

A.T.S. SRL AZIENDA TRASPORTI SCOLASTICI

Sede in CORBETTA - VIA C. CATTANEO, 25,

Capitale Sociale versato Euro 28.000,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di MILANO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 05081800962

Partita IVA: 05081800962 - N. Rea: 1795978

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 30/06/2014

Premessa

Il bilancio chiuso al 30/06/2014, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

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

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

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Criteri di redazione

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

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità

aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;

- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Autobus: 14,28%

Spese di manutenzione straordinaria sugli autobus: 33,33%

Accessori su autobus 14,28%.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore nominale in quanto non sono previste inesigibilità future.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Impegni, garanzie e rischi

Sono esposti al loro valore contrattuale in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 17.034 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Costo storico esercizio precedente	Rivalutazioni esercizio precedente	Svalutazioni esercizio precedente	Fondo ammortamento esercizio precedente	Valore iniziale
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell' ingegno	0	0	0	0	0
Altre	0	0	0	0	0
Totali	0	0	0	0	0

Descrizione	Acquisizioni /Capitalizzazioni	Totale alienazioni	Totale riclassificazioni (a)/da altre voci	Svalutazioni/Ri pristini di valore	Rivalutazioni
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell' ingegno	16.338	0	0	0	0
Altre	2.349	0	0	0	0
Totali	18.687	0	0	0	0

Descrizione	Ammortamenti	Rivalutazioni esercizio corrente	Svalutazioni esercizio corrente	Fondo ammortamento esercizio corrente	Valore netto finale
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell' ingegno	1.183	0	0	0	15.155
Altre	470	0	0	0	1.879
Totali	1.653	0	0	0	17.034

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 1.879 è così composta:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Oneri su mutuo BPM	0	1.879	1.879
Totale	0	1.879	1.879

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 20% annuo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 150.344 (€ 97.366 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Costo storico esercizio precedente	Rivalutazioni esercizio precedente	Svalutazioni esercizio precedente	Fondo ammortamento esercizio corrente	Valore netto finale
Impianti e macchinario	0	0	0	0	0
Altri beni	407.305	0	0	309.939	97.366
Totali	407.305	0	0	309.939	97.366

Descrizione	Acquisizioni/Capitalizzazioni	Totale alienazioni	Totale riclassificazioni (a)/da altre voci	Svalutazioni/Ripristini di valore	Rivalutazioni
Impianti e macchinario	0	0	0	0	0
Altri beni	105.631	0	0	0	0
Totali	105.631	0	0	0	0

Descrizione	Ammortamenti	Rivalutazioni esercizio corrente	Svalutazioni esercizio corrente	Fondo ammortamento esercizio corrente	Valore netto finale
Impianti e macchinario	0	0	0	0	0
Altri beni	52.653	0	0	362.592	150.344
Totali	52.653	0	0	362.592	150.344

La voce "Altri beni" pari a € 150.344 è così composta:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Autobus	92.706	144.871	52.165
Accessori su bus	3.181	2.415	-766
Macchine elettroniche	1.478	3.058	1.580
Totali	97.366	150.344	52.979

Si specifica che nel corso dell'esercizio sono avvenuti incrementi pari ad €. 105.631. Tale variazione risulta così evidenziata:

Incrementi immobilizzazioni materiali per €. 105.631,38, così suddivisi:

1) Acquisti di n. 3 autobus per totale €. 60.318,41:

- a) €. 1.345,02 per riscatto n. 1 scuolabus Comune di Albairate;
- b) €. 8.973,39 per riscatto scuolabus Comune di Cuggiono;
- c) €. 50.000,00 per acquisto autobus Urbano Magenta.

2) Capitalizzazione oneri di manutenzione per €. 43.228,16

- a) Capitalizzazione oneri di manutenzione Autobus da ATINOM SPA per €. 9.504,99;
- b) Capitalizzazione oneri di manutenzione Autobus Comune di Corbetta per €. 2.560,68;
- c) Capitalizzazione oneri di manutenzione Autobus Comune di Parabiago per €. 1.072,69;
- d) Capitalizzazione oneri di manutenzione Autobus Comune di Boffalora per €. 1.262,97;
- e) Capitalizzazione oneri di manutenzione Autobus Comune di Cislano per €. 1.100,63;
- f) Capitalizzazione oneri di manutenzione Autobus Urbano Magenta per €. 15.635,05;
- g) Capitalizzazione oneri di manutenzione Autobus Comune di Sedriano per €. 12.091,15;

3) Acquisto di accessori per macchina elettronica per ufficio per €. 2.084,81

Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 4.813 (€ 8.368 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Prodotti finiti e merci	8.368	4.813	-3.555
Totali	8.368	4.813	-3.555

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 327.824 (€ 361.354 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	300.968	0	0	300.968
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	14.972	0	0	14.972
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	11.884	0	0	11.884
Totali	327.824	0	0	327.824

Composizione dei crediti verso clienti e delle fatture da emettere:

Clienti	Importo Clienti	Fatture da emettere	Importo
Comune di Albairate	13.172,88	901,11	14.073,99
Comune di Bareggio	14.666,66	4.444,44	19.111,10
Comune di Busto Garolfo	7.275,88	2.061,48	9.337,36
Comune di Cassinetta	4.934,14	1.296,86	6.231,00
Comune di Corbetta	16.110,48	15.311,96	31.422,44
Comune di Sedriano	8.225,32	2.492,52	10.717,84
Comune di Abbiategrasso	41.435,00	1.883,33	43.318,33
Comune di Canegrate	9.497,73	2.518,10	12.015,83
Comune di Cisliano	14.766,64	1.481,48	16.248,12
Comune di Magenta	6.613,28	12.142,02	18.755,30
Comune di Parabiago	14.611,81	3.681,15	18.292,96
Comune di Cuggiono	29.452,52	2.231,25	31.683,77
Comune di Boffalora	5.970,11	1.809,12	7.779,23
Comune di Inveruno	3.864,07	-	3.864,07
Comune di Turbigo	5.359,20	-	5.359,20
Atinom Spa	919,88	-	919,88
Atinom Viaggi Srl	38.710,27	-	38.710,27
STAV Spa	2.129,00	-	2.129,00
Altri clienti	2.458,50	8.540,00	10.998,50
Totale	240.173,37	60.794,82	300.968,19

Composizione dei crediti tributari:

Descrizione	Importo
-------------	---------

Crediti verso Erario per credito IVA	8.435
Crediti verso erario per bonus gasolio	6.533
Crediti verso erario per ritenute interessi attivi c/c	4
Totali	14.972

Composizione degli altri crediti:

Descrizione	Importo
Crediti da sinistri da incassare	10.547
Crediti V/ Inail	1.119
Crediti ticket urbano Magenta	210
Crediti verso dipendenti	8
Totali	11.884

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso clienti	344.365	300.968	-43.397
Crediti tributari	13.767	14.972	1.205
Crediti verso altri	3.222	11.884	8.662
Totali	361.354	327.824	-33.530

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 94.702 (€ 71.552 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	69.059	93.968	24.909
Denaro e valori in cassa	2.493	734	-1.759
Totali	71.552	94.702	23.150

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art.

2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso clienti - Circolante	300.968	0	0	300.968
Crediti tributari - Circolante	14.972	0	0	14.972
Verso altri - Circolante	11.884	0	0	11.884
Totali	327.824	0	0	327.824

Crediti - Ripartizione per area geografica

La ripartizione dei crediti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile, non viene indicata in quanto già evidenziata nel prospetto di ripartizione dei crediti tra i comuni soci.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 28.420 (€ 23.775 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Ratei e risconti attivi:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Risconti attivi	23.775	28.420	4.645
Totali	23.775	28.420	4.645

Composizione dei risconti attivi:

Descrizione	Importo 2012
Bolli autobus	9.824
Risconti canoni leasing	2.386
Risconti registrazione contratti	16.210
Totali	28.420

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 72.492 (€ 66.022 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserva da soprapprezzo azioni	Riserve da Rivalutazione	Riserva Statutaria
All'inizio dell'esercizio precedente	28.000	5.600	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Altre	0	0	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	28.000	5.600	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Altre	0	0	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	28.000	5.600	0	0	0

Descrizione	Riserva per azioni proprie in portafoglio	Altre Riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Risultato dell'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	0	74.414	0	-46.215	61.799
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	46.215	46.215
Altre variazioni:					
Altre	0	-46.215	0	0	-46.215
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	4.223	4.223
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0	28.199	0	4.223	66.022
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	-4.223	-4.223
Altre variazioni:					
Altre	0	4.221	0	0	4.221
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	6.472	6.472
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0	32.420	0	6.472	72.492

La composizione delle altre riserve è la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Destinazione Utile di esercizio	Altri movimenti	Saldo finale bilancio
Riserva straordinaria o facoltativa	28.199	4.223	0	32.422
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	0	-2	-2
Totali	28.199	4.223	-2	32.420

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto seguente:

Descrizione	Saldo Finale	Possibilità utilizzazione (A=aumento,B=copertura perdite,C=distribuibili ai soci)	Quota disponibile	Utilizzi tre esercizi precedenti: Copertura perdite	Utilizzi tre esercizi precedenti: Altro
Capitale	28.000			0	0
Riserva Legale	5.600	=B		0	0
Altre Riserve	32.420	=A-B-C	32.420	0	0
Totale	66.020		32.420		

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 100.222 (€ 92.911 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	92.911	23.864	0
Totali	92.911	23.864	0

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/-	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	-16.553	100.222	7.311
Totali	-16.553	100.222	7.311

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 450.423 (€ 403.482 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	23.198	42.348	19.150
Debiti verso fornitori	298.215	302.736	4.521
Debiti tributari	15.149	15.604	455
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	21.058	23.196	2.138
Altri debiti	45.862	66.539	20.677
Totali	403.482	450.423	46.941

Composizione dei debiti verso Fornitori:

Descrizione	Importo
Debiti verso Fornitori	288.272
Debiti per fatture da ricevere	14.464
Totali	302.736

Dettaglio dei debiti verso fornitori

Fornitori	Importo Fornitori	Fatture da ricevere	Importo
Atinom Spa	18.688,86		18.688,86
Stav Spa	119.488,65		119.488,65
Unicredit Leasing Spa	12.665,08		12.665,08
Goil Petroli Srl	20.272,13		20.272,13
Il Ponte Soc. Coop.	17.095,86		17.095,86
Autonoleggio di Rescaldani	6.820,00	8.500,00	15.320,00
Calcaterra Giorgio Snc	39.398,33		39.398,33
A.T.M. Spa	13.974,88		13.974,88
Edenred Italia Srl	10.000,64		10.000,64
Orecchia Iveco Spa	5.003,62		5.003,62
Man Power Srl	8.989,52		8.989,52
Ferraris & C. Srl	4.106,52		4.106,52
Athena Srl	600		600
Ri-gom-ma Srl	2.076,68		2.076,68
Telecom Italia Spa	1.485,84		1.485,84
Ibm Italia spa	1.482,25		1.482,25
Adecco Italia Spa	5.431,01		5.431,01
Altri fornitori	691,85	5.963,60	6.655,45
Totale	288.271,72	14.463,60	302.735,32

Composizione dei debiti tributari:

Descrizione	Importo
Debiti verso Erario per ritenute lavoro dipendente	8.533
Debiti verso erario per IRAP	6.581
Debiti verso erario per IRES	352
Debiti verso erario per imposta sostitutiva	138
Totali	15.604

Composizione dei debiti verso Istituti previdenziali:

Descrizione	Importo
Debito verso INPS per dipendenti	10.335
Debiti verso INPS per retribuzioni differite	12.860
Totali	21.058

Composizione degli altri debiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso dipendenti per stipendi da pagare	21.530
Debiti verso dipendenti per retribuzioni differite	44.604
Debiti diversi	405
Totali	66.539

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso banche	42.348	0	0	42.348
Debiti verso fornitori	302.736	0	0	302.736
Debiti tributari	15.604	0	0	15.604
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	23.196	0	0	23.196
Altri debiti	66.539	0	0	66.539
Totali	450.423	0	0	450.423

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
-------------	--	------------------------------------	--------

Debiti verso banche	42.348	0	42.348
Debiti verso fornitori	302.736	0	302.736
Debiti tributari	15.604	0	15.604
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	23.196	0	23.196
Altri debiti	66.539	0	66.539
Totali	450.423	0	450.423

Debiti - Ripartizione per area geografica

La ripartizione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile non viene riportata in quanto già espressa nella tabella riassuntiva dei debiti.

Garanzie, impegni e rischi

Alla data di chiusura dell'esercizio, risultano in essere le seguenti garanzie:

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni concernenti gli impegni e gli altri conti d'ordine:

Descrizione	Saldo Iniziale	Saldo Finale	Variazione
BENI DI TERZI PRESSO L'IMPRESA	397.180	243.235	-397.180
- Altro	397.180	243.235	-397.180

Trattasi di operazioni di leasing finanziario con gli istituti di credito per l'utilizzo degli autobus adibiti al trasporto scolastico. Nel presente prospetto, viene riportato, per ogni annualità, il valore attuale delle rate di canone non scadute determinato utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo inerenti i singoli contratti

Ricavi delle vendite e delle prestazioni:

Descrizione	30/06/2013	30/06/2014	Differenza	%
Ricavi trasporto scolastico e mercato	1.024.887	964.518	-60.369	-5,89
Corrispettivo service	26.333	21.350	-4.983	-18,92
Servizio Urbano Magenta	-	130.000	130.000	-
Altri ricavi (noleggi sub-affidi etc.)	107.299	114.123	6.824	+6,35
Totali ricavi	1.158.519	1.229.991	71.472	+6,16

In merito alla tabella sopra riportata si evidenzia un aumento dei ricavi di €. 71.472 rispetto alla gestione precedente e questo grazie alla nuovo "Servizio Urbano Magenta" che ha iniziato la propria attività con l'avvio dell'anno scolastico 2013/2014. Di contro, però, si registra una diminuzione dei "Ricavi Trasporto Scolastico" che rispetto all'esercizio precedente hanno avuto una contrazione di circa €. 60.000. Questa flessione è dovuta principalmente alla diminuzione del trasporto mercato Abbiategrasso che è passato da €. 88.494,00 ad €. 40.182.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Descrizione	30/06/2013	30/06/2014	Differenza	%
Costi per materie prime e di consumo	157.711	173.790	16.079	+10,19

I costi per materie prime e di consumo sono variati principalmente per la maggiore somma sostenuta per le manutenzioni esterne degli automezzi che sono passate da €. 51.841 ad €. 64.296..

Descrizione	30/06/2013	30/06/2014	Differenza	%
Spese per servizi	327.499	304.334	-23.165	-7,07

Le spese per servizi hanno avuto una flessione pari al 7,70%, rispetto all'anno passato e questo in virtù di un decremento del lavoro richiesto sia ad agenzie interinali che a società operanti nel trasporti ed affiliate ad ATS.

Descrizione	30/06/2013	30/06/2014	Differenza	%
Spese godimento beni di terzi	194.469	172.770	-21.699	-11,15

Per quanto riguarda le spese per “godimento beni di terzi” si evidenzia un decremento di spesa superiore al 10%; questo è dovuto alla diminuzione delle spese per i canoni di leasing in considerazione della conclusione di due contratti; gli autobus, per i quali a suo tempo erano stati stipulati tali acquisizioni, sono stati riscattati.

Descrizione	30/06/2013	30/06/2014	Differenza	%
Costo del lavoro	402.936	479.049	76.113	+18,88

Il costo del lavoro è ha subito un aumento considerevole in quanto la società ha assunto nel mese di settembre due nuovi autisti; tuttavia il numero delle maestranze è rimasto invariato alla fine dell'esercizio in quanto le dimissioni rilevate nell'anno sono avvenute a ridosso della chiusura dell'esercizio.

Descrizione	30/06/2013	30/6/2014	Differenza	%
Oneri diversi di gestione	10.024	11.264	1.240	+12,37

Le variazioni intervenute negli “Oneri diversi di gestione” sono conseguenti ad una aumento delle spese contemplate in questa voce (spese per collaudi e per la tassa di circolazione in particolare).

Da questa analisi si evidenzia che il bilancio al 30/06/2014 chiude con un aumento di fatturato di € 71.472,00 rispetto all'esercizio precedente. Di contro, però, i costi operativi di gestione si sono incrementati di € 63.418,00; il M.O.L. (margine operativo lordo) in base a quanto sopra riportato evidenzia pertanto un incremento di circa € 8.000 rispetto al bilancio precedente.

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Totale 2014	Totale 2013
IRES	353	0	0	353	0
IRAP	15.768	0	0	15.768	15.467
Totali	16.121	0	0	16.121	15.467

Altre Informazioni

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile:

Descrizione	Rif. contratto soc. leasing	Valore attuale rate non scad.	Interessi passivi di competen.
Scuolabus	Unicredit VP 928762	0	208
Scuolabus	Unicredit VP1204904	30.091	876
Scuolabus	Unicredit VP1204915	35.960	1.131
Scuolabus	Unicredit VP1204917	29.575	2.431
Scuolabus	Unicredit VP1206709	28.014	2.185
Scuolabus	Unicredit VP1213226	0	748
Scuolabus	Unicredit VP1231368	39.924	2.787
Scuolabus	Unicredit VP1231406	36.171	2.635
Scuolabus	Unicredit VP1300126	43.502	1.394

Descrizione	Costo storico	F.di amm.to inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Rettifiche valore dell'eserc.	Valore contabile
Scuolabus	89.750	83.304	6.446	0	0
Scuolabus	115.000	73.899	16.422	0	24.679
Scuolabus	115.000	73.899	16.422	0	24.679
Scuolabus	113.500	72.936	16.208	0	24.356
Scuolabus	93.500	60.084	13.352	0	20.064
Scuolabus	83.000	77.074	5.926	0	0
Scuolabus	115.000	73.899	16.422	0	24.679
Scuolabus	103.750	51.856	14.816	0	37.078
Scuolabus	78.200	39.084	11.167	0	27.949

Composizione del personale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto

15 del Codice Civile:

Descrizione	Numero dipendenti iniziali	Assunzioni nell'esercizio	Dimiss./licenz. nell'esercizio
Dirigenti	0	0	0
Impiegati	1,5	0	0
Autisti	12	2	2
Totali	13,5	2	2

Descrizione	Passaggi di categoria +/-	Numero dipendenti finali	Dipendenti medi dell'esercizio
Dirigenti	0	0	0
Impiegati	0	1,5	1,5
Operai	0	12	12
Totali	0	13,5	13,5

Compensi agli organi sociali

La società non ha Collegio Sindacale e non ha deliberato compensi a favore dell'organo amministrativo.

Altre informazioni richieste dall'art. 2427 c.c.

In riferimento agli altri punti indicati dall'art. 2427 del c.c. non trattati in precedenza vi precisiamo che:

art. 2427 punto 5) la società non possiede direttamente o per tramite società fiduciaria partecipazioni in imprese controllate o collegate;

art. 2427 punto 6 bis) in bilancio non risultano iscritte attività e passività espresse in valuta estera;

art. 2427 punto 6 ter) non risultano iscritti crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine;

art. 2427 punto 8) non risultano imputati nell'esercizio oneri finanziari a voci dell'attivo dello Stato Patrimoniale;

art. 2427 punto 11) non sono stati conseguiti proventi da partecipazioni diversi dai dividendi in quanto la società la società non detiene partecipazioni;

art. 2427 punti 17 e 18) non risultano applicabili in quanto il capitale sociale è costituito da quote;

art. 2427 punti 19, 20 e 21) non risultano applicabili;

art. 2427 bis: tale punto non viene trattato in quanto non esistono operazioni relative agli strumenti finanziari richiamati dall'art. 2427 bis;

art. 2427 punto 22 ter: si specifica che non sono state poste in essere operazioni fuori bilancio oltre a quelle già menzionate;

art. 2427 comma 2: non risulta applicabile in quanto non esistono operazioni relative agli strumenti finanziari richiamati dall'art. 2427 bis e 2428 terzo comma, numero 6-bis.

Conclusioni finali

Per quanto riguarda la relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 del c.c. ci si avvale della facoltà di non compilarla, prevista dall'art. 2435-bis c.c. sesto comma.

Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

Signori Soci,

il Conto Economico dell'esercizio chiuso al 30/06/2014 evidenzia un utile di Euro 6.472,00 che proponiamo di destinare alla Riserva Straordinaria.

per il Consiglio di Amministrazione

il Presidente

Roberto De Ciechi