore, definendo le condizioni necessarie per le operazioni di subentro.

I gestori uscenti hanno quindi proceduto alla sottoscrizione degli atti di trasferimento dei beni, divenuti poi efficaci alla data dell'effettivo subentro da parte del nuovo gestore, fissata dalla Regione nel giorno **1 novembre 2021**.

I numeri del Bilancio 2021 vanno quindi letti alla luce dei fatti appena esposti. Il servizio svolto dalla società si è, infatti, interrotto il 31 Ottobre.

## **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.

Ai sensi dell'art. 2423 del codice civile il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **Principi di redazione**

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 del codice civile, 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**

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**

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

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

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che a seguito della sentenza del Consiglio di Stato n.4779/2021e della successiva DGR della Regione Toscana n.860 del 9 Agosto 2021 il servizio di

trasporto pubblico si è interrotto nel mese di Ottobre 2021, con effetti sia su alcune voci del Conto Economico sia sullo Stato Patrimoniale. Ulteriori dettagli verranno forniti in sede di illustrazione delle singole voci.

## **Criteri di valutazione applicati**

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 codice civile 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 esposte 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**

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

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

## Nota integrativa, attivo

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**

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 2021, iscritti valori relativi ad immobilizzazioni materiali ed immateriali.

### Operazioni di locazione finanziaria

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

### Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni finanziarie.

	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
<b>Valore di bilancio</b>	750	11.880	12.630
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	750	11.880	12.630
<b>Valore di bilancio</b>	750	11.880	12.630

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

Le "**Immobilizzazioni finanziarie**" esposte in bilancio alla data del 31 dicembre 2021 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**" esposte in bilancio alla data del 31 dicembre 2021 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.

Scaduto il Contratto Ponte, a partire da 1 gennaio 2020 e fino al 31 ottobre 2021, il servizio ha continuato ad essere reso da ONE S.c.a r.l. e con esso da Siena Mobilità S.c.a r.l. in forza di successivi atti impositivi disposti dalla Regione Toscana con cadenza prevalentemente mensile.

Ciò in ragione del fatto che, contrariamente alle previsioni dell'Ente, il contenzioso pendente sull'aggiudicazione della Gara regionale non era ancora stato risolto alla data di conclusione del Contratto Ponte (31 dicembre 2019) e le condizioni per il passaggio dei beni e per il subentro non si erano ancora perfezionate.

A seguito della sentenza del Consiglio di Stato n. 4779, pubblicata in data 21 giugno 2021, che ha respinto sia l'appello principale di MOBIT S.c.a r.l. che quello incidentale di Autolinee Toscane S.p.A., la Regione ha fissato con DGR n. 860 del 9/8/2021 la data dell'effettivo subentro del nuovo gestore, Autolinee Toscane S.p.A. definendo le condizioni necessarie per le operazioni di subentro.

Da quella data, quindi, i gestori uscenti hanno proceduto alla sottoscrizione degli atti di trasferimento dei beni, che sono divenuti efficaci all'effettivo subentro da parte del nuovo gestore, avvenuto per disposizioni della Regione nel giorno 1 novembre 2021.

Da quella data, quindi, ONE S.c.a r.l. e con esso Siena Mobilità S.c.a r.l. non è più titolare di contratto di trasporto pubblico.

La società continua comunque a curare gli adempimenti amministrativi, le interlocuzioni con la Regione Toscana e l'Agenzia delle Entrate e tutte le azioni necessarie per la chiusura delle importanti partite rimaste ancora aperte, riferite agli esercizi 2020 e 2021.

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

## Attivo circolante

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.691	(2.691)
<b>Totale rimanenze</b>	<b>2.691</b>	<b>(2.691)</b>

Nel corso dell'esercizio sono state utilizzate tutte le rimanenze alla voce "*materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*", quali stampati, biglietti ed altre scorte che in vista del passaggio al nuovo gestore non sono state riassortite..

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### **Analisi dei crediti**

I "**Crediti**" annotati nel presente bilancio ammontano a complessivi € 2.473.734 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 € 1.846.508.

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. (€ 1.633.817), quale corrispettivo per l'attività di trasporto di persone effettuato nell'ultima parte dell'esercizio.

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 (€ 168.045). In generale la forte diminuzione rispetto al dato dell'esercizio precedente è dovuta all'interruzione del servizio avvenuta il 31 ottobre 2021, come già indicato in premessa.

I "**Crediti verso controllanti**" sono pari ad € 132.840 e si riferiscono principalmente:

- al riaddebito a Tiemme S.p.A. dei costi di funzionamento della società relativi al 2° semestre 2021, per la parte consuntivata a carico della controllante;
- al riaddebito a Tiemme S.p.A. dei corrispettivi di titoli di viaggio emessi per il Pool Firenze /Siena.

I "**Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti**" ammontano ad € 5.071 e si riferiscono principalmente al riaddebito dei costi di funzionamento ed a titoli di viaggio spettanti alla società e venduti da Etruria Mobilità S.c.a r.l. e By Bus S.c.r.l..

I "**Crediti tributari**" per un importo di € 399.045 si riferiscono principalmente :

- al credito vantato nei confronti dell'Erario relativo al credito Iva consuntivato con la liquidazione del mese di dicembre 2021 (€ 392.010);
- alla imposta IRES calcolata e versata in acconto per l'esercizio fiscale 2021 (€ 6.883).

I "**Crediti verso altri**", ammontanti a complessivi € 90.270, si riferiscono principalmente al credito nei confronti della società ONE S.c.a r.l. per la ritenuta alla fonte del 4% applicata dalla Regione Toscana sull'acconto per i mancati ricavi Covid-19 erogati negli anni 2020-2021.

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.279.380	(2.432.872)	1.846.508	1.846.508
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	312.996	(180.156)	132.840	132.840
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.269	1.802	5.071	5.071
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	194.657	204.388	399.045	399.045
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	213.283	(123.013)	90.270	90.270
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>5.003.585</b>	<b>(2.529.851)</b>	<b>2.473.734</b>	<b>2.473.734</b>

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide della società sono date dalle giacenze in termini monetari, alla fine dell'esercizio 2021, del conto corrente bancario.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	53.729	7.245	60.974
Denaro e altri valori in cassa	1.571	(1.571)	-
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>55.300</b>	<b>5.674</b>	<b>60.974</b>

L'ammontare delle "**Disponibilità liquide**" (€ 60.974) è dato dal saldo al 31 dicembre 2021 del conto corrente bancario.

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	466.024	(466.002)	22
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>466.024</b>	<b>(466.002)</b>	<b>22</b>

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, così come iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	22
	<b>Totale</b>	<b>22</b>

L'importo contabilizzato in bilancio di € 22 si riferisce a "**Risconti attivi**" relativi al canone di gestione della casella di posta certificata nell'esercizio 2021 ma in parte di competenza dell'anno 2022.

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

## Oneri finanziari capitalizzati

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

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**

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

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.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi			
Capitale	25.000	-			25.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	1			(1)
Totale altre riserve	1	1			(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	0	-		0	0
Totale patrimonio netto	25.001	1		0	24.999

### **Dettaglio delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unità' di Euro	(1)
Totale	(1)

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	25.000	Capitale	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	(1)	Capitale	
Totale altre riserve	(1)	Capitale	
Totale	24.999		

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

Il "**Patrimonio netto**" del bilancio di Siena Mobilità S.c.a r.l. 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 dicembre 2020.

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.r.l. (6,22%).

## Debiti

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

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	46	(46)	-	-
Debiti verso fornitori	613.831	870.454	1.484.285	1.484.285
Debiti verso controllanti	3.955.113	(3.175.379)	779.734	779.734
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	98.344	40.550	138.894	138.894
Debiti tributari	7.090	(7.063)	27	27
Altri debiti	374.804	(255.383)	119.421	119.421
<b>Totale debiti</b>	<b>5.049.228</b>	<b>(2.526.867)</b>	<b>2.522.361</b>	<b>2.522.361</b>

I "**Debiti**" esposti nel presente bilancio, ammontano a complessivi € 2.522.361. Tali debiti sono, alla data odierna, quasi completamente pagati.

I "**Debiti verso fornitori**", pari ad € 1.484.285, si riferiscono principalmente a:

- fatture ancora da ricevere alla data di chiusura dell'esercizio per € 1.088.907, di cui € 1.046.112 da ricevere da Autolinee Toscane S.p.A. per corrispettivi abbonamenti plurimensili;
- fatture ricevute e registrate per € 423.694 per il pagamento degli incassi dalla vendita di titoli di viaggio spettanti ai vari soggetti operanti all'interno del sistema regionale Pegaso (ATAF & linea Scarl, Autolinee Chianti Valdarno Scarl, Autolinee Mugello Valdisieve Scarl, Busitalia-Sita Nord S.r.l., Mas + S.r.l., Trasporto Ferroviario Toscano S.p.A., Trenitalia S.p.A., Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve, Università degli Studi di Siena);
- note di credito da ricevere alla data di chiusura dell'esercizio per € 82.697 per titoli di viaggio fatturati dal nuovo gestore.

I "**Debiti verso controllanti**", pari ad € 779.734, si riferiscono principalmente a fatture ricevute o ancora da ricevere, 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 dagli "atti d'obbligo" della Regione Toscana

attraverso la società ONE S.c.a r.l., sia per il pagamento di incassi dalla vendita di titoli di viaggio spettanti sempre a Tiemme S.p.A.

La forte riduzione rispetto all'esercizio precedente è legata sia al fatto che nel 2021 il servizio si è interrotto il 31 ottobre 2021 sia per le note di credito da ricevere da Tiemme S.p.A. per la retrocessione della quota di abbonamenti di competenza del gestore subentrante e per i titoli di viaggio sostituiti da quest'ultimo.

I "**Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti**" pari ad € 138.894, si riferiscono a fatture ricevute e registrate, o ancora da ricevere alla data di chiusura dell'esercizio, per il pagamento di incassi dalla vendita di titoli di viaggio spettanti a By Bus S.c.r.l. e ad Etruria Mobilità S.c.a r.l..

I "**Debiti tributari**" si riferiscono al debito verso l'Erario per il saldo imposte IRES per l'anno 2021 (€ 27).

### **Debiti verso banche**

Non sussistono debiti bancari.

### **Altri debiti**

I "**Debiti vari**", dell'importo di € 119.421 riguardano prevalentemente il debito verso i soci per la ritenuta alla fonte del 4% (pari a € 93.020) applicata dalla Regione Toscana sull'acconto per i mancati ricavi Covid-19 erogati negli anni 2020-2021.

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

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

### **Finanziamenti effettuati da soci della società**

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

## **Ratei e risconti passivi**

Non sono presenti ratei e risconti passivi.

Negli anni precedenti la voce era prevalentemente rappresentata dalle quote rinviate all'esercizio successivo di abbonamenti plurimensili. Nel 2021 tali quote, calcolate a far data dal 01 novembre 2021, sono state retrocesse al nuovo gestore e sono quindi contenute nel debito verso il nuovo gestore.

## Nota integrativa, conto economico

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

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 € 26.881.149.

L'importo di cui sopra è dato dalla voce "**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**" per un importo di € 25.075.877, importo che rappresenta il complessivo dei ricavi delle attività della società di competenza dell'esercizio 2021, e dalla voce "**Altri ricavi e proventi**" per un importo di € 1.805.272 prevalentemente rappresentato da servizi di potenziamento legati all'emergenza Covid-19.

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

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

Categoria di Attività	2021	2020	Var.
Corrispettivi Contratto Ponte/Ado	19.012.890	23.989.414	(4.976.
Corrispettivo Titoli di viaggio TPL	5.270.048	5.860.508	(590.
Corrispettivo Titoli di viaggio TPL fatturati	100.375	156.075	(55.
Corrispettivo Titoli di viaggio Pegaso	159.711	265.704	(105.
Integrazioni tariffarie/altri servizi EL	68.292	152.121	(83.
Tessere	44.615	35.596	9
Sanzioni TPL	316.217	239.396	76
Provvigioni attive	103.729	74.999	28
<b>Totale</b>	<b>25.075.877</b>	<b>30.773.813</b>	<b>(5.697.</b>

La voce "**Altri ricavi e proventi**", pari ad € 1.805.272 contiene le seguenti poste:

- 1) € 429.863 rappresenta per il riaddebito ai soci delle spese di funzionamento della società;
- 2) € 1.372.892 per corrispettivo relativo a servizi di potenziamento legati all'emergenza Covid-19;
- 3) € 2.517 è dato da ulteriori vari proventi, diversi dai precedenti..

## Costi della produzione

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 € 26.878.904. L'importo di cui sopra è dato dalle voci:

- 1) "**Materie prime, sussidiarie e merci**" per un importo di € 6.726;
- 2) "**Servizi**" per un importo di € 26.864.072;
- 3) "**Godimento di beni di terzi**" per un importo di € 30;
- 4) "**Variazioni delle rimanenze**" per un importo, ad incremento dei costi di acquisto, di € 2.691;
- 5) "**Oneri diversi di gestione**" per un importo di € 7.745.

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

L'ammontare dei costi raggruppati nella voce "**Servizi**" per € 26.864.071 è relativa ai sotto indicati oneri:

- ribaltamento agli effettivi esecutori del servizio di trasporto pubblico del corrispettivo riconosciuto alla società da parte della Regione Toscana attraverso la società ONE S.c.a r.l., pari ad € 19.012.890;
- ribaltamento per un totale complessivo di € 5.959.259 agli effettivi esecutori del servizio di trasporto pubblico locale degli introiti realizzati dalla:
  - a) vendita dei titoli di viaggio e delle tessere, ed incasso delle sanzioni comminate agli utenti (€ 5.731.255);
  - b) vendita dei titoli di viaggio regionali Pegaso per la quota di propria spettanza (€ 159.711);
  - c) integrazione tariffaria riconosciuta dalla Regione Toscana (€ 68.293);
- costi relativi al subaffidamento dei servizi aggiuntivi TPL per conto di One S.c.a.r.l. pari ad € 1.372.892;
- costi sostenuti per il funzionamento della società per € 392.118;
- costi sostenuti per provvigioni pagate per la vendita di titoli di viaggio per € 108.233;
- costi per consulenze legali, tecniche, amministrative, fiscali e notarili per € 520;
- indennità ed oneri per il Revisore per € 3.120;
- costi di funzionamento per la società ONE S.c.a r.l. per € 11.506;
- costi per commissioni e spese bancarie per € 1.020;
- altri costi residuali per spese varie per € 2.514.

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 aumento dei costi di acquisto, con una minore giacenza in magazzino alla fine dell'esercizio per un importo di € 2.691, 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 € 7.745, è relativa principalmente a costi per contributi associativi (€ 3.410), a pratiche e diritti camerali (€ 1.316).

## **Proventi e oneri finanziari**

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 € 142.

L'importo indicato è dato dall'ammontare degli interessi attivi maturati nell'esercizio 2021 sul c/c bancario.

### Composizione dei proventi da partecipazione

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

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**

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

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**

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 2021 la società espone in bilancio un debito di imposta IRES di € 27 da versare all'Erario nel corrente anno 2022 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.

**Proventi e oneri finanziari**

Il provento e gli oneri finanziari sono risultati pari a euro 1.234,56, di cui euro 1.234,56 a titolo di provento e euro 0,00 a titolo di onere.

La voce "Proventi e oneri finanziari" è formata da: proventi da partecipazioni in società per azioni e società a partecipazione semplice per euro 1.234,56 e oneri finanziari per euro 0,00.

**Proventi e oneri da partecipazioni in società**

Il provento da partecipazioni in società è pari a euro 1.234,56, di cui euro 1.234,56 a titolo di provento e euro 0,00 a titolo di onere.

**Proventi e oneri da partecipazioni in società per azioni e società a partecipazione semplice**

Il provento da partecipazioni in società per azioni e società a partecipazione semplice è pari a euro 1.234,56, di cui euro 1.234,56 a titolo di provento e euro 0,00 a titolo di onere.

**Proventi e oneri da partecipazioni in società per azioni e società a partecipazione semplice - Proventi e oneri da partecipazioni in società per azioni e società a partecipazione semplice**

Il provento da partecipazioni in società per azioni e società a partecipazione semplice è pari a euro 1.234,56, di cui euro 1.234,56 a titolo di provento e euro 0,00 a titolo di onere.

Il provento da partecipazioni in società per azioni e società a partecipazione semplice è pari a euro 1.234,56, di cui euro 1.234,56 a titolo di provento e euro 0,00 a titolo di onere.

**Imposte sul reddito d'esercizio, corrente, differite e anticipate**

La società ha provveduto alla determinazione delle imposte sul reddito d'esercizio, corrente, differite e anticipate. Le imposte sul reddito d'esercizio, corrente, differite e anticipate sono risultate pari a euro 1.234,56, di cui euro 1.234,56 a titolo di imposta e euro 0,00 a titolo di onere. Le imposte sul reddito d'esercizio, corrente, differite e anticipate sono risultate pari a euro 1.234,56, di cui euro 1.234,56 a titolo di imposta e euro 0,00 a titolo di onere.

Per il bilancio 2021 la società ha provveduto alla determinazione delle imposte sul reddito d'esercizio, corrente, differite e anticipate. Le imposte sul reddito d'esercizio, corrente, differite e anticipate sono risultate pari a euro 1.234,56, di cui euro 1.234,56 a titolo di imposta e euro 0,00 a titolo di onere.

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

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**

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

### **Dati sull'occupazione**

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**

Relativamente alle informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., si precisa 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.

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

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

L'ammontare delle indennità e degli oneri sostenuti per il Revisore Unico è pari ad € 3.120.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.120
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.120

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

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

### **Titoli emessi dalla società**

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**

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**

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

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

**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**

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**

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**

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda i principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio si segnala che la società ha incassato da ONE S.c.a r.l. e distribuito ai soci il saldo delle fatture che al 31 dicembre 2021 erano ancora aperte in attesa del rimborso spettante a ONE S.c.a r.l. dell'Iva del 3Tr 2021.

Ha inoltre fatturato e distribuito ai soci il saldo del riequilibrio 2018-2019.

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

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**

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**

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.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di

sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'esercizio sono stati incassati acconti da ONE S.c.a r.l. per contributi a compensazione dei mancati ricavi Covid-19 ex DL 104/2020 art 44 per euro 364.509 ed ex DL 137/2020 art.22 per euro 364.509. Gli importi sono al netto della ritenuta del 4% che la Regione ha applicato nei confronti di ONE S.c.a r.l.

Quanto alla natura di tali risorse, si tratta di un mero incasso per conto delle consorziate, effettive destinatarie del beneficio indennitario. Preme inoltre precisare l'Agenzia delle Entrate ha confermato che tali contributi NON costituiscono aiuti di stato e NON devono essere indicati nei quadri di determinazione del reddito e nel prospetto degli aiuti di Stato.

Soggetto Erogante	Contributo ricevuto	Causale
Regione Toscana	729.017	Mancati ricavi Covid-19

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

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**

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 dicembre 2021.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Siena, 27 Maggio 2022

**Per il Consiglio di Amministrazione**

**Leonardo Tafani**

**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 31/12/2021, 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 31/12/2021, 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 31/12/2021 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 31/12/2021, 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 31/12/2021 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 31/12/2021 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 31/12/2021 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.

In merito al bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 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 31/12/2021*

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 31/12/2021, così come redatto dagli Amministratori.

Poggibonsi 06/06/2022

Il revisore unico

Dott. Claudia Piano

