

TIBURTINA BUS S.R.L.

Prospetto contabile del Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	00162 ROMA (RM) LARGO GUIDO MAZZONI SNC
Codice Fiscale	04944131004
Numero Rea	RM 819973
P.I.	04944131004
Capitale Sociale Euro	3.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	4.160
II - Immobilizzazioni materiali	2.262.119	2.354.558
Totale immobilizzazioni (B)	2.262.119	2.358.718
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.250.783	763.929
imposte anticipate	147.575	140.219
Totale crediti	1.398.358	904.148
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.069.747	1.197.693
IV - Disponibilità liquide	108.806	347.315
Totale attivo circolante (C)	2.576.911	2.449.156
D) Ratei e risconti	7.851	25.276
Totale attivo	4.846.881	4.833.150
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.000.000	3.000.000
IV - Riserva legale	33.240	30.901
VI - Altre riserve	631.560 ⁽¹⁾	587.119
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(180.927)	46.781
Totale patrimonio netto	3.483.873	3.664.801
B) Fondi per rischi e oneri	634.250	634.250
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	9.842	7.417
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	623.090	446.801
esigibili oltre l'esercizio successivo	57.418	57.418
Totale debiti	680.508	504.219
E) Ratei e risconti	38.408	22.463
Totale passivo	4.846.881	4.833.150

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Conto personalizzabile	631.561	587.119
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	843.528	1.457.554
5) altri ricavi e proventi		
altri	27.061	15.273
Totale altri ricavi e proventi	27.061	15.273
Totale valore della produzione	870.589	1.472.827
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.656	8.875
7) per servizi	765.968	971.979
8) per godimento di beni di terzi	1.979	950
9) per il personale		
a) salari e stipendi	49.490	49.413
b) oneri sociali	14.032	14.418
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.743	2.694
c) trattamento di fine rapporto	2.444	2.395
e) altri costi	299	299
Totale costi per il personale	66.265	66.525
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	118.093	116.959
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.160	4.160
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	113.933	112.799
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	3.400
Totale ammortamenti e svalutazioni	118.093	120.359
14) oneri diversi di gestione	111.118	210.460
Totale costi della produzione	1.070.079	1.379.148
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(199.490)	93.679
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	11.368	17.693
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	11.368	17.693
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	480	2.259
Totale proventi diversi dai precedenti	480	2.259
Totale altri proventi finanziari	11.848	19.952
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	641	834
Totale interessi e altri oneri finanziari	641	834
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	11.207	19.118
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(188.283)	112.797
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	66.016
imposte differite e anticipate	(7.356)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(7.356)	66.016
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(180.927)	46.781

Dati anagrafici	
denominazione	TIBURTINA BUS S.R.L.
sede	00162 ROMA (RM) LARGO GUIDO MAZZONI SNC
capitale sociale	3.000.000
capitale sociale interamente versato	Si
codice CCIAA	RM
partita IVA	04944131004
codice fiscale	04944131004
numero REA	819973
forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL)
società in liquidazione	No
società con socio unico	No
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	No
appartenenza a un gruppo	No

	31/12/2020	31/12/2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		4.160
II - Immobilizzazioni materiali	2.262.119	2.354.558
Totale immobilizzazioni (B)	2.262.119	2.358.718
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.250.783	763.929
esigibili oltre l'esercizio successivo		
imposte anticipate	147.575	140.219
Totale crediti	1.398.358	904.148
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.069.747	1.197.693
IV - Disponibilità liquide	108.806	347.315
Totale attivo circolante (C)	2.576.911	2.449.156
D) Ratei e risconti	7.851	25.276
Totale attivo	4.846.881	4.833.150
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.000.000	3.000.000
IV - Riserva legale	33.240	30.901
VI - Altre riserve	631.560	587.119
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(180.927)	46.781
Totale patrimonio netto	3.483.873	3.664.801
B) Fondi per rischi e oneri	634.250	634.250
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	9.842	7.417
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	623.090	446.801
esigibili oltre l'esercizio successivo	57.418	57.418
Totale debiti	680.508	504.219
E) Ratei e risconti	38.408	22.463
Totale passivo	4.846.881	4.833.150

	31/12/2020	31/12/2019
Altre riserve		
Conto personalizzabile	631.561	587.119
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

	31/12/2020	31/12/2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	843.528	1.457.554
5) altri ricavi e proventi		

altri	27.061	15.273
Totale altri ricavi e proventi	27.061	15.273
Totale valore della produzione	870.589	1.472.827
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.656	8.875
7) per servizi	765.968	971.979
8) per godimento di beni di terzi	1.979	950
9) per il personale		
a) salari e stipendi	49.490	49.413
b) oneri sociali	14.032	14.418
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.743	2.694
c) trattamento di fine rapporto	2.444	2.395
e) altri costi	299	299
Totale costi per il personale	66.265	66.525
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	118.093	116.959
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.160	4.160
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	113.933	112.799
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		3.400
Totale ammortamenti e svalutazioni	118.093	120.359
14) oneri diversi di gestione	111.118	210.460
Totale costi della produzione	1.070.079	1.379.148
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(199.490)	93.679
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	11.368	17.693
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	11.368	17.693
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	480	2.259
Totale proventi diversi dai precedenti	480	2.259
Totale altri proventi finanziari	11.848	19.952
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	641	834
Totale interessi e altri oneri finanziari	641	834
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	11.207	19.118
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(188.283)	112.797
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti		66.016
imposte differite e anticipate	(7.356)	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(7.356)	66.016
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(180.927)	46.781

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (180.927), ottenuta dopo aver effettuato ammortamenti in misura pari ad Euro 118.093 e aver accantonato imposte anticipate sul reddito d'esercizio per un importo pari ad Euro 7.356.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività relativa alla gestione di una stazione di autolinee a carattere interregionale, nazionale e internazionale sita in Roma Largo Mazzoni, SNC.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non ci sono fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

Il bilancio sottoposto alla vostra attenzione è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione e, in calce alla presente nota integrativa, del Rendiconto Finanziario.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Si è inoltre tenuto conto della necessità di fornire informazioni complementari, anche se non specificatamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta nel contesto della chiarezza.

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 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non sono stati cambiati i principi contabili e pertanto non si è dovuto determinare l'effetto degli impatti del cambiamento dei principi contabili sui dati comparativi dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, rappresentate dalle spese sostenute per l'acquisto di software, sono stati ammortizzati completamente negli esercizi precedenti.

Lo studio di fattibilità per la riorganizzazione del piazzale ovest dell'autostazione è sistematicamente ammortizzato con un'aliquota del 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Terreni e fabbricati

- Autostazione: 3%

Impianti e macchinari

- Impianti specifici: 6%

- Impianti generici: 20%

- Impianto di climatizzazione: 20%

- Impianti di servizio (monitor- Wi-Fi): 20%

Attrezzature

- Attrezzatura varia: 10%

Altri beni

- Mobili e arredi: 5%

- Macchine d'ufficio elettromeccaniche: 10%

- Telefoni: 10%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese. L'esposizione della società è suddivisa tra un numero elevato di clienti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Nel corso dell'esercizio non si è verificata una base imponibile né per quanto concerne l'Ires né per quanto concerne l'Irap.

L'Ires anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo**Immobilizzazioni****Movimenti delle immobilizzazioni**

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	53.372	4.143.485	4.196.857
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	49.212	1.788.927	1.838.139
Valore di bilancio	4.160	2.354.558	2.358.718
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni		21.495	21.495
Ammortamento dell'esercizio	4.160	113.933	118.093
Totale variazioni	(4.160)	(92.439)	(96.599)
Valore di fine esercizio			
Costo	53.372	4.164.981	4.218.353
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.372	1.902.861	1.956.233
Valore di bilancio		2.262.119	2.262.119

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	4.160	(4.160)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	32.227	345	20.800	53.372
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.227	345	16.640	49.212
Valore di bilancio			4.160	4.160
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio			4.160	4.160
Totale variazioni			(4.160)	(4.160)
Valore di fine esercizio				
Costo	32.227	345	20.800	53.372
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.227	345	20.800	53.372

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.262.119	2.354.558	(92.439)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.288.234	413.524	7.697	121.950	312.080	4.143.485
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.300.078	385.197	6.275	97.377		1.788.927
Valore di bilancio	1.988.156	28.327	1.422	24.573	312.080	2.354.558
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	17.937		1	5.637	(2.080)	21.495
Ammortamento dell'esercizio	98.916	7.463	291	7.263		113.933
Totale variazioni	(80.979)	(7.463)	(290)	(1.626)	(2.080)	(92.439)
Valore di fine esercizio						
Costo	3.306.171	413.524	7.698	127.588	310.000	4.164.981
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.398.994	392.660	6.566	104.641		1.902.861
Valore di bilancio	1.907.177	20.864	1.132	22.947	310.000	2.262.119

Attivo circolante**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.398.358	904.148	494.210

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	671.082	501.874	1.172.956	1.172.956	
Crediti tributari iscritti nell'attivo	86.036	(13.503)	72.533	72.533	

circolante					
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	140.219	7.356	147.575		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.811	(1.517)	5.294	5.294	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	904.148	494.210	1.398.358	1.250.783	

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2020 sono così costituiti:

Crediti verso clienti

La voce "Crediti verso clienti" al 31/12/2020, pari a € 1.172.956, risulta così costituita:

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti fatture emesse	1.134.764
Crediti v/clienti fatture da emettere	50.472
F.do svalutazione crediti v/clienti	(12.280)
Totale	1.172.956

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	13.160	13.160
Utilizzo nell'esercizio	880	880
Saldo al 31/12/2020	12.280	12.280

Crediti tributari

La voce "Crediti tributari" al 31/12/2020, pari a € 72.533, risulta così costituita:

Descrizione	Importo
Erario c/ritenute interessi attivi	123
Credito Iva anno 2020	898
Credito Ires anno 2020	32.547
Credito Irap anno 2020	12.975
Erario c/acconto Ires	25.987
Erario c/imposta sostitutiva TFR	3
Totale crediti tributari	72.533

Attività per imposte anticipate

La voce "Attività per imposte anticipate" per un totale complessivo pari ad Euro 147.575 è così composta:

- quanto ad Euro 140.219 si riferisce a differenze temporanee afferenti l'accantonamento al fondo rischi e oneri per controversie legali la cui deducibilità è rinviata all'esercizio in cui si verificherà la determinazione puntuale dell'ammontare della passività. L'accantonamento è stato stanziato in via prudenziale a seguito delle controversie in essere con il Comune di Roma per la tassa di concessione comunale;
- quanto ad Euro 7.356 si riferisce alle differenze temporanee afferenti al compenso degli Amministratori di competenza dell'anno 2020, ma pagato nei primi mesi dell'anno in corso e la cui deducibilità è rinviata all'anno 2021.

Crediti verso altri

La voce "Crediti verso altri" al 31/12/2020, pari a € 5.294, risulta così costituita:

Descrizione	Importo
Fornitori c/anticipi	4.371

Inail c/acconti	222
Depositi cauzionali Acea	701
Totale Crediti verso altri	5.294

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia	1.172.956
Totale	1.172.956

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	72.533	147.575	5.294	1.398.358
Totale	72.533	147.575	5.294	1.398.358

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.069.747	1.197.693	(127.946)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	1.197.693	(127.946)	1.069.747
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.197.693	(127.946)	1.069.747

I titoli sono iscritti al valore corrente di mercato.

Con riferimento alla voce "Altri titoli non immobilizzati" si tratta di strumenti finanziari quali polizze assicurative e investimenti in fondi comuni riclassificati tra le attività finanziarie e che non costituiscono immobilizzazioni finanziarie poiché trattasi della destinazione più proficua di temporanea eccedenza di liquidità. La variazione intervenuta nel corso dell'esercizio è riferibile allo smobilizzo parziale, per esigenze di liquidità della società, di un fondo comune.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
108.806	347.315	(238.509)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	345.476	(238.172)	107.304
Denaro e altri valori in cassa	1.839	(337)	1.502
Totale disponibilità liquide	347.315	(238.509)	108.806

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. La voce "Depositi bancari", al 31.12.2020 pari ad € 107.304, è costituita dalle giacenze liquide presenti sui conti correnti bancari intestati alla società.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.851	25.276	(17.425)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	25.276	25.276
Variatione nell'esercizio	(17.425)	(17.425)
Valore di fine esercizio	7.851	7.851

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Risconto attivo assicurazione	6.390
Risconto attivo spese telefoniche	600
Risconto attivo noleggio macchine d'ufficio	471
Risconto attivo costo Wi-Fi	390
Totale	7.851

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variations
3.483.873	3.664.801	(180.928)

Variations nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	3.000.000			3.000.000
Riserva legale	30.901	2.339		33.240
Varie altre riserve	587.119	44.442		631.560
Totale altre riserve	587.119	(1)		631.560
Utile (perdita) dell'esercizio	46.781	(46.781)	(180.927)	(180.927)
Totale patrimonio netto	3.664.801	(1)	(180.927)	3.483.873

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva straordinaria rilascio autostazione	631.561
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	631.560

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	3.000.000	B
Riserva legale	33.240	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	631.560	
Totale altre riserve	631.560	
Totale	3.664.800	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Riserva straordinaria rilascio autostazione	631.561	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
Totale	631.560	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva rilascio autostazione	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	3.000.000	30.296	575.623	12.100	3.618.019
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- Incrementi		605	11.496		
- Decrementi				12.100	
Risultato dell'esercizio precedente				46.781	46.781
Alla chiusura dell'esercizio precedente	3.000.000	30.901	587.119	46.781	3.664.801
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- Incrementi		2.339	44.442		
- Decrementi				46.781	
Risultato dell'esercizio corrente				(180.927)	(180.927)
Alla chiusura dell'esercizio corrente	3.000.000	33.240	631.561	(180.927)	3.483.873

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
634.250	634.250	

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	634.250	634.250
Valore di fine esercizio	634.250	634.250

La voce "Altri fondi" al 31/12/2020 è pari a Euro 634.250. Non ci sono stati incrementi nel corso dell'esercizio. Negli anni precedenti si è ritenuto opportuno procedere all'accantonamento di tali fondi al fine di coprire il rischio derivante dall'insorgere di passività legate alle controversie con il Comune di Roma.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
9.842	7.417	2.425

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	7.417
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	
Totale variazioni	2.425
Valore di fine esercizio	9.842

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
680.508	504.219	176.289

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	61.739	(42)	61.697	4.279	57.418
Debiti verso fornitori	331.717	137.760	469.477	469.477	
Debiti tributari	7.472	(3.611)	3.861	3.861	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.975	(15.251)	1.724	1.724	
Altri debiti	86.316	57.432	143.748	143.748	
Totale debiti	504.219	176.289	680.508	623.089	57.418

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Acconti

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a prestazioni di servizi non ancora effettuate e i depositi cauzionali versati dai conduttori dei box commerciali.

Debiti verso fornitori

La voce "Debiti verso fornitori" al 31.12.2020, pari a € 469.477, risulta così costituita:

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori per fatture ricevute	390.894
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	78.583
Totale debiti verso fornitori	469.477

Debiti tributari

La voce "Debiti tributari" al 31.12.2020, pari a € 3.861, è così costituita:

Descrizione	Importo
Debiti verso erario per ritenute 1001	2.531
Debiti verso erario per ritenute 1040	1.330
Totale debiti tributari	3.861

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Debiti verso istituti di previdenza

La voce "Debiti verso istituti di previdenza" al 31.12.2020, pari a € 1.724, risulta così costituita:

Descrizione	Importo
Debito v/Inps dipendenti	1.711
Debito per f.do assistenza Enti Bilaterali	13
Totale debiti verso istituti di previdenza	1.724

Altri debiti

La voce "Altri debiti" al 31.12.2020, pari a € 143.748, è così costituita:

Descrizione	Importo
Debiti verso fondo integrativo	23
Debiti verso dipendenti	765
Debiti verso amministratori	30.653
Debiti per note credito da emettere	112.307
Totale altri debiti	143.748

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	61.697	61.697
Debiti verso fornitori	469.477	469.477
Debiti tributari	3.861	3.861
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.724	1.724
Altri debiti	143.748	143.748
Totale debiti	680.508	680.508

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
38.408	22.463	15.945

	Ratei passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	22.463	22.463
Variazione nell'esercizio	15.945	15.945
Valore di fine esercizio	38.408	38.408

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La composizione della voce ratei passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Rateo passivo taxa concessione comunale	22.463
Rateo passivo taxa rifiuti	10.114
Rateo passivo imposta di bollo	28
Rateo passivo IMU 2020	5.803
Totale	38.408

Nota integrativa, conto economico**Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
870.589	1.472.827	(602.238)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	843.528	1.457.554	(614.026)
Altri ricavi e proventi	27.061	15.273	11.788
Totale	870.589	1.472.827	(602.238)

La voce "Ricavi delle vendite e prestazioni" al 31.12.2020, pari a € 843.528, risulta così costituita:

Categoria	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Prestazioni servizi attracco e partenze	360.027	624.632	(264.605)
Canoni di locazione box	220.172	321.961	(101.789)
Ricavi soste autorizzate	8.950	23.400	(14.450)

Riaddebito spese di vigilanza	111.462	229.963	(118.501)
Riaddebito imposta di bollo	4	0	4
Riaddebito spese elettriche	44.656	71.485	(26.829)
Riaddebito spese telefoniche	9.756	9.756	0
Riaddebito trasporto valori	5.256	9.392	(4.136)
Riaddebito servizi integrati	4.320	4.320	0
Ricavi connessi alle locazioni	38.523	115.833	(77.310)
Ricavi indennità occupazione immobile	40.402	46.812	(6.410)
Totale	843.528	1.457.554	(614.026)

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	843.528
Totale	843.528

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	843.528
Totale	843.528

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.070.079	1.379.148	(309.069)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	6.656	8.875	(2.219)
Servizi	765.968	971.979	(206.011)
Godimento di beni di terzi	1.979	950	1.029
Salari e stipendi	49.490	49.413	77
Oneri sociali	14.032	14.418	(386)
Trattamento di fine rapporto	2.444	2.395	49
Altri costi del personale	299	299	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.160	4.160	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	113.933	112.799	1.134
Svalutazioni crediti attivo circolante		3.400	(3.400)
Oneri diversi di gestione	111.118	210.460	(99.342)
Totale	1.070.079	1.379.148	(309.069)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

La voce "Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" al 31.12.2020, pari a Euro 6.656, è così costituita:

Descrizione	Importo
Materie di consumo c/acquisti	2.720
Materiale di pulizia	126
Cancelleria	784
Beni di costo unitario non superiore a Euro 516,46	3.026
Totale	6.656

Costi per servizi

La voce "Costi per servizi" al 31.12.2020, pari a Euro 765.968, è così costituita:

Descrizione	Importo
Acqua	5.177
Energia elettrica	40.332
Consulenze legali e notarili	9.042
Spese postali	20

Servizi bancari	233
Assicurazioni non obbligatorie	4.603
Spese telefoniche	7.246
Consulenze tecniche	43.624
Consulenza del lavoro	2.106
Altri servizi	1.638
Servizi di segreteria	2.620
Servizi di reception	81.675
Servizi di vigilanza	181.880
Servizi amministrativi	48.863
Prestazioni occasionali	2.860
Spese di manutenzione	17.913
Servizio trasporti valori	4.042
Pubblicità	18
Contributi Inps amministratori	20.546
Costi indetraibili	1.617
Spese di spedizione	62
Rimborso spese	6.687
Spese servizi contabili	29.288
Compenso Collegio Sindacale	38.639
Compenso Consiglio d'Amministrazione	90.000
Assicurazioni diverse	1.900
Rimborso spese Collegio Sindacale	6.073
Permesso ZTL	5.264
Servizio di disinfestazione	2.310
Servizio di manutenzione	434
Servizio di prevenzione e protezione	2.640
Servizio manovratore piazzale	63.420
Costo Wi-Fi	468
Collaboratori afferenti attività	2.852
Contributi collaboratori afferenti attività	594
Addestramento e formazione	140
Alberghi e ristoranti	195
Costo dominio e sito internet	87
Spese servizio PEC	225
Sviluppo e contenuti sito internet	15.000
Sviluppo e contenuti pagina Facebook	16.800
Spese Covid	6.835
Totale	765.968

Costi godimento beni di terzi

La voce "Costi godimento beni di terzi" al 31.12.2020 pari a Euro 1.979 è così costituita:

Descrizione	Importo
Licenza d'uso software d'esercizio	1.501
Noleggio macchine d'ufficio	478
Totale	1.979

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La voce "Oneri diversi di gestione" al 31.12.2020 pari a Euro 111.118 risulta così costituita:

Descrizione	Importo
Imposta di bollo	1.174
Imposta di registro	3.438

Tassa rifiuti	19.573
Diritti Camerali	1.056
Tassa Vidimazione Libri sociali	516
Imposta municipale unica (IMU)	5.803
Quote associative	1.200
Tassa concessione Comunale	59.135
Sanzioni ammende	103
Contributo unificato	628
Abbuoni e arrotondamenti	190
Sopravvenienze passive	17.132
Erogazioni liberali	1.170
Totale	111.118

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
11.207	19.118	(7.911)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	11.368	17.693	(6.325)
Proventi diversi dai precedenti	480	2.259	(1.779)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(641)	(834)	193
Totale	11.207	19.118	(7.911)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	480	480
Altri proventi	11.368	11.368
Totale	11.848	11.848

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(7.356)	66.016	(73.372)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	0	66.016	(66.016)
IRES	0	52.560	(52.560)
IRAP	0	13.456	(13.456)
Imposte differite (anticipate)	(7.356)	0	(7.356)
IRES	(7.356)	0	(7.356)
Totale	(7.356)	66.016	(73.372)

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(188.283)	
Variazioni in aumento:		
Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti	30.653	
Imposta municipale unica (IMU)	5.803	
Sopravvenienze passive	17.132	
Ammortamenti non deducibili	60	
Alberghi e ristoranti	195	
Rimborsi spese	6.687	
Costi indetraibili	1.617	
Sanzioni ammende	103	
Interessi passivi indeducibili	4	
Totale variazioni in aumento	62.254	
Variazioni in diminuzione		

Alberghi e ristoranti	146
Contributo emergenza Covid-19	11.138
Contributo sanificazione DL.34/2020	1.745
Totale variazioni in diminuzione	13.029
Imponibile fiscale IRES	(139.058)
Onere fiscale	24%
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	0

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	(133.225)	
Variazioni in aumento:		
Contributi Inps Co.co.co. Amministratori	20.546	
Compenso Consiglio di Amministrazione	90.000	
Rimborso spese	6.687	
Prestazioni occasionali	2.860	
Costi indetraibili	1.617	
Compenso collaboratori afferenti attività	2.852	
Contributi Inps collaboratori afferenti attività	594	
Sanzioni pecuniarie	103	
Imposta municipale unica (IMU)	5.803	
Sopravvenienze passive	17.132	
Totale variazioni in aumento	148.194	
Accantonamenti deducibili (Inail)	789	
Deduzione forfetaria	7.500	
Contributi previdenziali deducibili	13.242	
Deduzione costo residuo personale dipendente	44.733	
Totale deduzioni	66.264	
Imponibile fiscale Irap	(51.295)	
Onere fiscale	4.82%	
IRAP corrente per l'esercizio	0	

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate negli anni precedenti in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Compensi Amministratori dovuti, ma non corrisposti	30.653	(7.356)						
Totale	30.653	(7.356)						
Aliquota fiscale	24%							
	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza						

Non si è ritenuto opportuno contabilizzare le imposte anticipate derivanti dal riporto a nuovo della perdita fiscale in quanto al momento non è possibile individuare con ragionevole certezza la possibilità di recuperare tale beneficio negli esercizi successivi stante il persistere dello stato di pandemia.

Nota integrativa, altre informazioni**Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

	Amministratori	Sindaci
Compensi	110.546	44.712

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, non ha subito variazioni rispetto al precedente esercizio.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Quadri	1	1	0
Totale	1	1	0

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio		1				1

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Al momento della redazione del presente documento, l'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, è tuttora in corso.

In Italia, come nel resto del mondo, ha avuto, sta avendo e avrà conseguenze economiche estremamente negative; la speranza è che la campagna vaccinale in atto possa mitigare il processo di progressivo indebolimento del tessuto sociale e della struttura economica complessiva del paese.

La nostra società, svolgendo l'attività relativa alla gestione di una stazione di autolinee, non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

Come già rappresentato nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione relative al bilancio dell'esercizio 2019, è proseguita (con ancora maggior forza) l'azione del management aziendale rivolta ad ottemperare in modo rigoroso a

tutte le normative succedutesi in materia sanitaria e di contenimento del contagio di emanazione governativa. Evidentemente ciò ha comportato la necessità per la nostra società di porre in essere significativi investimenti per l'acquisto di dispositivi a tutela della salute e tecnologici per il distanziamento sociale, investimenti peraltro solo molto parzialmente mitigati (in termini di impatto negativo sul bilancio) dall'accesso ai benefici del credito d'imposta sanificazioni e al primo dei provvedimenti governativi riguardanti il contributo a fondo perduto di cui all'art 25 del D.L. 41/2020.

L'organo amministrativo è stato ed è costantemente impegnato:

- nel monitoraggio dei riverberi negativi, sul piano economico e finanziario, correlati alla forte contrazione dei ricavi (da traffico e locazioni) in presenza di un impianto di tipo tecnico e organizzativo comportante costi aziendali "obbligatori" in linea con quelli pre – pandemici;

- nell'adozione, ove possibile, di misure di mitigazione (in termini di effetti sul bilancio) delle convergenti negatività pandemiche.

Di tale attività si fornisce ampia informativa di dettaglio nella relazione sulla gestione al bilancio dell'esercizio 2020, che affronta in modo sistematico tutte le vicende significative dell'esercizio soffermandosi sulle ragioni che hanno condotto l'organo amministrativo a deliberare di non avvalersi, con riguardo al bilancio dell'esercizio 2020, delle normative riguardanti la sospensione degli ammortamenti e la sterilizzazione delle perdite.

In tale sede e per tali argomenti non si può che rinviare alla citata relazione sulla gestione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così coprire la perdita d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	(180.927)
Riserva rilascio autostazione		(180.927)

Rendiconto finanziario al 31/12/2020

Di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria.

Tale prospetto, infatti, da un lato consente di riassumere in modo organico le informazioni già richieste sinteticamente dalla legislazione, dall'altro rende disponibili informazioni di natura finanziaria altrimenti non ottenibili dallo stato patrimoniale e dal conto economico. Il citato principio contabile prevede la possibilità di non includere nell'informativa il rendiconto finanziario solo per le società di minori dimensioni, tuttavia si ritiene necessaria la sua esposizione per soddisfare il requisito della rappresentazione veritiera e corretta della situazione finanziaria della società.

Metodo indiretto - descrizione	Esercizio 31/12/2020	Esercizio 31/12/2019
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	(180.927)	46.781
Imposte sul reddito	(7.356)	66.016
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	(11.207)	(19.118)
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	(199.490)	93.679
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.425	2.380
Ammortamenti delle immobilizzazioni	118.093	116.959
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		(140.219)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	120.518	(20.880)
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(78.972)	72.799

Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(501.874)	(671.082)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	137.760	331.717
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	17.425	(25.276)
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	15.945	22.463
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	51.524	153.314
Totale variazioni del capitale circolante netto	(279.220)	(188.864)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(358.192)	(116.065)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	11.207	19.118
(Imposte sul reddito pagate)	2.024	(139.675)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		639.287
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	13.231	518.730
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	(344.961)	402.665
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(21.495)	(2.467.357)
(Investimenti)	(21.495)	(2.467.357)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		(8.320)
(Investimenti)		(8.320)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate	127.946	(1.197.693)
(Investimenti)		(1.197.693)
Disinvestimenti	127.946	
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	106.451	(3.673.370)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	3.618.020
(Rimborso di capitale)		1
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(1)	3.618.021
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(238.511)	347.316
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	345.476	
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.839	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	347.315	
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	107.304	345.476
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.502	1.839
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	108.806	347.315

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Giovanni Antonio Bianco

IL SOTTOSCRITTO DOTT. CESARE MARULLO ISCRITTO ALL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E ESPERTI CONTABILI DI CATANZARO AL N. 292 QUALE INCARICATO DELLA SOCIETA', AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA L.340/2000, DICHIARA CHE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO IN FORMATO XBRL E LA PRESENTE NOTA INTEGRATIVA IN FORMATO PDF/A, SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'
DATA, 24/05/2021

IL SOTTOSCRITTO GIOVANNI ANTONIO BIANCO AI SENSI DELL'ART. 47 DEL D.P.R. N. 445/2000 DICHIARA CHE LA NOTA INTEGRATIVA E' REDATTA IN MODALITA' NON CONFORME ALLA TASSONOMIA ITALIANA XBRL, IN QUANTO LA STESSA NON E' SUFFICIENTE A RAPPRESENTARE LA PARTICOLARE SITUAZIONE AZIENDALE NEL RISPETTO DEI PRINCIPI DI CHIAREZZA, CORRETTEZZA E VERIDICITA' RICHIESTI DALL'ART. 2423 C.C.
DATA, 24/05/2021.

TIBURTINA BUS S.R.L.

Sede in LARGO GUIDO MAZZONI SNC –
00162 ROMA (RM)
Capitale sociale Euro 3.000.000,00 I.V.
Codice fiscale - Reg. Imp. 04944131004
Rea.819973

Verbale assemblea ordinaria

Il giorno 24 del mese di Maggio 2021, alle ore 15.00, a seguito di convocazione del 14.5.21, inviata a tutti i soci a termini e modi di legge e di statuto, si tiene l'assemblea ordinaria dei soci in modalità telematica, come permesso dallo statuto all'art. 12 e stante l'emergenza epidemiologica. L'assemblea di Tiburtina Bus Srl è convocata per deliberare sul seguente ordine del giorno: -----

- 1. Approvazione del Bilancio d'esercizio al 31.12.2020: deliberazioni inerenti e conseguenti;**
- 2. Nomina del nuovo organo amministrativo;**
- 3. Varie ed eventuali.**

Sono presenti, collegati dalla piattaforma telematica presente in sede sociale, il Presidente del CdA Giovanni Bianco, il consigliere di CdA Antonio Pompili, il Presidente del collegio sindacale, dott.ssa Marzia Spedone ed i sindaci dott. Paolo Chifari e Serena Tiberio, il consulente fiscale, dott. Vittorio Parisi. Sono presenti, in collegamento da remoto i consulenti legali avv.ti Bruno Bitetti e Michele Mascolo, i consiglieri Tullio Tulli, Maxmilian Di Pasquale, Gennaro Scura (consiglieri di amministrazione). Sono assenti giustificati i consiglieri Vincenzo Scarzia Germano e Giovanni Di Vito.

Sono altresì presenti n. 16 soci (4 in proprio e 12 per delega) i quali rappresentano l'81,249% del capitale sociale, come da allegato foglio presenze. Il Presidente Bianco, dato atto che l'assemblea si tiene in seconda convocazione, essendo andata deserta la prima convocazione, fissata per il giorno 23 maggio 2021, alle ore 6,00, dichiara l'assemblea validamente costituita ed atta a deliberare in merito ai punti all'Odg.-----Si dà inizio all'assemblea ed ai sensi di statuto assume la direzione dei lavori il Presidente del CdA, Giovanni Antonio Bianco, il quale propone all'assemblea la nomina a segretario del dott. Vittorio Parisi. L'assemblea approva all'unanimità.-----

Punto 1 all'Odg: Bilancio d'esercizio al 31.12.2020 con relazione sulla gestione e relazione del collegio sindacale - delibere conseguenti ed inerenti. Il Presidente illustra i dati salienti del

bilancio di esercizio di Tiburtina Bus Srl e dà lettura della relazione sulla gestione. Il bilancio dell'esercizio chiude con un risultato negativo di € 180.927, ottenuto dopo aver effettuato ammortamenti nella misura di € 118.093 e aver accantonato imposte anticipate sul reddito dell'esercizio per un importo pari a € 7.356. Quindi il Presidente Bianco riferisce delle iniziative intraprese dalla società, nel solco di quelle attuate a inizio pandemia perseguendo con massimo impegno il raggiungimento di standard di sicurezza sanitaria, a contrasto della pandemia Covid 19, il più possibile elevati (attraverso l'acquisto di materiale disinfettante e dispositivi medici all'altezza). Tali misure non hanno riguardato soltanto il personale, ma tutti gli operatori e utilizzatori dell'autostazione. Quanto alle attività di servizi, svolte dagli esercizi commerciali presenti nel piazzale, il Presidente Bianco riferisce che vi è stata, da parte di tutti i conduttori, i quali hanno dovuto osservare le misure imposte dai Dpcm e decreti legge governativi, la richiesta di una riduzione del canone, che dopo accurata valutazione, è stata concessa. Di seguito, il Presidente aggiorna l'assemblea sul contenzioso pendente con il comune di Roma, per il quale i giudizi di accertamento negativo del credito e di opposizione alla cartella di pagamento della indennità di occupazione illegittima sono stati riuniti dal giudice dott.ssa Canonaco e saranno chiamati, per ulteriore riunione al procedimento e di opposizione alla determina ingiunzione di pagamento della rivalutazione del canone, alla udienza del 15 settembre p.v., alla quale tutte e tre le cause giungono per la precisazione delle conclusioni. A questo punto il Presidente Bianco riferisce sulle iniziative intraprese dall'organo amministrativo al fine di completare l'iter di regolarizzazione definitiva della TA.RI, delle utenze idriche e dell'accatastamento, nell'ottobre 2020, delle aree di autostazione. Conclude il presidente Bianco, rilevando che tali importanti attività sono state sostenute finanziariamente dalla società nel 2020, annualità critica sotto tutti i punti di vista per i noti fatti pandemici: e nonostante ciò Tiburtina Bus Srl ha avuto la forza di farlo proprio in ragione dei lusinghieri risultati registrati, per più esercizi, nelle annualità pre-pandemiche. Esaurita la sua relazione, il presidente Bianco chiama il consulente fiscale dott. Parisi ad illustrare la nota integrativa e i principali dati di bilancio. Il consulente Parisi riepiloga gli elementi contabili essenziali del bilancio Tibus, che ancora una volta dimostra una gestione equilibrata dell'autostazione ed indica i criteri di formazione, i principi di redazione ed i criteri di valutazione applicati al bilancio e - più nel dettaglio - dei valori di conto economico, esponendo, altresì, le ragioni che hanno determinato la perdita di esercizio, peraltro ampiamente esplicitate nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione. Il dott. Parisi evidenzia, infine, che il CdA ha dedicato al bilancio più riunioni, nell'ambito delle quali l'organo amministrativo ha deliberato, in perfetto accordo con il Collegio Sindacale, di non avvalersi delle normative "agevolative" riguardanti la non effettuazione degli ammortamenti (DL 104/2020, art. 60 comma 7 - bis) e la sterilizzazione delle

perdite (comma 266 dell'art. 1 della legge di bilancio 2021, Legge 178/2020). Al termine dell'esauriente relazione del dott. Parisi, la dott.ssa Spedone, Presidente del collegio sindacale, dà lettura della relazione al bilancio, conclusa con un giudizio senza riserve sull'approvazione del bilancio per come predisposto dall'organo amministrativo, anche in termini di proposta relativa alla copertura delle perdite dell'esercizio 2020.-----

Il Presidente dichiara quindi aperta la discussione sul bilancio: prende la parola il dott. Agostino Ballone, in rappresentanza del socio Baltour Srl, che pone tre distinte questioni: a) l'opportunità di avvalersi della normativa riguardante proprio la sospensione degli ammortamenti al fine di registrare un risultato di esercizio meno impattante in termini di negatività, atteso che la perdita dell'esercizio è comunque di rilievo; b) quali siano stati i benefici delle varie normative del periodo emergenziale ai quali la società ha avuto accesso; c) il compenso, elevato, del collegio sindacale e dell'organo amministrativo in relazione al fatturato aziendale.

Con riferimento alla prima delle questioni, interviene il dott. Parisi e spiega che la normativa di sospensione degli ammortamenti va a postergare il problema del minor impatto sul bilancio, non ad eliminarlo e si può affermare che tali disposizioni normative si rivolgano più a soggetti con problematiche di rating bancario o di salvaguardia della continuità aziendale, piuttosto che ad una realtà come Tiburtina Bus Srl che pur in presenza di un risultato di esercizio che rispecchia fedelmente l'andamento dell'anno 2020, dispone in patrimonio di ampio fondo di garanzia per il rilascio autostazione che permette la copertura della perdita. Pertanto è stata una scelta deliberata dall'organo amministrativo quella di non fare ricorso alla normativa di sterilizzazione delle perdite.

Con riferimento alla seconda questione, il dott. Parisi rappresenta che la società ha ricevuto € 11.138,00 a fondo perduto ed € 1.745,00 per contributo sanificazioni. Con riferimento alla terza questione, interviene il Presidente Bianco per ricordare come l'emolumento del Collegio Sindacale, per come ricordato dagli stessi componenti il Collegio sindacale, sia già ai minimi di tariffa e come l'emolumento complessivo del CdA sia già stato assoggettato a una drastica riduzione già all'inizio della precedente consiliatura; ricorda altresì come la parametrizzazione del compenso del CdA ai ricavi di esercizio in anno "straordinario" che tra l'altro ha semmai richiesto un impegno ancora maggiore agli amministratori, non pare adottabile nel caso di specie. -----

A questo punto il Presidente Bianco chiama l'assemblea ad esprimere il proprio voto sul bilancio di Tibus e sulla proposta di copertura della perdita dell'esercizio attraverso l'utilizzo di parte corrispondente del fondo rilascio autostazione. In esito alla votazione, l'assemblea dei soci di Tiburtina Bus Srl, come da proposta degli amministratori della società, delibera con il voto favorevole di tanti soci rappresentanti in proprio e per delega il 70,047% del capitale sociale, con

l'astensione dei soci Baltour Srl, rappresentato in assemblea dal dott. Agostino Ballone e Sais Autolinee SpA, rappresentato in assemblea dal dott. Giovanni Visicchio: - di approvare il bilancio di Tiburtina Bus Srl dell'esercizio 2020, completo di nota integrativa e di relazione sulla gestione; - di accogliere la proposta formulata dagli amministratori nella relazione sulla gestione e nella nota integrativa in ordine alla copertura della perdita dell'esercizio (€ 180.927) attraverso l'utilizzo di parte corrispondente della riserva rilascio autostazione; - di conferire ampia delega al Presidente della presente assemblea per dare corso a tutti gli adempimenti di deposito del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2020.

Punto 2 Odg: Nomina del nuovo organo amministrativo

Il presidente Bianco richiama preliminarmente ai soci il tenore letterale dell'art. 23 cpv II° dello statuto di Tiburtina Bus Srl, che prevede che gli amministratori durano in carica tre esercizi e scadono alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio dell'ultimo esercizio e che gli amministratori sono rieleggibili. Dichiara quindi aperta la discussione sul punto all'Odg. Chiede di intervenire l'avv. Bruno Bitetti, il quale, per delega, rappresenta in assemblea il 68,152 % del capitale sociale (come in dettaglio foglio presenze). L'avv. Bitetti propone all'assemblea

- 1) di procedere alla nomina di un Consiglio di Amministrazione composto da sette consiglieri nelle persone di: **Rag. Giovanni Antonio Bianco, Dott. Giuseppe Vinella; Dott. Tullio Tulli; Dott. Vincenzo Scarcia Germano, Sig. Roberto Carota; Avv. Riccardo Petroni; Dott. Gennaro Scura;**
- 2) d'investire, come per la precedente consiliatura, il Rag. Giovanni Antonio Bianco della carica di Presidente del Consiglio di Amministrazione e della legale rappresentanza della società;
- 3) di confermare gli emolumenti previsti per il precedente mandato, in misura di € 90000,00 annui onnicomprensivi per l'intero CdA.

Le proposte sopra riportate, unitamente alla durata del nuovo consiglio di amministrazione fino alla data di approvazione del bilancio dell'esercizio al 31.12.2023, sono poste in votazione ed approvate: quanto ai punti 1 e 2, con il voto di tanti soci che rappresentano il 70,047 % del capitale sociale, quanto al punto 3 con il voto di tanti soci che rappresentano il 70,183% del capitale sociale. Con riferimento ai punti 1 e 2 si astengono i soci Baltour Srl e Sais Autolinee SpA, rappresentati in assemblea rispettivamente dal dott. Agostino Ballone e dal dott. Giovanni Visicchio. Con riferimento al punto 3 esprime voto contrario il socio Baltour Srl.

Punto 3 Odg: Varie ed eventuali

Non essendovi ulteriori argomenti da discutere alle ore 16.10 l'assemblea è conclusa. Si allega foglio presenze.

Il Presidente

Giovanni Antonio Bianco

Il Segretario

Vittorio Parisi

Il sottoscritto dott. Cesare Marullo, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

TIBURTINA BUS S.R.L.

Sede in LARGO GUIDO MAZZONI SNC -
00162 ROMA (RM)
Capitale sociale Euro 3.000.000,00 I.V.
Reg. Imp. 04944131004
Rea 819973

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2020

Gent.mi Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2020 evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 180.927, ottenuta dopo aver effettuato ammortamenti in misura pari ad Euro 118.093 e aver accantonato imposte anticipate sul reddito d'esercizio per un importo pari ad Euro 7.356. Prima di addentrarsi nelle tematiche amministrative e gestionali che attraverso la presente relazione sulla gestione andranno a integrare le informazioni già contenute nella nota integrativa dell'esercizio 2020, appare necessario ricordare ai soci tutte le iniziative che la società ha assunto, rappresentate in dettaglio nella relazione sulla gestione al bilancio 2019, in conseguenza dell'emergenza epidemiologica COVID-19 sul piano prettamente sanitario e gestionale, sono tuttora in corso.

In tal senso, non può che farsi espresso richiamo alla relazione sulla gestione dello scorso anno, capoversi tutela del personale e dei fornitori preposti ai servizi essenziali di autostazione, misure di contenimento dei costi correlati alla ridotta operatività di autostazione, informazioni all'utenza e tutela della stessa, iniziative specifiche a tutela della salute, informazioni di carattere operativo sull'attività di autostazione post covid - 19.

La società si è profondamente impegnata nel raggiungimento di parametri di sicurezza anticovid il più possibile elevati (attraverso l'acquisto di materiale disinfettante e dispositivi medici all'altezza) non solo per il personale ma anche per tutti gli operatori e utilizzatori dell'Autostazione.

Chiuso il capitolo di cui sopra, si tratta di completare le informazioni contenute nella nota integrativa.

Il Consiglio di Amministrazione che presiedo ha costantemente monitorato l'andamento dei conti sociali in ragione dell'evento straordinario che, oramai da oltre un anno, l'intero mondo si trova ad affrontare con tutte le sue drammatiche, ampiamente note conseguenze. In particolare, nel corso dell'intero anno 2020 e in questo scorcio di anno 2021, l'organo amministrativo si è riunito periodicamente ed, in particolare, nelle sedute del 10, 30 marzo 2021 e 29 aprile 2021, il CdA ha approfondito in tutti i possibili aspetti il tema del bilancio dell'esercizio 2020.

Tiburtina Bus Srl ha subito notevoli ripercussioni sul piano economico e finanziario, dovendo sopportare spese per l'adeguamento alle misure prescritte dai provvedimenti del

governo, senza tuttavia ricevere alcun benefit economico, se non in maniera estremamente limitata, in conseguenza di alcune delle normative di incentivo fiscale correlate all'emergenza sanitaria. La situazione economico-patrimoniale al 31.12.2020, come già detto, presenta una perdita di Euro 181mila circa, che comprende gli ammortamenti ordinari. Tale risultato è conseguenza diretta del fatto che 10 mesi su 12 dell'esercizio sociale 2020 sono stati interessati dall'evento pandemico, tuttora gravemente in corso e del quale, per ora, non è ragionevolmente possibile formulare previsioni di termine. Tutte le voci di ricavo sono vistosamente diminuite rispetto all'esercizio precedente (-265mila attracchi e partenze, -102mila locazioni, -112mila riaddebiti vigilanza, -110mila atri riaddebiti). Nonostante le notevoli difficoltà economiche date dai minori ricavi complessivi, per circa 600 mila Euro, nonché dal necessario adeguamento alla normativa emergenziale per sicurezza e sanificazione, che ha richiesto importanti investimenti, la nostra società presenta un notevole equilibrio, anche sotto il profilo dei costi, ridottisi rispetto all'esercizio 2019 di oltre 400mila Euro. In altri termini Tibus, rispetto alla situazione sin qui descritta, ha mantenuto la perdita in ambiti da considerarsi quanto meno ragionevoli.

Il Consiglio di Amministrazione ha affrontato, nelle riunioni dedicate al bilancio d'esercizio 2020, le "opportunità" offerte dalle diverse normative emergenziali.

In particolare:

- Il D.L. 104/2020, nell'introdurre " *misure a sostegno e rilancio dell'economia* " e quindi nell'ambito dei provvedimenti emergenziali, ha introdotto, all'art. 60 comma 7-bis del citato decreto, la seguente disposizione: " *I soggetti che non adottano i principi contabili internazionali, nell'esercizio in corso alla data di entrata in vigore del presente decreto, possono, anche in deroga all'articolo 2426, primo comma, numero 2), del codice civile, non effettuare fino al 100 per cento dell'ammortamento annuo del costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali, mantenendo il loro valore di iscrizione, così come risultante dall'ultimo bilancio annuale regolarmente approvato. La quota di ammortamento non effettuata ai sensi del presente comma è imputata al conto economico relativo all'esercizio successivo e con lo stesso criterio sono differite le quote successive, prolungando quindi per tale quota il piano di ammortamento originario di un anno. Tale misura, in relazione all'evoluzione della situazione economica conseguente alla pandemia da SARS-COV-2, può essere estesa agli esercizi successivi con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze* ". In altri termini, viene introdotta una deroga espressa e per così dire "ex lege" a quanto previsto dall'art 2426, I co. P.2) del Codice Civile in ordine alla sistematicità, intesa come cadenza annuale, degli ammortamenti del costo delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, venendosi a creare un disallineamento tra ammortamento civilistico e quello fiscale;
- Il comma 266 dell'art. 1 della legge di bilancio 2021 (L. 178/2020) dispone invece la sterilizzazione degli obblighi connessi all'emersione di perdite generate nell'esercizio 2020, sia ai fini degli obblighi di ripianamento sia in relazione all'operatività dello scioglimento per perdita del patrimonio.

L'utilizzo di ambedue le normative sopra richiamate, anche alla luce delle interpretazioni dottrinarie e di prassi, ad oggi evidenziatesi, non è parso avere una particolare utilità per la Tiburtina Bus Srl, in ragione non già delle risultanze dell'esercizio 2020, ma della situazione patrimoniale e finanziaria che comunque la società evidenzia. Senza calcolare che il tema ammortamenti, che andrebbero sospesi per poi allungare il periodo di ammortamento, già di per se più volte, in epoche passate, è stato oggetto di discussione

assembleare in sede di approvazione dei bilanci precedenti.

Il CdA dunque, nella riunione del 10 marzo u.s., ha deliberato di non utilizzare le disposizioni sopra citate conseguendone che per l'esercizio 2020 la perdita rappresenta esattamente l'andamento dell'esercizio. Anche il Collegio sindacale ha condiviso l'impostazione del CdA sull'argomento in questione.

Perdura, purtroppo, lo stato di difficoltà operativa che ha costretto l'organo amministrativo a continuare a occuparsi delle problematiche legate alla situazione amministrativa non ancora ridefinita con il Comune di Roma, che ad oggi vede una proroga di fatto, con strascico contenzioso, della concessione originaria.

Con riferimento a quanto sopra, vado brevemente a riepilogare i principali accadimenti dell'esercizio sotto il profilo delle pendenze in sede giudiziaria civile con il Comune di Roma (aggiornamento rispetto a quanto già leggibile nella relazione sulla gestione dell'esercizio 2019):

Procedimento contenzioso Trib. Roma n. rg. 12930/2018 - Giudice Canonaco: opposizione avvisi di pagamento

Come noto dopo la notifica, in data 19.1.18, di due avvisi di pagamento (prot. 7072 e 7077) per complessivi € 861.910 per pretese indennità di occupazione abusiva e correlate sanzioni, si è proceduto ad impugnazione degli stessi con giudizio di accertamento negativo presso il Tribunale di Roma (ampia informativa è stata offerta nella relazione sulla gestione 2017 prevedendo nel medesimo bilancio gli accantonamenti prudenziali riferiti alla sanzione per l'area in cui insiste il fabbricato di cui all'avviso 7072).

Il giudizio, dopo istruttoria con espletamento di CTU è stato rinviato per la precisazione delle conclusioni alla udienza del 3.3.2021 ed in tale data è stato riunito a quello n. rg. 19818/19 sotto descritto. La dott.ssa Canonaco ha ritenuto di riunire i due procedimenti; a suo dire entrambe le cause hanno ad oggetto e /o come presupposto il medesimo rapporto sostanziale in essere tra le medesime parti. Il giudicante ha anticipato in ordinanza che nella prossima udienza riunirà alle due in oggetto anche la causa di opposizione alla determina ingiunzione di pagamento per la rivalutazione del canone, che sarà chiamato anch'esso alla udienza del 15.9 p.v.

Procedimento contenzioso Trib. Roma n. rg. 9899/19 Giudice Favara: opposizione a cartella esattoriale

In data 25.1.19 è stata notificata cartella di pagamento da parte di Agenzia Entrate Riscossione, per complessivi Euro 1.067.310,78 portante l'iscrizione a ruolo degli importi recati dai due avvisi di pagamento di cui sopra.

La cartella è stata impugnata presso il Tribunale di Roma, perché illegittima, notificando a AE Riscossione e Comune di Roma opposizione ad esecuzione dagli atti esecutivi con richiesta di sospensione della cartella. Con ordinanza 9.5.2018 la cartella è stata sospesa. Il procedimento è stato chiamato alla udienza del 3.3.2021 ed in tale data è stato riunito a quello n. rg. 12930/18 e come detto il giudicante ha anticipato in ordinanza che nella prossima udienza riunirà alle due in oggetto anche la causa di opposizione alla determina ingiunzione di pagamento per la rivalutazione del canone, che sarà chiamato anch'esso alla udienza del 15.9 p.v.

Procedimento contenzioso Trib. Roma n. rg. 19818/19 – giudice Canonaco: opposizione a determina dirigenziale d’ingiunzione

In data 26.2.19 è stata notificata Determina Dirigenziale n. 1134/2018 protocollo 7388 dal Comune di Roma, con ingiunzione di pagamento dell’importo di Euro 2.630.691,28 importo preteso per rivalutazione del canone concessorio dall’anno 2013 all’anno 2017, al netto degli importi COSAP già richiesti con uno degli avvisi di pagamento di cui sopra e delle somme già pagate a titolo di canone concessorio dalla Tiburtina Bus Srl; anche tale determina è stata impugnata dinanzi al Tribunale di Roma nelle forme rituali con richiesta di sospensiva. Con decreto 16.4.2019 la determina è stata sospesa. Il procedimento sarà chiamato alla prossima udienza del 15.9.2021 per la precisazione delle conclusioni e come detto dovrebbe essere riunito ai due precedenti.

In ordine ai giudizi sopra descritti, come si è avuto modo di sottolineare in più circostanze, va detto che le azioni comunali sono di dubbia fondatezza giuridica ed incompatibili tra loro, certamente erronee nel quantum preteso, che non considera il canone regolarmente corrisposto da Tibus ed accettato da Roma Capitale, canone che a seguito dello spirare della convezione vale come indennità di occupazione *sine titulo*, ma non certo abusiva.

Con riferimento alla gestione caratteristica, si ricorda quanto già riportato nella relazione sulla gestione 2019 con riferimento agli sforzi profusi dal CdA per implementare tutte le aree aziendali ritenute fondamentali specie nell’ambito della comunicazione e dei rapporti di natura tecnico progettuale correlati al già ricordato contenzioso in essere con il Comune di Roma.

Valutazioni generali sulla gestione ed evidenziazione di specifici aspetti amministrativi e gestionali. La scadenza del mandato di questo CdA: risultati e brevi note di ringraziamento del Presidente

Per quanto riguarda la nostra società, il contesto economico di riferimento è significativamente condizionato dall’evento pandemico in corso, che rende particolarmente difficile articolare un quadro prospettico teso alla previsione dei futuri andamenti di mercato. Con riferimento agli aspetti di valutazione generale sulla gestione, oltre a richiamare quanto riportato in nota integrativa e nelle premesse della presente relazione sulla gestione, faccio espresso rinvio alle considerazioni di cui al penultimo capoverso della presente relazione.

Ad ogni buon conto giova evidenziare, a completamento del quadro delle attività di amministrazione, che l’organo gestorio ha provveduto:

- al completamento del percorso di regolarizzazione della TA.RI. con il pagamento degli arretrati nel corso dell’anno 2020 dopo l’inoltro della pratica già nel corso dell’anno 2019;
- al completamento del percorso di regolarizzazione delle utenze idriche (ACEA) con il pagamento degli arretrati nel corso dell’anno 2020 dopo l’inoltro della pratica già nel corso dell’anno 2019;
- all’accatamento presso l’Agenzia del Territorio di Roma, nell’ottobre 2020, delle aree di autostazione per le quali ad oggi Tiburtina Bus Srl risulta, dalle visure per soggetto, proprietaria superficaria.

Occorre altresì riferire delle dimissioni del consigliere Cassino avvenute in data 7 marzo u.s. e della provvisoria cooptazione in Cda, secondo statuto, del consigliere Maxmilian Di Pasquale, proposto dallo stesso socio (TUA) che esprimeva il consigliere Cassino.

Carissimi Soci, con l'approvazione del presente bilancio, si esaurisce il mandato di questo CdA che nell'ultimo triennio ha gestito tematiche via via sempre più rilevanti (nell'ultimo periodo amministrativo anche come diretta conseguenza della pandemia), tematiche che puntualmente sono state portate alla conoscenza dei soci. Lo ha fatto con dedizione totale e impegno costante.

Personalmente, sento il dovere di ringraziare tutti i Consiglieri per l'impegno, la serietà e le competenze profuse, l'intero Collegio Sindacale, presente e puntuale, che con atteggiamento collaborativo, ma sempre nel rigoroso rispetto della separazione di ruoli e funzioni, ha rappresentato un punto di riferimento per l'intero CdA. Ringrazio, inoltre, i consulenti tecnico-legali, che hanno assistito tutto il CdA ed il cui supporto è stato determinante nel percorso di regolarizzazione dell'Autostazione (per come sopra riferito al paragrafo "Valutazioni generali sulla gestione ed evidenziazione di specifici aspetti amministrativi e gestionali").

Il CdA, che ho avuto l'onore di coordinare in questo ultimo triennio, "consegna", con fierezza, ai suoi soci il complesso di Tibus Srl regolarizzato in ogni suo aspetto, da quello edilizio a quello delle utenze idriche e TA.RI., peraltro dopo iter burocratici e amministrativi a dire poco faticosi e articolati.

Infine, sento il dovere di ringraziare tutti voi Soci per la fiducia accordataci e per la sensibilità dimostrata, in ogni circostanza, a partire dalla condivisione di azioni tese a contrastare i tentativi del Comune di Roma finalizzati alla delocalizzazione dell'Autostazione in altri siti.

Nel passare la parola al dott. Vittorio Parisi per l'esposizione dei dati di bilancio, Vi invito fin d'ora ad approvare il bilancio nei termini in cui Vi verrà illustrato e per come peraltro approvato dal CdA del 29 aprile u.s..

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi	870.589	1.472.827
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	(108.458)	195.365
Reddito operativo (Ebit)	(199.490)	93.679
Utile (perdita) d'esercizio	(180.927)	46.781
Attività fisse	2.262.119	2.358.718
Patrimonio netto complessivo	3.483.873	3.664.801
Posizione finanziaria netta	1.178.553	1.545.008

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2020	31/12/2019
valore della produzione	870.589	1.472.827
marginie operativo lordo	(108.458)	195.365
Risultato prima delle imposte	(188.283)	112.797

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Ricavi netti	843.528	1.457.554	(614.026)
Costi esterni	885.721	1.195.664	(309.943)
Valore Aggiunto	(42.193)	261.890	(304.083)
Costo del lavoro	66.265	66.525	(260)
Margine Operativo Lordo	(108.458)	195.365	(303.823)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	118.093	116.959	1.134
Risultato Operativo	(226.551)	78.406	(304.957)
Proventi non caratteristici	27.061	15.273	11.788
Proventi e oneri finanziari	11.207	19.118	(7.911)
Risultato Ordinario	(188.283)	112.797	(301.080)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	(188.283)	112.797	(301.080)
Imposte sul reddito	(7.356)	66.016	(73.372)
Risultato netto	(180.927)	46.781	(227.708)

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2020	31/12/2019
ROE netto		0,01
ROE lordo		0,03
ROI		0,02
ROS	(0,24)	0,06

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette		4.160	(4.160)
Immobilizzazioni materiali nette	2.262.119	2.354.558	(92.439)
Partecipazioni ed altre			

immobilizzazioni finanziarie			
Capitale immobilizzato	2.262.119	2.358.718	(96.599)
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	1.172.956	671.082	501.874
Altri crediti	225.402	233.066	(7.664)
Ratei e risconti attivi	7.851	25.276	(17.425)
Attività d'esercizio a breve termine	1.406.209	929.424	476.785
Debiti verso fornitori	469.477	331.717	137.760
Acconti	4.279	4.321	(42)
Debiti tributari e previdenziali	5.585	24.447	(18.862)
Altri debiti	143.748	86.316	57.432
Ratei e risconti passivi	38.408	22.463	15.945
Passività d'esercizio a breve termine	661.497	469.264	192.233
Capitale d'esercizio netto	744.712	460.160	284.552
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	9.842	7.417	2.425
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	691.668	691.668	
Passività a medio lungo termine	701.510	699.085	2.425
Capitale investito	2.305.321	2.119.793	185.528
Patrimonio netto	(3.483.873)	(3.664.801)	180.928
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.178.553	1.545.008	(366.455)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(2.305.320)	(2.119.793)	(185.527)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	<i>31/12/2020</i>	<i>31/12/2019</i>
Margine primario di struttura	1.221.754	1.306.083
Quoziente primario di struttura	1,54	1,55
Margine secondario di struttura	1.923.264	2.005.168

Quoziente secondario di struttura	1,85	1,85
-----------------------------------	------	------

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2020, era la seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Depositi bancari	107.304	345.476	(238.172)
Denaro e altri valori in cassa	1.502	1.839	(337)
Disponibilità liquide	108.806	347.315	(238.509)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.069.747	1.197.693	(127.946)
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.178.553	1.545.008	(366.455)
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine			
Posizione finanziaria netta	1.178.553	1.545.008	(366.455)

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2020	31/12/2019
Liquidità primaria	3,68	4,97
Liquidità secondaria	3,68	4,97
Indebitamento	0,20	0,14
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,57	1,58

L'indice di liquidità primaria è pari a 3,68. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 3,68. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 0,20. I mezzi propri sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare dei debiti esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,57, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. I mezzi propri unitamente ai debiti consolidati sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio:

- Non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola;
- Non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola;
- Non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile;
- La nostra società ha effettuato significativi investimenti in sicurezza del personale attraverso il mantenimento degli impianti ai livelli di sicurezza imposti dalla legge.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Nel corso dell'esercizio le emissioni gas ad effetto serra ex legge 316/2004 sono state pari a zero.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	17.937
Impianti e macchinari	
Attrezzature industriali e commerciali	1
Altri beni	5.637

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto che la società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti rapporti con imprese collegate.

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Si dà atto che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) Codice Civile, non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia in quanto il rischio è costantemente oggetto di monitoraggio mediante l'utilizzo di informazioni acquisite direttamente.

Rischio di liquidità

La società non presenta problematiche di liquidità in quanto le disponibilità liquide e i crediti a breve termine sono più che sufficienti per soddisfare le passività a breve termine. Inoltre si segnala che non sono stati utilizzati strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle eventuali esigenze di liquidità.

Rischio di mercato

L'attività della Società è rappresentata dalla gestione di una stazione di autolinee a carattere interregionale, nazionale e internazionale, conseguentemente la Società non è esposta a nessun rischio di cambio in quanto opera con fornitori italiani e con clienti operanti nell'ambito della Comunità Europea; non è soggetta a rischi di prezzo e non è esposta a particolari rischi di variazione dei tassi di interesse attivi e passivi in quanto non ha in essere operazioni finanziarie.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

La vostra società non si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa di cui alla legge n. 342/2000.

Evoluzione prevedibile della gestione

Al momento della redazione del presente documento, l'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, è tuttora in corso.

In Italia, come nel resto del mondo, ha avuto, sta avendo e avrà conseguenze economiche estremamente negative; la speranza è che la campagna vaccinale in atto possa mitigare il processo di progressivo indebolimento del tessuto sociale e della struttura economica complessiva del paese.

La nostra società, svolgendo l'attività relativa alla gestione di una stazione di autolinee, non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

Risulta, a tutt'oggi, estremamente complesso tracciare scenari riguardanti la prevedibile evoluzione della gestione, che proprio come conseguenza della campagna vaccinale in corso potrebbe avere quanto meno un apprezzabile miglioramento (rispetto all'andamento di 10 mesi su 12 dell'anno 2020) nel secondo semestre dell'anno 2021, pur dovendosi ipotizzare che il ritorno ad una certamente "diversa" normalità non potrà che tragguardarsi probabilmente a non prima dell'anno 2023.

Proprio alla luce di quanto sopra l'organo amministrativo è stato ed è costantemente impegnato:

- nel monitoraggio dei riverberi negativi, sul piano economico e finanziario, correlati alla forte contrazione dei ricavi (da traffico e locazioni) in presenza di un impianto di tipo tecnico e organizzativo comportante costi aziendali "obbligatori" in linea con quelli pre-pandemici;
- nell'adozione, ove possibile, di misure di mitigazione (in termini di effetti sul bilancio) delle convergenti negatività pandemiche.

Proposta di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così coprire la perdita dell'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020 Euro (180.927)

Riserva rilascio autostazione (180.927)

Grazie per la fiducia accordataci.

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Giovanni Antonio Bianco**

Il sottoscritto dott. Cesare Marullo, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

TIBURTINA BUS S.R.L.

Sede in LARGO GUIDO MAZZONI SNC –
00162 ROMA (RM)
Capitale sociale Euro 3.000.000,00 I.V.
Codice fiscale - Reg. Imp. 04944131004
Rea.819973

Relazione unitaria del Collegio sindacale all'assemblea dei soci

Signori Soci della TIBURTINA BUS S.R.L.

Il giorno 10 del mese di maggio dell'anno duemilaventuno alle ore 10,30, presso la sede legale della Tiburtina Bus S.r.l., si sono riuniti, a seguito di convocazione del Presidente, i sottoscritti sindaci effettivi della Società:

- Spedone Marzia Maria Teresa Presidente del Collegio Sindacale
- Chifari Paolo Sindaco Effettivo
- Tiberio Serena Sindaco Effettivo

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2020, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A)

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società TIBURTINA BUS S.R.L., costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2020, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società TIBURTINA BUS S.R.L. al 31/12/2020 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

Elementi alla base del giudizio

abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità [del revisore] [della società di revisione] per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. siamo indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro 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 ad 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 una 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

I nostri obiettivi sono 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 degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro 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;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti 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, [siamo tenuti 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 nostro giudizio. Le nostre 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;
- abbiamo 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.

- abbiamo 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 contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio con rilievi sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Gli amministratori della Società TIBURTINA BUS S.R.L. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società TIBURTINA BUS S.R.L. al 31/12/2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (ISA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società TIBURTINA BUS S.R.L. al 31/12/2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, ad eccezione di quanto precedentemente descritto, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società TIBURTINA BUS S.R.L. al 31/12/2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

B)

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la nostra 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, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra 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 abbiamo osservazioni particolari da riferire

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra 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 abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri ai sensi di legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 c.c. I valori significativi iscritti ai punti B-I-1) e B-I-2) dell'attivo, sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale. Ai sensi dell'art. 2426, n. 6 c.c. Il collegio sindacale ha preso atto che non esiste più alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5 dell'attivo dello stato patrimoniale.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2020, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere negativo per euro 180,927,00;

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

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Roma, 10/05/2021
Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale	Dott. Marzia Maria Teresa Spedone
Sindaco effettivo	Dott. Paolo Chifari
Sindaco effettivo	Dott. Serena TiberioSignori

IL SOTTOSCRITTO DOTT. CESARE MARULLO ISCRITTO ALL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E ESPERTI CONTABILI DI CATANZARO AL N. 292 AI SENSI DELL'ART.31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.

DATA, 24/05/2021.