

BILANCIO D'ESERCIZIO 2014

FRANCIGENA S.R.L.

AMMINISTRATORE UNICO

Ing. Cesare Curcio

Nominato con Assemblea del 14 dicembre 2013

Scadenza il 31 dicembre 2015

COLLEGIO SINDACALE

Dott. Pietro Marazzi – Presidente

Dott. Massimiliano Meschini - Sindaco effettivo

Dott. Vincenzo Pizzichetti - Sindaco effettivo

Nominato con Assemblea del 17 agosto 2009

Scadenza alla data di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2011

ASSEMBLEA ORDINARIA

per l'approvazione bilancio 2014

29 Giugno 2015 (prima convocazione) - ore 10:00

30 Giugno 2015 (seconda convocazione) - ore 16:00

Sede Legale via S. Biele n. 22

INDICE

STATO PATRIMONIALE	4
CONTI D'ORDINE	7
CONTO ECONOMICO	7
NOTA INTEGRATIVA	11
RENDICONTO FINANZIARIO	28
RELAZIONE SULLA GESTIONE	30
RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE	39

FRANCIGENA SRL

Sede legale in VIA SAN BIELE N.22 VITERBO

Codice Fiscale, Partita Iva e N. Iscrizione al Registro Imprese di Viterbo VITERBO 01733690562

N.REA 124908 SOCIETA' UNIPERSONALE SOGGETTA AD ATTIVITA' DI DIREZIONE E
COORDINAMENTO

Capitale Sociale Euro 294.222,00 interamente versato I.V.

Bilancio al 31/12/2014**STATO PATRIMONIALE ATTIVO****31/12/2014 31/12/2013****B) Immobilizzazioni****I) Immobilizzazioni immateriali**

4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	70	1.820
SOFTWARE	70	1.820
7) altre	37.395	50.328
LAVORI SU BENI DI TERZI	11.362	14.624
LAVORI STRAORDINARI CARROZZERIA	25.789	35.460
LAVORI STRAORDINARI SERBATOI	244	244

Totale I) **37.465 52.148****II) Immobilizzazioni materiali**

2) impianti e macchinario	370.082	441.255
IMPIANTI	661.379	657.841
MACCHINARI	5.869	5.869
FONDO AMM.TO IMPIANTI	-293.597	-219.283
FONDO AMM.TO MACCHINARI	-3.569	-3.172
3) attrezzature industriali e commerciali	31.612	36.888
ATTREZZATURE	234.817	234.486
FONDO AMM.TO ATTREZZATURE	-203.205	-197.598
4) altri beni	750.149	734.832
MOBILI ED ARREDI	261.941	259.461
MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO	119.847	117.047
AUTOMEZZI	2.943.734	2.697.441
AUTOVETTURE	4.167	4.167
FONDO AMM.TO MOBILI ED ARREDI	-186.323	-171.517
FONDO AMM.TO MACCHINE ELETTR. D'UFF.	-103.416	-94.973
FONDO AMM.TO AUTOMEZZI	-2.285.634	-2.073.669
FONDO AMM.TO AUTOVETTURE	-4.167	-3.125

Totale II) **1.151.843 1.212.975****TOTALE B) 1.189.308 1.265.123****C) Attivo circolante****I) Rimanenze**

1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
MAGAZZINO MATERIE DI CONSUMO TPL	83.895	89.125
RIMANENZE MAT. CONSUMO SEGNALET.	854	854
RIMANENZE MAT. CONSUMO AMMINISTR.	8.969	5.582
RIMANENZE MERCI TECNOLOGICO	25.832	24.706
RIMANENZE MAT.CONSUMO TECNOLOGICO	3.923	6.230
RIMANENZE MAT. CONSUMO PARCHEGGI	5.428	5.996
4) prodotti finiti e merci		
RIMANENZE BUONI PASTO	8.660	0
RIMANENZE TITOLI DI SOSTA	3.588	7.682
RIMANENZE TITOLI DI VIAGGIO	8.209	8.814
MAGAZZINO MERCI, FARMACI E PARAF.	295.102	272.268

Totale I) **444.460 421.257****II) Crediti**

1) verso clienti		
entro l'esercizio successivo		
CLIENTI C/FATTURE DA EMETTERE	820.119	979.303
CREDITI COMMERCIALI DIVERSI	690	734
CLIENTI SALDO DARE	978.930	905.641
4-bis) crediti tributari		
entro l'esercizio successivo		
RIMBORSO IRES DL. 201/2011	14.978	14.978
CREDITO DL 66/14 EROGATO	2.406	0
IMPOSTA SOSTITUTIVA SU T.F.R.	343	1.955
ERARIO C/IVA	4.897	0
4-ter) imposte anticipate		
oltre l'esercizio successivo		
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	144.726	163.387
5) verso altri		
entro l'esercizio successivo		
DEPOSITO CAUZIONALE	3.194	3.310
CREDITI VERSO IL PERSONALE	5.295	9.388
INAIL C/RIMBORSI DA INCASSARE	0	-1.808
CREDITI SOCOGEF CONTENZIOSO LEGALE	3.443	3.443
PARTITE SALARIALI DIPEND.DA RECUPER	26.790	35.776
CR.CTR.AZ.TRAT.MAL.L.P.TRAS.14666/07	49.057	14.668
REG.LAZIO C/CONTRIB. 95% ACQ.AUTOBUS	43.700	43.700
CREDITI VS ASSICURAZIONI	603	0
ERARIO C/RITENUTE SUBITE	70	48
FDO SVALUTAZIONE CREDITI AUTOSERVICE	-58.348	-58.348
FDO SVALUTAZIONE CREDITI	-229.792	-229.792
FORNITORI SALDO DARE	32.360	42.757
COMUNE VT C/CRED.CUST.VEICOLI RIMOS.	28.445	28.445
COMUNE VT C/CREDITO X ONERI NEVE	50.066	50.066
CREDITI V/INPS	16.530	16.530
CREDITI VS PERSONALE EX AUTOSERVICE	160.670	160.670
oltre l'esercizio successivo		
CRED.REGIONE LAZIO X INTERESSI	39.075	39.075
FDO SVALUTAZIONE CREDITI VS REGIONE	-5.536	-5.536

Totale II)	<u>2.132.708</u>	<u>2.218.389</u>
------------	------------------	------------------

IV) Disponibilità liquide

1) depositi bancari e postali		
BANCO POSTA C/C	66.453	48.408
3) danaro e valori in cassa		
CASSA PARCHEGGI	23.213	11.583
CASSA FARMACIA 1	14.716	10.182
CASSA ECONOMATO	1.048	1.476
CASSA FARMACIA LA QUERCIA	2.222	4.596
CASSA TPL/ESTERNI	1.755	15
CARTA CRED. E POS	2.957	1.902

Totale IV)	<u>112.364</u>	<u>78.163</u>
------------	----------------	---------------

TOTALE C)	2.689.532	2.717.809
------------------	------------------	------------------

D) Ratei e risconti

Ratei e risconti attivi

RATEI ATTIVI	23.558	25.977
RISCONTI ATTIVI	23.780	108.931

Totale	<u>47.338</u>	<u>134.908</u>
--------	---------------	----------------

TOTALE D)	47.338	134.908
------------------	---------------	----------------

Totale attivo

3.926.178	4.117.840
------------------	------------------

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

31/12/2014	31/12/2013
-------------------	-------------------

A) Patrimonio netto

I) Capitale

CAPITALE SOCIALE	294.222	294.222
------------------	---------	---------

Totale I)	<u>294.222</u>	<u>294.222</u>
-----------	----------------	----------------

IV) Riserva legale		
RISERVA LEGALE	12.689	12.689
Totale IV)	12.689	12.689
VII) Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	458	461
RISERVA DA SCISSIONE	459	459
Totale VII)	458	461
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo		
UTILE PORTATO A NUOVO	0	118.100
PERDITA PORTATA A NUOVO	-30.984	0
Totale VIII)	-30.984	118.100
IX) Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	47.389	-149.084
Utile (perdita) residua	47.389	-149.084
TOTALE A)	323.774	276.388

B) Fondi per rischi ed oneri

3) altri

FONDO RISCHI CONTENZIOSI LEGALI	87.837	82.918
FONDO RISCHI INTERESSI	27.105	27.105
Totale 3)	114.942	110.023
TOTALE B)	114.942	110.023

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

FONDO T.F.R. IMPIEGATI

	745.247	929.267
TOTALE C)	745.247	929.267

D) Debiti

4) debiti verso banche

entro l'esercizio successivo		
CASSA DI RISPARMIO VITERBO	43.552	134.957
Totale 4)	43.552	134.957

7) debiti verso fornitori

entro l'esercizio successivo		
FORNITORI C/FATTURE DA RICEVERE	217.502	163.969
FORNITORI SALDO AVERE	1.864.670	1.670.905
Totale 7)	2.082.172	1.834.874

12) debiti tributari

entro l'esercizio successivo		
ACCONTO IRAP	-181.508	-170.107
ACCONTO IRES	-1.378	-4.634
ERARIO C/IMPOSTA IRES	4.665	1.358
ERARIO C/IMPOSTA IRAP	141.848	178.826
ERARIO C/RIT. REDD.LAVORO DIPENDENTE	80.063	82.694
ERARIO C/RIT. REDD LAVORO AUTONOMO	8.436	8.711
IRPEF C/TRATTENUTE CO.CO.CO.	1.278	590
IRPEF SU T.F.R.	0	2.113
ERARIO C/IVA	0	9.485
IVA SU FATTURE IN SOSPENSIONE	51.573	65.741
IVA D.M. 05/05/1980	0	502
Totale 12)	104.975	175.278

13) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

entro l'esercizio successivo		
INPS C/CONTRIBUTI	119.955	119.643
INPS GEST.NE SEPARATA (CO.CO.CO.)	694	1.391
TRATT. CONTRIB.PREV. COMPLEMENTARE	2.381	2.066
INAIL C/COMPETENZE	2.755	-3.116
FONDO PRIAMO C/QUOTA TFR DIPENDENTI	3.786	3.682
ALTRI FONDI PENSIONE C/QUOTA TFR DIP	2.283	2.932
TFR MESE C/TESORERIA	18.484	19.827
TFR c/arretrati tesoreria	0	1.023
Totale 13)	150.339	147.447

14) altri debiti

entro l'esercizio successivo

CONDOMINIO S.BARBARA C/RATE	2	0
COMUNE C/IMPEGNI CONTR. FARMACIA	0	59.176
DEBITI COMMERCIALI DIVERSI	47	47
COMUNE C/DEBITI FDO FARMACIE	516	516
DEBITI PER FERIE/PERMESSI NON GODUTI	104.158	139.991
COMUNE DI VITERBO C/UTILI	118.100	118.933
DEBITI VS ASSICURAZIONI	7.022	193
AMMINIST.C/COMPETENZE	2.484	3.043
TRATTENUTE SINDACALI	1.744	1.847
TRATTENUTE VARIE SU RETRIB.	4.614	5.220
TRATTENUTE C/RATA PRESTITI	4.059	4.240
DEBITO VS MANCINI PER ASSEGNI FAMIL.	0	138
CLIENTI SALDO AVERE	2.570	2.503

Totale 14)	245.316	335.847
TOTALE D)	2.626.354	2.628.403

E) Ratei e risconti

Ratei e risconti passivi

RATEI PASSIVI	74.892	78.165
RISCONTI PASSIVI	40.969	95.594

Totale	115.861	173.759
TOTALE E)	115.861	173.759

Totale passivo

3.926.178	4.117.840
------------------	------------------

CONTI D'ORDINE

31/12/2014	31/12/2013
-------------------	-------------------

Rischi assunti dall'impresa

Fideiussioni

ad altre imprese

	27.000	27.000
Totale	27.000	27.000
TOTALE	27.000	27.000

Beni di terzi presso l'impresa

altro

	742.500	742.500
TOTALE	742.500	742.500

Totale conti d'ordine

769.500	769.500
----------------	----------------

CONTO ECONOMICO

31/12/2014	31/12/2013
-------------------	-------------------

A) Valore della produzione

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni

ABBUONI PASSIVI	-58	-65
MATERIE PRIME C/VENDITE	101.052	100.611
SCADUTI C/RIMBORSI	1.658	1.521
VENDITE ASL	850.838	833.834
PRESTAZIONI DI SERVIZI	4.347.574	4.345.892
CORRISPETTIVI NETTI	2.330.277	2.288.588
SANZIONI ATTIVE TPL	2.236	4.280

Totale 1)	7.633.577	7.574.661
-----------	-----------	-----------

5) altri ricavi e proventi

altri

QUOTA CONTR. REG. ACQUISTO AUTOBUS	54.625	100.351
QUOTA CONTRIB.COMUNALE ACQ. AUTOBUS	0	2.407
CONTRIBUTI ACCISA GASOLIO	77.612	74.790

RISARCIMENTO DANNI SINISTRI	12.036	11.074
RIMBORSI INAIL C/INFORTUNI	493	0
RICAVI X PUBBLICITA'	30.158	25.874
CTR.AZ.TRAT.MAL.L.PUB.TRAS.14666/07	34.389	9.995
Totale 5)	209.313	224.490
TOTALE A)	7.842.890	7.799.151

B) Costi della produzione

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

MERCI C/ACQUISTI	367.436	390.132
PRODOTTI C/ACQUISTI	1.458.622	1.415.637
MATERIALI DI CONSUMO C/ACQUISTI	126.012	181.698
COSTO STAMPA BIGLIETTI/SCHEDI	7.970	15.032
CARBURANTI	496.335	507.997
LUBRIFICANTI	6.110	7.427
CANCELLERIA	6.795	8.087
DIVISE FARMACISTI	159	202
DIVISE OPERATORI D'ESERCIZIO	14.863	0
DIVISE DIPENDENTI ALTRI SETTORI	2.951	3.357
VALORI BOLLATI	378	668
ABBUONI ATTIVI	-1.098	-71
PREMI SU ACQUISTI	-2.680	-5.471
Totale 6)	2.483.852	2.524.695

7) per servizi

SPESE DI TRASPORTO	2.928	350
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	208.955	230.443
SERVIZI TURISMO EFFETTUATI DA TERZI	2.282	0
LAVORI SEGNALETICA A TERZI	5.656	2.067
SPESE DI PUBBLICITA'	2.583	2.583
SPESE DI RAPPRESENTANZA	67	98
SPESE DI PUBBLICIZZAZIONE BANDI	2.294	3.606
SPESE DI VIAGGIO	34	0
AGGI A RIVENDITORI	31.612	32.727
COMPENSI AMMINISTRATORI	38.687	88.742
COMPENSI AI SINDACI	26.501	31.878
ONORARI PROFESSIONALI	7.174	3.214
CONSULENZE PAGA PERSONALE	19.922	20.389
CONSULENZA CONTABILE FISCALE	11.180	10.045
CONSULENZA STUDI LEGALI	43.407	39.741
SPESE ELABORAZIONE DATI	370	1.011
CONSULENZA RESP. ESTERNO 81/2008	4.000	4.000
CONTRIB. PREV. C.D.A.	0	13.357
CONTR. PREV. AMMINISTRATORE UNICO	5.675	0
COMPENSI COMMISSIONE DI GARA	0	250
ASSICURAZIONI	192.199	193.519
FIDEIUSSIONI BANCARIE/ASSICURATIVE	1.250	1.057
SPESE AMMINISTRATIVE DIVERSE	2.340	566
SPESE ENERGIA ELETTRICA	35.501	39.105
MANUTENZIONI ORDINARIE	21.324	33.633
RIMBORSO DANNI SINISTRO	11.520	4.500
PARTEC. FIERE/CONGRESSI E FORMAZ.	0	12.206
SPESE ACQUA	10.947	3.016
ASSISTENZA SOFTWARE	5.692	4.337
SPESE RISCALDAMENTO	3.536	6.619
DEPURAZIONE ACQUE GRASSE	4.800	4.800
SMALTIMENTO RIFIUTI INQUINANTI	1.095	3.230
SPESE POSTALI	182	1.067
SPESE TELEFONICHE	12.674	10.289
SPESE TELEFONICHE CELLULARI	15.260	17.113
SPESE PULIZIA LOCALI	18.490	28.210
SPESE VIGILANZA	24.211	25.026
ALTRI COSTI PER SERVIZI	25.779	22.537
PEDAGGI AUTOSTRADALI	0	9
LAVORI INTERINALI	10.788	43.712
TARIFFAZIONE RICETTE	6.573	6.351
COSTI X TRASFERTE DIP.	946	24
SPESE DI SPEDIZIONE	254	84
COSTO CUSTODIA VEICOLI PRESSO TERZI	0	5.247
AGENZIE INTERINALI	1.334	5.880
Canone RAI	392	392
ONERI BANCARI	7.778	6.680
COMMISSIONI BANCARIE	3.335	3.043

SPESE D'INCASSO	397	376
COMMISSIONI CARTE/POS (SETEFI)	2.881	2.499
COMMISSIONI BANCO POSTA	195	256
Totale 7)	834.999	969.883
8) per godimento di beni di terzi		
SPESE CONDOMINIALI	83	115
FITTI PASSIVI	56.684	57.270
CANONE CONCES. FARMACIE	58.421	59.176
CANONI NOLEGGIO MACCH.ELETTRO.UFFICIO	1.544	1.644
LICENZE SOFTWARE	2.890	8.103
Totale 8)	119.622	126.309
9) per il personale		
a) salari e stipendi		
SALARI	2.711.650	2.785.599
b) oneri sociali		
CONTRIBUTI PREV./ASS. A CARICO DITTA	762.717	787.670
CONTRIBUTI ASSICURATIVI DIPENDENTI	75.986	76.564
COSTI x FONDO SOLID. Cod. M900	2.011	2.003
QUOTA AZIENDA CONTR. FONDO PRIAMO	18.668	18.513
QUOTA AZIENDA CONTRIBUTI FDO FON.TE	1.554	1.652
c) trattamento di fine rapporto		
ACCANTONAMENTO QUOTA TFR	13.497	18.418
QUOTA TFR - TESORERIA	140.620	142.741
d) trattamento di quiescenza e simili		
QUOTA TFR - FDO PREV. COMPLEMENTARE	49.490	45.515
e) altri costi		
FDO PRIAMO QUOTA ISCRIZIONE AZIENDA	5	0
COSTI DIVERSI DEL PERSONALE	21.141	20.345
VISITE MEDICHE DI CONTROLLO INPS	39	0
VISITE MEDICHE ANNUALI D.Lgs 81/2008	4.304	6.122
Totale 9)	3.801.682	3.905.143
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
AMMORTAMENTO SOFTWARE	1.750	4.762
AMMORTAMENTI IMMATERIALI	12.933	6.914
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
AMMORTAMENTO IMPIANTI	74.314	73.006
AMMORTAMENTO MACCHINARI	397	1.263
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	11.318	6.940
AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI	14.806	16.614
AMM.TO MACCHINE ELETTRONICHE D'UFF.	8.443	8.834
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	239.394	251.178
AMMORTAMENTO AUTOVETTURE	1.042	1.042
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
SVALUTAZIONE CREDITI	0	160.670
Totale 10)	364.397	531.220
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
MATERIE PRIME C/RIMANENZE INIZIALI	0	9.313
MATERIE DI CONSUMO C/RIMANENZE INIZ.	39.706	30.175
Ricambistica c/Rimanenze Iniziali	68.081	69.144
MERCI C/RIMANENZE INIZIALI	296.974	306.103
BUONI PASTO C/RIMANENZE INIZIALI	0	5.301
TIT.SOSTA C/RIMANENZE INIZIALI	7.682	5.470
TIT. DI VIAGGIO C/RIMANENZE INIZIALI	8.814	8.748
MATERIE DI CONSUMO C/RIMANENZE FIN.	-36.311	-39.706
RICAMBISTICA IN MAGAZZINO	-66.758	-68.081
MERCI C/RIMANENZE FINALI	-320.934	-296.974
BUONI PASTO C/RIMANENZE FINALI	-8.660	0
TITOLI SOSTA C/RIMANENZE FINALI	-3.588	-7.682
TITOLI DI VIAGGIO C/RIMANENZE FINALI	-8.209	-8.814
Totale 11)	-23.204	12.998
12) accantonamenti per rischi		
ACCANTONAMENTO PER CONTENZIOSI	20.281	0
Totale 12)	20.281	0
14) oneri diversi di gestione		
SOCCOMBENZE LEGALI	5.698	2.344
QUOTE ASSOCIATIVE	17.467	18.497

IMPOSTE INDEDUCIBILI	242	701
IMPOSTA DI REGISTRO	1.681	10.998
PENALITA' E SANZIONI	629	3.549
QUOTA ANNUALE CCIAA	1.529	1.903
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNATIVA	1.538	1.363
TASSA RACCOLTA RIFIUTI	0	25.573
BOLLI AUTOMEZZI	16.450	16.187
TASSA RIFIUTI TA.RI.	14.243	0

Totale 14)	59.477	81.116
TOTALE B)	7.661.106	8.151.364

Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) 181.784 -352.213

C) Proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17-bis)

16) altri proventi finanziari

d) proventi diversi dai precedenti

altri

INTERESSI ATTIVI SUC/C BANCARI	199	161
INTERESSI ATTIVI BANCOPOSTA	128	77
INTERESSI ATTIVI DIVERSI	44	0

Totale 16)	371	238
------------	-----	-----

17) interessi e altri oneri finanziari

altri

INTERESSI PASSIVI SU C/C	2.323	179
INTERESSI PASSIVI DILATORI	104	955
INTERESSI PASSIVI MORATORI	6.653	4.470
INTERESSI DILAZIONE INAIL	299	803
INTERESSI INDED. RATE TASSE	0	2.018
INTERESSI RATE TASSE	307	0

Totale 17)	9.686	8.425
TOTALE C)	-9.315	-8.187

E) Proventi e oneri straordinari (20 - 21)

20) proventi

plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5

PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI

570	165
-----	-----

altri

SOPRAVVENIENZE ATTIVE	65.547	430.028
SOPRAVVENIENZE ATTIVE NON IMPONIBILI	59.540	430.028
	6.006	0

Totale 20)	66.117	430.193
------------	--------	---------

21) oneri

minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n

14

MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI

0	446
---	-----

altri

SOPRAVVENIENZE PASSIVE	26.023	28.713
	26.023	28.712

Totale 21)	26.023	29.159
TOTALE E)	40.094	401.034

Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D +- E) 212.563 40.634

22) Imposte sul reddito dell'esercizio

imposte correnti

IRES

23.326	10.892
--------	--------

IRAP

141.848	178.826
---------	---------

Totale	165.174	189.718
TOTALE 22)	165.174	189.718

23) Utile (perdita) dell'esercizio 47.389 -149.084

FRANCIGENA SRL

Sede legale in VIA SAN BIELE N.22 VITERBO

Codice Fiscale, Partita Iva e N. Iscrizione al Registro Imprese di Viterbo VITERBO 01733690562

N.REA 124908 SOCIETA' UNIPERSONALE SOGGETTA AD ATTIVITA' DI DIREZIONE E
COORDINAMENTO

Capitale Sociale Euro 294.222,00 interamente versato I.V.

Nota Integrativa al Bilancio al 31/12/2014**Introduzione****Oggetto e scopo**

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2014 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 17/01/2003 n. 6 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. .

Settore attività

La Francigena s.r.l., opera nel settore del trasporto pubblico locale, trasporto scolastico, gestione parcheggi a pagamento a raso ed in struttura siti nel Comune di Viterbo, gestione delle farmacie comunali di Viterbo e gestione impianti termici/tecnologici presso il Tribunale di Viterbo ed edifici di proprietà del Comune di Viterbo.

Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio

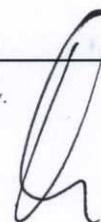
Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale o la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

L'articolo 2428, comma 3, numero 5 del Codice Civile richiede che dalla Relazione sulla Gestione devono in ogni caso risultare i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. Si considerano fatti di rilievo quelli che, richiedendo o meno variazioni nei valori dello stesso, influenzano la situazione rappresentata in bilancio e sono di importanza tale che la loro mancata comunicazione comprometterebbe la possibilità dei destinatari dell'informazione societaria di fare corrette valutazioni e prendere decisioni appropriate. Di seguito viene fornito un richiamo a quanto già esposto nella Relazione sulla Gestione:

- Sentenza Tribunale del Lavoro di Viterbo n. 7/2015

Ai sensi dell'art. 2364, 2 comma, C.c., si precisa che la convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 è avvenuta entro i 180 giorni, anziché i 120 ordinari, successivi alla data di chiusura dell'esercizio sociale, in quanto non risulterebbe ancora compiutamente definito l'esatto ammontare dell'adeguamento del contributo regionale concesso per lo svolgimento del servizio T.P.L. per l'anno 2014.

Attestazione di conformità

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del Codice civile, in particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli art. 2424 e 2425 C.c., mentre la Nota Integrativa è conforme al contenuto minimale previsto dall'art. 2427 C.c. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa, che costituiscono il presente Bilancio, sono conformi alle scritture contabili, dalle quali sono direttamente ottenute.

Valuta contabile ed arrotondamenti

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro, senza frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E del 21 dicembre 2001, con il criterio dell'arrotondamento.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi del punto 26 dell'allegato B al decreto legislativo 30 giugno 2003 n.196 Codice in materia di protezione dei dati personali, si dichiara che è stato predisposto e aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS). Tutto il personale ed i collaboratori sono stati adeguatamente informati per uniformarsi alle disposizioni di legge e trattare correttamente i dati manipolati.

Principi di redazione

Il Bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D.Lgs 17/1/2003 n° 6 "Riforma organica della disciplina delle società di capitali e società cooperative" e successive modificazioni. I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società, tenendo conto altresì della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato e privilegiando la sostanza rispetto alla forma giuridica. Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura. 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).

Elementi eterogenei

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Continuità dei criteri di valutazione

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, 4 comma, C.c. .

Criteri di conversione degli importi espressi in valuta

Non sono presenti poste in valuta.

Non si rilevano effetti significativi derivanti dalle variazioni dei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Stato Patrimoniale Attivo

Preliminarmente si dà atto che le valutazioni sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa. I ricavi sono stati considerati di competenza dell'esercizio quando realizzati mentre i costi sono stati considerati di competenza dell'esercizio se correlati a ricavi di competenza. I principi ed i criteri di valutazione sono stati applicati con continuità rispetto agli esercizi precedenti. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.



Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e sono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene, assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

- Le concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono ammortizzate per un periodo di quattro anni a quote costanti
- Le Altre immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate per un periodo che varia dalle 6 alle 12 annualità

La voce residuale Altre immobilizzazioni, accoglie tipologie di beni immateriali non esplicitamente previste nelle voci precedenti, quali, ad esempio, oneri pluriennali e spese straordinarie su beni di terzi, essi sono ammortizzati sulla base della vita utile dei fattori produttivi a cui si riferiscono.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 16, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei cespiti (ex art. 2426, n. 2, C.c.). Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi di diretta imputazione al cespite. Le spese incrementative sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti ovvero di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura del bilancio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo quanto esposto, sono iscritte a tale minor valore. Le spese di manutenzione di natura straordinaria vengono capitalizzate ed ammortizzate sistematicamente mentre quelle di natura ordinaria sono rilevate tra gli oneri di periodo.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità con il seguente piano prestabilito:

- 1) Impianti e Macchinari aliquote 12,5% - 20%
- 2) Attrezzature industriali e commerciali 8% - 12% - 40%
- 3) Altri beni 6,67% - 10% - 12,5% - 20%

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti a bilancio immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

Le rimanenze, in base al Principio Contabile n. 13, sono iscritte al costo storico di acquisto o di produzione essendo tali valori non superiori al valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento del mercato a fine esercizio.

Non sono presenti a bilancio valori di rimanenze valutate al valore di presumibile realizzo.

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo di natura fungibile sono state valutate applicando il criterio del LIFO poiché ritenuto più rispondente alla relativa movimentazione.

Le rimanenze di prodotti finiti e merci sono state valutate applicando il criterio del costo medio ponderato, ad eccezione del gasolio per riscaldamento (stoccato presso le cisterne degli edifici di proprietà del Comune di Viterbo) che è stato valutato al costo di acquisto dell'ultima decade del mese di dicembre 2014.

Non sono presenti a bilancio valori di rimanenze valutate al valore di presumibile realizzo.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota eventualmente accantonata nell'esercizio, sulla base della situazione economica generale, su quella di settore e sul rischio paese.

Crediti per imposte anticipate

Le imposte anticipate derivanti da componenti negativi di reddito a deducibilità fiscale differita e da imponibili fiscali negativi, sono rilevate nella voce dell'Attivo Circolante 4-ter Imposte anticipate, tenendo conto, ai fini della loro determinazione ed iscrizione in bilancio, della ragionevole certezza del loro futuro recupero, in ossequio a quanto disposto dal Principio Contabile n. 25.

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse D "Ratei e risconti attivi", sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni al 31/12/2014, sono pari a € 37.465.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Valore di bilancio	1.820	50.328	52.148
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.750	12.933	14.683
Totale variazioni	-1.750	-12.933	-14.683
Valore di fine esercizio			
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.750	12.933	14.683
Valore di bilancio	70	37.395	37.465

Rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni immateriali iscritte a Bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica.

Le aliquote di ammortamento dei cespiti immateriali rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, distinte per singola categoria, risultano essere le seguenti:

Aliquote ammortamento immobilizzazioni immateriali

	Aliquote applicate (%)
Immobilizzazioni immateriali:	
Costi di impianto e di ampliamento	
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20,00
Avviamento	
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	
Altre immobilizzazioni immateriali	25/20/16,67

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni al 31/12/2014, sono pari a € 1.151.843.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile. Si rende evidenza che i costi di manutenzione sostenuti, avendo natura ordinaria, sono stati imputati integralmente a conto economico.

Inoltre, in base all'applicazione del Principio Contabile n. 16 ed al disposto del D.L. n. 223/2006 si precisa che, se esistenti, si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferibile alle aree sottostanti e pertinenti i fabbricati di proprietà dell'impresa, quota per la quale non si è proceduto ad effettuare alcun ammortamento.

	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e macchinari	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	441.255	36.888	734.832	1.212.975
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.538	6.700	279.002	289.240
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	658	0	658
Ammortamento dell'esercizio	74.711	11.318	263.685	349.714
Totale variazioni	-71.173	-5.276	15.317	-61.132
Valore di fine esercizio				
Costo	3.538	6.042	279.002	288.582
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	74.711	11.318	263.685	349.714
Valore di bilancio	370.082	31.612	750.149	1.151.843

Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica.

Aliquote ammortamento immobilizzazioni materiali

	Aliquote applicate (%)
Immobilizzazioni materiali:	
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinario	12,5 - 20,0
Attrezzature industriali e commerciali	8,00
Altre immobilizzazioni materiali	6,67 - 12,0 - 12,5 - 20,0
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	

Attivo circolante

Di seguito si riporta l'informativa riguardante l'Attivo Circolante.

Rimanenze

Per i criteri di valutazione delle rimanenze si faccia riferimento a quanto indicato nella parte iniziale della presente Nota Integrativa. Le rimanenze al 31/12/2014, sono pari a € 444.460.

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Prodotti finiti e merci	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	132.493	288.764	421.257
Variazione nell'esercizio	-3.592	26.795	23.203
Valore di fine esercizio	128.901	315.559	444.460

Dall'applicazione del criterio di valutazione scelto non risultano valori che divergono in maniera significativa dal costo corrente.

Attivo circolante: crediti

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/12/2014, sono pari a € 2.132.708.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, 6 comma, C.c., viene di seguito riportata la ripartizione globale dei crediti iscritti nell'Attivo Circolante sulla base della relativa scadenza.

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	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
Valore di inizio esercizio	1.885.678	16.933	163.387	152.391	2.218.389
Variazione nell'esercizio	-85.938	5.690	-18.661	13.228	-85.681
Valore di fine esercizio	1.799.740	22.623	144.726	165.619	2.132.708

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica abbreviato

Tutti i crediti iscritti nell'attivo circolante hanno avuto origine nello stato Italiano e sono vantati verso soggetti italiani.

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	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
Totale	1.799.740	22.623	144.726	165.619	2.132.708

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni tra i crediti compresi nell'Attivo Circolante che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Commento attivo circolante: crediti

Posizioni di rischio significative

Non emergono a bilancio posizioni di rischio significative, relativamente alla voce Crediti.

Variazione nei cambi valutari

Ai sensi del punto 6-bis dell'art. 2427 C.c., successivamente alla chiusura dell'esercizio, non sono state rilevate variazioni nei cambi valutari tali da ingenerare effetti significativi sulle attività in valuta.

Fondo svalutazione crediti

Si segnala, inoltre, che il fondo svalutazione crediti è ritenuto congruo e non risulta movimentato in maniera significativa rispetto all'esercizio precedente.

Variazioni delle disponibilità liquide

Come disciplina il Principio contabile n. 14, i crediti verso le banche associati ai depositi o ai conti correnti presso gli istituti di credito e presso l'amministrazione postale, assegni (di conto corrente, circolari e similari) sono stati iscritti in bilancio in base al valore di presumibile realizzo. Il denaro ed i valori bollati in cassa sono stati valutati al valore nominale. Le disponibilità liquide al 31/12/2014, sono pari a € 112.364.

Variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori di cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	48.408	29.755	78.163
Variazione nell'esercizio	18.045	16.156	34.201
Valore di fine esercizio	66.453	45.911	112.364

Ratei e risconti attivi

Come disciplina il nuovo Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti attivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti attivi al 31/12/2014, sono pari a € 47.338.

	Ratei attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	134.908	134.908
Variazione nell'esercizio	-87.570	-87.570
Valore di fine esercizio	47.338	47.338

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi del punto 8 dell'art. 2427 del Codice civile, tra i costi dell'esercizio non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi ad alcuna voce dell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Passivo e Patrimonio netto

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste del Passivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Fondi per rischi ed oneri

Gli accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri sono stati fatti 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 mentre non sono stati costituiti fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in Bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevole certezza l'ammontare del relativo onere.

Altri fondi per rischi ed oneri

Gli altri fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti destinati a coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Essi vengono accantonati in modo analitico in relazione all'esistenza di specifiche posizioni di rischio e la relativa quantificazione è effettuata sulla base di stime ragionevoli degli oneri che dalle stesse potrebbero derivare.

T.F.R.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato determinato secondo i criteri stabiliti dall'art. 2120 C.c., in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore, accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto delle anticipazioni già erogate e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione e corrisponde al presumibile valore di estinzione.

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse E "Ratei e risconti passivi", sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi futuri e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Patrimonio netto

Di seguito l'informativa relativa alle poste del netto ossia ai mezzi propri di sostentamento dell'azienda.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento alla consistenza delle voci del netto, le principali variazioni intervenute nel corso dell'esercizio corrente sono riportate nella tabella sottostante. Di seguito si forniscono le movimentazioni delle voci del Patrimonio netto ai sensi dell'art. 2427, 4 comma, C.c. .

In base al punto 7 dell'art. 2427 C.c., si evidenzia la composizione della voce "Varie altre riserve" in quanto di importo apprezzabile.

	Valore inizio esercizio	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	294.222		294.222
Riserva legale	12.689		12.689
Altre riserve			
Varie altre riserve	461		458
Totale altre riserve	461		458
Utili (perdite) portati a nuovo	118.100		-30.984
Utile (perdita) dell'esercizio	-149.084	47.389	47.389
Totale patrimonio netto	276.388	47.389	323.774

	Importo
Totale	458

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Principio Contabile n. 28, individua i criteri di classificazione delle poste ideali del netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive. Il richiamato Principio Contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'origine e sulla destinazione delle poste presenti nel netto, vale a dire il criterio dell'origine ed il criterio della destinazione. Il primo distingue tra le riserve di utili e le riserve di capitali: le riserve di utili traggono origine da un risparmio di utili e generalmente si costituiscono in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva o delibera di non distribuzione; le riserve di capitale, invece, si costituiscono in sede di apporti dei soci, di rivalutazioni monetarie, di donazioni dei soci o rinuncia ai crediti da parte dei soci, in seguito a differenze di fusione. Seguendo il criterio della destinazione, divengono preminenti il regime giuridico e le decisioni dell'organo assembleare che vincolano le singole poste a specifici impieghi. La tabella, riportata in calce alla presente Nota, evidenzia l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, così come disciplinato dal punto 7-bis dell'art. 2427 del Codice civile.

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	294.222	di capitale	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	di capitale	
Riserve di rivalutazione	0	di capitale	
Riserva legale	12.689	di utili	B
Riserve statutarie	0	di utili	
Altre riserve			
Versamenti in conto aumento di capitale	0	di capitale	A
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	di capitale	

Versamenti in conto capitale	0	di capitale	
Versamenti a copertura perdite	0	di capitale	B
Riserva avanzo di fusione	0	di capitale	
Varie altre riserve	458		
Totale altre riserve	458		
Utili (perdite) portati a nuovo	-30.984	di utili	
Totale	276.385		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			

	Importo
Totale	458

Legenda:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Con riferimento alla tabella Disponibilità ed utilizzo del patrimonio netto, si evidenzia che:

- la colonna "Possibilità di utilizzazione" indica i possibili utilizzi delle poste del netto salvo ulteriori vincoli derivanti da disposizioni statutarie, da esplicitare ove esistenti;
- la riserva da soprapprezzo azioni ai sensi dell'art. 2431 C.c. è distribuibile per l'intero ammontare solo a condizione che la riserva legale abbia raggiunto il limite stabilito dall'art. 2430 C.c.;
- la quota disponibile ma non distribuibile rappresenta l'ammontare della quota non distribuibile per espresse previsioni normative.

Fondi per rischi e oneri

Per i criteri di valutazione si faccia riferimento a quanto indicato nella prima parte della presente Nota, nel paragrafo relativo ai Fondi per rischi ed oneri. I fondi per rischi ed oneri al 31/12/2014, sono pari a € 114.942.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	110.023	110.023
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	20.345	20.345
Utilizzo nell'esercizio	15.426	15.426
Totale variazioni	4.919	4.919
Valore di fine esercizio	114.942	114.942

Non vi sono a bilancio rischi relativi alle passività potenziali dell'impresa.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR accantonato rappresenta il debito della società verso i dipendenti alla chiusura dell'esercizio al netto di eventuali anticipi. Per i contratti di lavoro cessati, con pagamento previsto prima della chiusura dell'esercizio o nell'esercizio successivo, il relativo TFR è stato iscritto nella voce D14 Altri debiti dello Stato Patrimoniale Passivo. Il fondo TFR al 31/12/2014 risulta pari a € 745.247.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	929.267
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.497
Utilizzo nell'esercizio	197.517
Totale variazioni	-184.021
Valore di fine esercizio	745.247

Non vi sono ulteriori dettagli da fornire sulla composizione della voce T.F.R. .

Debiti

Si espone di seguito l'informativa concernente i debiti.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, 6 comma, C.c., viene riportata la ripartizione globale dei Debiti iscritti nel Passivo sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	134.957	-91.405	43.552
Debiti verso fornitori	1.834.874	247.298	2.082.172
Debiti tributari	175.278	-70.303	104.975
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	147.447	2.892	150.339
Altri debiti	335.847	-90.531	245.316
Totale debiti	2.628.403	-2.049	2.626.354

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si riporta di seguito la ripartizione dei debiti per area geografica ai sensi del punto 6 dell'art. 2427, C.c.:

	Totale
Area geografica	
Debiti verso banche	43.552
Debiti verso fornitori	2.082.172
Debiti tributari	104.975
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	150.339
Altri debiti	245.316
Totale debiti	

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi del punto 6 dell'art. 2427, C.c., non sono presenti a bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni tra i Debiti che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi del punto 19-bis dell'art. 2427 C.c. si riferisce che non esistono debiti verso soci per finanziamenti.

Debiti verso banche

La voce Debiti verso banche è comprensiva di tutti i debiti esistenti alla chiusura dell'esercizio nei confronti degli istituti di credito compresi quelli in essere a fronte di finanziamenti erogati da istituti speciali di credito. Detta voce di debito è costituita da anticipazioni, scoperti di conto corrente, accettazioni bancarie e mutui ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Debiti verso fornitori

Nella voce Debiti verso fornitori sono stati iscritti i debiti in essere nei confronti di soggetti non appartenenti al proprio gruppo (controllate, collegate e controllanti) derivanti dall'acquisizione di beni e servizi, al netto di eventuali note di credito ricevute o da ricevere e sconti commerciali. Gli eventuali sconti di cassa sono rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale è stato rettificato in occasione di resi o abbuoni nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Debiti tributari

La voce Debiti tributari contiene i debiti tributari certi quali debiti verso Erario per ritenute operate; debiti verso erario per IVA; i debiti per contenziosi conclusi; debiti per imposte di fabbricazione e per imposte sostitutive ed ogni altro debito certo esistente nei confronti dell'Erario. La voce contiene inoltre i debiti per le imposte maturate sul reddito dell'esercizio mentre detta voce non accoglie le imposte differite ed i debiti tributari probabili per contenziosi in corso eventualmente iscritti nella voce B dello Stato Patrimoniale Passivo.

Altri debiti

Di seguito viene dettagliata la composizione della voce Altri debiti.

Ratei e risconti passivi

Come disciplina il nuovo Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti passivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti passivi al 31/12/2014, sono pari a € 115.861.

	Ratei passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	173.759	173.759
Variazione nell'esercizio	-57.898	-57.898
Valore di fine esercizio	115.861	115.861

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti d'ordine

I rischi derivanti da garanzie personali o reali concesse per debiti altrui, sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; se il debito garantito risulta inferiore alla garanzia prestata viene indicato nella presente nota al valore dello stesso alla data di riferimento del Bilancio. Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale. La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata sulla base dei seguenti criteri: al valore nominale per i titoli a reddito fisso non quotati; al valore corrente di mercato per i beni, le azioni e i titoli a reddito fisso quotati; al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività risulta probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei relativi fondi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota Integrativa, senza eseguire l'accantonamento ai fondi rischi. I rischi di natura remota non sono stati considerati. Di seguito si espone il dettaglio degli impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale e dai Conti d'ordine.

Conti d'ordine

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni	27.000	27.000
Totale rischi assunti dall'impresa	27.000	27.000
Impegni assunti dall'impresa		
Beni di terzi presso l'impresa		
Totale beni di terzi presso l'impresa	742.500	742.500
Altri conti d'ordine		
Totale conti d'ordine	769.500	769.500

Conto economico

Nella presente Nota Integrativa vengono fornite quelle informazioni idonee ad evidenziare la composizione delle singole voci ovvero a soddisfare quanto richiesto dall'art. 2427 del Codice civile, con particolare riferimento alla gestione finanziaria ed eventualmente straordinaria.

Ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti vengono imputati al Conto Economico al momento del trasferimento della proprietà, normalmente identificato con la consegna o la spedizione dei beni. I proventi per prestazioni di servizio sono stati iscritti al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con apposita comunicazione inviata al cliente. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in riferimento alla competenza temporale. Il valore dei ricavi è esposto al netto di resi, sconti, abbuoni e premi e imposte connesse.

Imposte sul reddito e fiscalità differita

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio (determinate secondo le aliquote e le norme vigenti), l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Valore della produzione

Si fornisce di seguito la composizione del valore della produzione, nonché le variazioni in valore ed in percentuale intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Valore della produzione:				
ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.574.661	7.633.577	58.916	0,78
altri ricavi e proventi				
altri	224.490	209.313	-15.177	-6,76
Totale altri ricavi e proventi	224.490	209.313	-15.177	-6,76
Totale valore della produzione	7.799.151	7.842.890	43.739	0,56

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

Non viene proposta la suddivisione dei ricavi secondo categorie di attività, in quanto non significativa.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non viene proposta la suddivisione dei ricavi per area geografica, in quanto ritenuta non significativa.

Commento, valore della produzione

Vengono di seguito proposte le ripartizioni dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività in quanto significativa per la comprensione ed il giudizio sulla gestione e sui relativi risultati economici:

- a) Proventi derivanti da trasporto pubblico locale - contratto di servizio: € 2.986.328
- b) Proventi da traffico (TPL): € 334.996
- c) Proventi derivanti da trasporto scuolabus - contratto di servizio: € 556.529
- d) Proventi derivanti da trasporto scuolabus - versamenti da utenti: € 16.623
- e) Proventi derivanti dalla gestione servizi tecnologici: € 773.900
- f) Proventi derivanti dalla gestione farmacie comunali: € 2.042.925
- g) Proventi derivanti dalla gestione parcheggi a pagamento: € 922.276

Costi della produzione

Di seguito si riporta l'informativa riguardante i Costi della Produzione.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Costi della produzione:				
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.524.695	2.483.852	-40.843	-1,62
per servizi	969.883	834.999	-134.884	-13,91
per godimento di beni di terzi	126.309	119.622	-6.687	-5,29
per il personale	3.905.143	3.801.682	-103.461	-2,65
ammortamenti e svalutazioni	531.220	364.397	-166.823	-31,40
variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.998	-23.204	-36.202	-278,52
accantonamenti per rischi	0	20.281	20.281	
oneri diversi di gestione	81.116	59.477	-21.639	-26,68
Totale costi della produzione	8.151.364	7.661.106	-490.258	-6,01

Proventi e oneri finanziari

La ripartizione degli interessi ed altri oneri finanziari per tipologia di debito non è significativa.

Proventi e oneri straordinari

L'informativa riguardante i Proventi ed Oneri Straordinari di cui al punto 13 dell'art. 2427 C.c. viene omessa in quanto non significativa.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Di seguito si riporta l'informativa riguardante le imposte dell'esercizio.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:				
imposte correnti	189.718	165.174	-24.544	-12,94
Totale	189.718	165.174	-24.544	-12,94

Al 31/12/2014 non risultano differenze temporanee tali da generare imposte anticipate e differite.

Non sono presenti a bilancio imposte anticipate stanziare su perdite fiscali nè dell'esercizio nè di esercizi precedenti.

Al fine di comprendere a meglio la dimensione della voce "22-Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate", qui di seguito si riporta un dettaglio che consente la "riconciliazione" dell'onere fiscale teorico da bilancio con l'imponibile fiscale ed evidenza, nel contempo, l'aliquota effettivamente applicata.

Riconciliazione tra l'onere fiscale corrente e l'onere fiscale teorico (IRES)

	Aliquota (%)	Importo
Risultato dell'esercizio prima delle imposte		212.563
Aliquota IRES (%)	27,50	
Onere fiscale teorico		58.455
Differenze in aumento che non si riverseranno negli esercizi successivi		27.131
Differenze in diminuzione che non si riverseranno negli esercizi successivi		154.872
Reddito imponibile lordo		84.822
Perdite esercizi precedenti		67.858
Imponibile netto		16.963
Imposte correnti (aliquota IRES 27,5%)		4.665
Onere fiscale effettivo (%)	2,19	

Determinazione imponibile IRAP

	Aliquota (%)	Importo
Valore della produzione		7.903.011
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		6.006
Onere fiscale teorico	4,82	380.636
Valore della produzione lorda		4.088.203
Variazioni in diminuzione da cuneo fiscale		1.145.290
Valore della produzione al netto delle deduzioni		2.942.913
Base imponibile		2.942.913
Imposte correnti lorde		141.848
Imposte correnti nette		141.848
Onere fiscale effettivo %	1,79	

Informativa sul regime della trasparenza fiscale

La società non ha in essere alcun contratto relativo alla trasparenza fiscale.

Altre informazioni

Viene di seguito evidenziata l'informativa sulle altre informazioni presenti in Nota Integrativa.

Dati sull'occupazione

Si evidenzia di seguito l'informativa che riepiloga il numero medio dei dipendenti ripartiti per categoria:

	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	3	18	65	5	91

Compensi amministratori e sindaci

Durante l'esercizio sono stati erogati i seguenti compensi:

	Compensi a amministratori	Compensi a sindaci	Totale compensi a amministratori e sindaci
Valore	37.873	26.501	64.374

Si tratta di un'informativa volta ad incrementare la trasparenza nel comunicare ai terzi l'ammontare dei compensi degli organi societari al fine di valutarne la congruità.

Compensi revisore legale o società di revisione

Relativamente ai Costi per servizi non risultano compensi spettanti all'organo di revisione legale dei conti, in quanto per la nostra società non viene esercitata la revisione legale.

Titoli emessi dalla società

Sul punto 18 dell'art. 2427 C.c. non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli e valori simili emessi dalla società.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Non risultano strumenti finanziari emessi dalla società così come definito dal punto 19 dell'art. 2427 C.c. .

Commento, nota integrativa altre informazioni

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, 1 comma, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Ai sensi del punto 20 dell'art. 2427 del C.c., la società non ha posto in essere patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi del punto 21 dell'art. 2427 del C.c., la società non ha posto in essere finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni con parti correlate (art. 2427, n. 22-bis C.c.)

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22-bis del Codice Civile, la società non ha realizzato operazioni con parti correlate, così come definite dal Principio Contabile Internazionale n. 24 o comunque tali operazioni non sono rilevanti e sono state concluse a normali condizioni di mercato, sia a livello di prezzo che di scelta della controparte.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427, n. 22-ter C.c.)

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22-ter, del Codice Civile, non risultano stipulati accordi o altri atti, anche correlati tra loro, i cui effetti non risultino dallo Stato Patrimoniale.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, 2 comma, C.c., si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti responsabilità illimitata in altre imprese.



Rendiconto finanziario

Di seguito viene esposto il Rendiconto finanziario delle disponibilità liquide determinato con il metodo indiretto.

Rendiconto finanziario al 31/12/2014

Rendiconto finanziario dei flussi di disponibilità liquide al 31/12/2014

RENDICONTO FINANZIARIO DEI FLUSSI DI DISPONIBILITA' LIQUIDE (CASH FLOW STATEMENT)	2014	2013
ATTIVITA' OPERATIVA		
utile (perdita) netta d'esercizio	47.389	-149.084
ammortamento e svalutazioni di immobilizzazioni tecniche e svalutazioni di attività finanziarie	364.397	370.553
accantonamento indennità di fine rapporto	154.117	161.159
utilizzi indennità di fine rapporto (-)	-197.517	-71.274
accantonamenti ai fondi di quiescenza e simili, rischi e oneri	20.281	0
utilizzi fondi di quiescenza e simili, rischi e oneri (-)	-15.426	-172.144
Risultato operativo prima delle variazioni del capitale circolante	373.241	139.210
diminuzione crediti dell'attivo circolante	67.018	429.863
(aumento) rimanenze	-23.203	12.998
diminuzione ratei e risconti attivi	87.570	-43.405
aumento debiti vs fornitori	247.298	-400.237
(diminuzione) altri debiti	-157.943	161.331
(diminuzione) ratei e risconti passivi	-57.898	-104.330
A) LIQUIDITA' GENERATA DALLA GESTIONE REDDITUALE	536.083	195.430
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
valore netto contabile di immobilizzazioni tecniche alienate	0	5.815
B) DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	0	5.815
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
C) DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	0	0
FLUSSO MONETARIO NETTO DI PERIODO (A+B+C)	536.083	201.245
RICONCILIAZIONE	2014	2013
disponibilità liquide e mezzi equivalenti di inizio periodo	-56.795	221.719
disponibilità liquide e mezzi equivalenti di fine periodo	68.812	-56.795
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO	125.607	-278.514

Conclusione

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo amministrativo propone all'assemblea la seguente destinazione dell'utile d'esercizio:

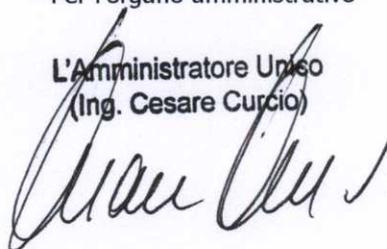
- a riserva legale € 2.369;
- a copertura totale perdite es. precedenti € 30.984;
- ad utile portato a nuovo € 14.036.

Dichiarazioni di conformità

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.

Per l'organo amministrativo

L'Amministratore Unico
(Ing. Cesare Curcio)



FRANCIGENA SRL

Sede legale in VIA SAN BIELE N.22 VITERBO

Codice Fiscale, Partita Iva e N. Iscrizione al Registro Imprese di Viterbo VITERBO 01733690562
N.REA 124908 SOCIETA' UNIPERSONALE SOGGETTA AD ATTIVITA' DI DIREZIONE E
COORDINAMENTO

Capitale Sociale Euro 294.222,00 interamente versato I.V.

RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNO 2014

Spett.le Socio, l'esercizio chiuso al 31/12/2014 riporta un utile netto d'esercizio pari a € 47.389.

CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELL'ATTIVITÀ

La Vostra società svolge la propria attività nel settore del trasporto pubblico locale, trasporto scolastico, gestione parcheggi a pagamento a raso ed in struttura siti nel Comune di Viterbo, gestione delle farmacie comunali di Viterbo e gestione impianti termici/tecnologici presso il Tribunale di Viterbo ed edifici di proprietà del Comune di Viterbo.

Ai sensi dell'art. 2428, n. 5, del Codice Civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della società:

- sede legale, operativa ed amministrativa: Via San Biele n. 22 - Viterbo
- farmacia comunale "La Quercia": Piazza Campo Graziano n. 35/C e 35/D - La Quercia - Viterbo
- farmacia comunale "S. Barbara": Via Porsenna n. 41 - Quartiere S. Barbara - Viterbo
- area di sosta "in struttura": Piazza Martiri d'Ungheria - Viterbo

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate e/o collegate.

Non vi sono state variazioni strutturali significative nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, tali da pregiudicare sensibilmente metamorfosi aziendali per il biennio successivo.

ANDAMENTO ECONOMICO GENERALE

Nell'anno 2014 è stato approvato dal Socio Unico il piano industriale 2014/2016 di Francigena s.r.l. che ha delineato un percorso destinato alla razionalizzazione dei costi (soprattutto del personale) per poter procedere ad investimenti nel settore del trasporto pubblico locale (principalmente all'acquisto nuovi autobus).

Per razionalizzare il costo del personale si è attivata la procedura di prepensionamenti del personale con requisiti pensionistici più adatti, inoltre è iniziato un iter con le OO.SS. che porterà nell'anno 2015 alla stipula di un nuovo contratto integrativo che entrerà in vigore con il nuovo grafo di rete del trasporto pubblico locale nella città di Viterbo.

TRASPORTO PUBBLICO LOCALE

Il servizio di trasporto urbano nel Comune di Viterbo è costituito da 13 linee primarie feriali, 1 linea secondaria scolastica e 1 linea primaria festiva per una lunghezza della rete pari a 189 Km, con una percorrenza nell'anno 2013 di Km 935.551.

Gli autobus di Francigena s.r.l. raggiungono tutte le frazioni del Comune (Bagnaia, San Martino, Tobia, Grotte S. Stefano, Roccalvecce, S. Angelo, Fastello, Monterazzano).

La frequenza delle linee feriali è di una corsa ogni cinque minuti mentre per le linee festive la frequenza si porta a più di due ore (prima della drastica riduzione del servizio festivo per mancanza di autisti la frequenza della linea festiva era di solo un'ora).

Per espletare il servizio Francigena s.r.l. nel 2014 ha potuto contare su una flotta autobus di numero 32 unità con un'età media 18 anni integrata in parte dall'acquisto di tre autobus usati provenienti dal nord Italia.

Gli ultimi autobus acquistati da Francigena s.r.l. grazie dal contributo della Regione Lazio sono stati immatricolati nel 2007 (autobus a metano n. az. 45 - 46) mentre nel 2012 il Comune di Viterbo ha fornito a Francigena s.r.l. con contratto di usufrutto tre autobus elettrici acquistati con contributo del Ministero dell'Ambiente.

Si evidenzia che dal 2006 la Regione Lazio non ha più stanziato finanziamenti per l'acquisto di nuovi autobus e che Francigena s.r.l. ha cercato negli anni di acquistare principalmente autobus di piccole dimensioni con i fondi regionali (pari al 66% degli autobus acquistati).

La maggior parte degli autobus della flotta risultano ormai vetusti con riflessi negativi sul servizio e sui costi operativi (manutenzioni e riparazioni ordinarie passate da € 44.000 nel 2004 a € 152.000 nel 2014 con un incremento del 71%).

La vendita dei biglietti nel 2014 è leggermente aumentata rispetto all'anno precedente (+ 2,83%) mentre si è registrata una riduzione della vendita di abbonamenti rispetto al 2013 (-6,15%).

La vendita dei titoli di viaggio all'utenza avviene principalmente attraverso i circa 87 rivenditori (bar, edicole, tabaccai) presenti sul territorio comunale agendo di fatto da intermediari tra Francigena s.r.l. ed utenza (corrispondendo un aggio dell'8% di ciò che è stato acquistato).

I biglietti sono altresì venduti a bordo dagli autisti di Francigena s.r.l. e per incentivare ciò è stato stipulato un accordo sindacale che prevede un aumento di aggio per gli operatori di esercizio. Grazie a tale accordo si è registrato un aumento delle vendite dei biglietti a bordo rispetto all'anno precedente del 90%.

E' da sottolineare che i controlli sugli autobus da parte dei verificatori si sono intensificati negli ultimi anni grazie alla riqualificazione di personale ex autista inidoneo alla guida che a permesso maggiore copertura del servizio di controlleria.

Di seguito i verbali elevati negli ultimi anni:

- Anno 2011: numero 85 sanzioni amministrative
- Anno 2012: numero 200 sanzioni amministrative
- Anno 2013: numero 172 sanzioni amministrative
- Anno 2014: numero 151 sanzioni amministrative

Nell'anno 2014 Francigena s.r.l. ha cominciato l'iter di convenzione con Equitalia S.p.a. per poter procedere al recupero coattivo delle multe elevate sugli autobus. Attualmente la convenzione non può essere stipulata causa diniego da parte del MEF a Francigena s.r.l. relativamente alla richiesta di autorizzazione per l'accesso all'anagrafe tributaria (condizione sine qua non per procedere alla suddetta convenzione) in quanto società a responsabilità limitata e non società per azioni. Per questo motivo, nell'anno 2015, Francigena s.r.l. avrebbe intenzione di proporre al Socio Unico la sua trasformazione in società per azioni.

Francigena s.r.l. ha avuto a disposizione nel 2014 di n. 48 autisti per espletare il servizio di trasporto pubblico locale e scuolabus. Dei 48 autisti, undici sono impegnati per nove mesi nel servizio scuolabus. Si fa presente che all'interno di cinque turni scuolabus gli autisti effettuano servizio TPL ottimizzando di fatto l'uso del personale.

Si evidenzia che il totale dei costi per il solo settore TPL nell'anno 2014 sono stati di euro 4.404.000 con un costo chilometrico di euro 4,70 (costo ridotto del 5% rispetto al 2013).

Importante è sottolineare il fatto che la Regione Lazio ha proceduto ex post per l'annualità 2014 alla riduzione dei finanziamenti ex art. 30 della L.R. 30/98 di circa 11,73% rispetto all'anno precedente (circa euro 209.000 iva esclusa). Il Socio Unico si è impegnato alla copertura di una parte dei tagli regionali stanziando un importo per il solo anno 2014 pari ad euro 150.000 iva inclusa.

Il rapporto percentuale costi operativi/proventi da traffico dell'esercizio nell'ultimo triennio è stato:

Anno 2012: 15,05 %

Anno 2013: 13,00 %

Anno 2014: 13,00 %

TRASPORTO SCOLASTICO

Francigena s.r.l. ha garantito nell'anno 2014 undici linee scuolabus trasportando di fatto circa 200 utenti.

Risulta elevata la soddisfazione rilevata in un'inchiesta presso le famiglie degli utenti scuolabus a fine a.s. 2013/14.

GESTIONE AREE DI SOSTA A PAGAMENTO

Nel corso del 2014 si è registrato un lieve aumento degli incassi dei parcheggi a pagamento pari a circa il 1,31% rispetto all'anno precedente, di seguito i risultati conseguiti per ogni tipologia di pagamento o titolo di sosta:

- Incassi titoli di sosta (grattini) : +5,75% rispetto al 2013
- Incassi da parcometri: - 4,26% rispetto al 2013
- Incassi parcheggio in struttura p.za Martiri Ungheria: + 6,62% rispetto al 2013

Gli stalli di sosta a pagamento in gestione durante il 2014 sono stati pari a 1.581 (di cui 380 in struttura).

FARMACIE COMUNALI

Come previsto nel piano industriale, nell'anno 2014 sono stati attivati nuovi servizi nelle farmacie comunali destinati alla fidelizzazione della clientela.

Da Settembre 2014 sono stati collocati in CIG in deroga (al 50%) tutti i commessi delle farmacie nell'ottica di una riqualificazione anche in altri settori della società.

L'andamento complessivo delle farmacie comunali è migliorato rispetto al 2014 in controtendenza rispetto all'andamento nazionale di settore che registra una riduzione generalizzata del 8/10 %, di seguito l'andamento di ogni singola farmacia comunale nel 2014 rispetto al 2013:

- Farmacia Comunale La Quercia: + 1,02%
- Farmacia Comunale S. Barbara: + 4,42%

GESTIONE DEL CALORE E DEI SERVIZI TECNOLOGICI

Il ramo d'azienda della Gestione del calore e dei Servizi tecnologici contribuisce positivamente al risultato economico per circa euro 121mila (lordo imposte).

Nonostante la riduzione di personale per ragioni di quiescenza, il servizio prosegue nella sua ordinaria operatività.

Su indicazioni del Socio Unico il ramo di azienda sarà esternalizzato nel corso dell'anno 2015.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELLA SOCIETÀ

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato secondo il criterio del "valore aggiunto" e confrontato con quello dell'esercizio precedente, è il seguente (in Euro):

Bilancio d'esercizio 2014 - Francigena s.r.l. - Sede legale via S. Biele n. 22 - 01100 Viterbo - Società unipersonale soggetta ad attività di direzione e coordinamento - N. Reg. Imp VT/P.I./C.F. 01733690562 - REA 124908 - Capitale sociale: euro 294.222,00 i.v.

Valore della produzione

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazioni
VALORE DELLA PRODUZIONE	7.842.890	7.799.151	43.739
Ricavi delle Vendite	7.633.577	7.574.661	58.916
Altri Ricavi	209.313	224.490	-15.177
Produzione Interna	0	0	0
COSTI ESTERNI	3.474.746	3.715.001	-240.255
Consumo di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	2.460.648	2.537.693	-77.045
Altri Costi Operativi Esterni	1.014.098	1.177.308	-163.210
Valore Aggiunto VP-CE	4.368.144	4.084.150	283.994
COSTI DEL PERSONALE	3.801.682	3.905.143	-103.461
Margine Operativo Lordo VA-CP	566.462	179.007	387.455
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	384.678	531.220	-146.542
Ammortamenti	364.397	370.550	-6.153
Accantonamenti e Svalutazioni	20.281	160.670	-140.389
Risultato Operativo MO-AS	181.784	-352.213	533.997
RISULTATO DELL'AREA EXTRACARATTERISTICA	371	238	133
Proventi Extracaratteristici	371	238	133
Oneri Extracaratteristici	0	0	0
Risultato Ordinario della Gestione Produttiva	182.155	-351.975	534.130
RISULTATO DELL'AREA STRAORDINARIA	40.094	401.034	-360.940
Proventi Straordinari	66.117	430.193	-364.076
Oneri Straordinari	26.023	29.159	-3.136
Risultato della Gestione Produttiva	222.249	49.059	173.190
ONERI FINANZIARI finanziamento della produzione	9.686	8.425	1.261
Risultato Lordo	212.563	40.634	171.929
IMPOSTE SUL REDDITO	165.174	189.718	-24.544
Risultato Netto	47.389	-149.084	196.473

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente. Di seguito verranno commentati gli indici presenti in tabella.

Indici di redditività

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente
R.O.E. - Return On Equity	14,64	-53,94
R.O.E.L. - Return On Equity Lordo	65,65	14,70
R.O.I. - Return On Investment	60,42	-97,05
R.O.S. - Return On Sales	2,38	-4,65
OF.VE. - Incidenza oneri finan. su	0,13	0,11

vendite		

Il R.O.I. è calcolato sul riclassificato di stato patrimoniale ad "aree funzionali".

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato secondo il criterio "finanziario" e confrontato con quello dell'esercizio precedente, è il seguente (in Euro):

Stato Patrimoniale finanziario

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazioni
ATTIVO FISSO	1.367.573	1.462.049	-94.476
Immobilizzazioni Immateriali	37.465	52.148	-14.683
Immobilizzazioni Materiali	1.151.843	1.212.975	-61.132
Costo Storico	4.231.754	3.976.312	255.442
Fondo Ammortamento	-3.079.911	-2.763.337	-316.574
Immobilizzazioni Finanziarie	178.265	196.926	-18.661
ATTIVO CIRCOLANTE	2.558.605	2.655.791	-97.186
Magazzino	444.460	421.257	23.203
Liquidità Differite	2.001.781	2.156.371	-154.590
Liquidità Immediate	112.364	78.163	34.201
Capitale Investito	3.926.178	4.117.840	-191.662
Mezzi propri	323.774	276.388	47.386
Capitale sociale	294.222	294.222	0
Riserve	29.552	-17.834	47.386
PASSIVITA' CONSOLIDATE	860.189	1.039.290	-179.101
P. Consolidate Finanziarie	0	0	0
P. Consolidate Non Finanziarie	860.189	1.039.290	-179.101
PASSIVITA' CORRENTI	2.742.215	2.802.162	-59.947
P. Correnti Finanziarie	43.552	134.957	-91.405
P. Correnti Non Finanziarie	2.698.663	2.667.205	31.458
Capitale di Finanziamento	3.926.178	4.117.840	-191.662

Lo stato patrimoniale riclassificato per "aree funzionali" e confrontato con quello dell'esercizio precedente, è il seguente (in Euro):

Stato Patrimoniale ad aree funzionali

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazioni
Capitale Investito Operativo	3.813.814	4.039.677	-225.863
Passività Operative	-3.512.941	-3.676.740	163.799
Capitale Investito Operativo Netto CIO-PO	300.873	362.937	-62.064
Impieghi Extra Operativi	66.453	48.408	18.045
Capitale Investito Netto CION+IEO	367.326	411.345	-44.019
Mezzi Propri	323.774	276.388	47.386
Debiti Finanziari	43.552	134.957	-91.405
Capitale di Finanziamento MP+DF	367.326	411.345	-44.019

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società, ossia la sua capacità di 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 alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti. Di seguito verranno commentati gli indici presenti in tabella.

Indici di solidità patrimoniale

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente
M.P.S. - Margine primario di struttura	- 1.043.799,0 0	- 1.185.661,0 0
Q.P.S. - Quoziente primario di struttura	0,24	0,19
M.S.S. - Margine secondario di struttura	-183.610,00	-146.371,00
Q.S.S. - Quoziente secondario di struttura	0,87	0,90
IND.COM. - Quoziente d'indebitamento complessivo	11,13	13,90
IND.FIN. - Quoziente d'indebitamento finanziario	0,13	0,49
RIGID. - Rigidità	0,35	0,36

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2014, è la seguente (in Euro):

Posizione Finanziaria Netta

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente	Variazioni
Depositi bancari	66.453	48.408	18.045
Denaro e altri valori di cassa	45.911	29.755	16.156
Azioni proprie	0	0	0
DISPONIBILITÀ LIQUIDE ED AZIONI PROPRIE	112.364	78.163	34.201
Attività finanz. non costit. immobilizzaz.	0	0	0
Crediti finanziari a breve termine	0	0	0
TOTALE ATTIVO FINANZIARIO A BREVE	112.364	78.163	34.201
Crediti finanziari a lungo termine	0	0	0
Obbligazioni e obbligazioni convertibili entro 12 mesi	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamento entro 12 mesi	0	0	0
Debiti verso banche entro 12 mesi	43.552	134.957	-91.405
Debiti verso altri finanziatori entro 12 mesi	0	0	0
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	43.552	134.957	-91.405
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA A BREVE TERMINE	68.812	-56.794	125.606
Obbligazioni e obbligazioni convertibili oltre 12 mesi	0	0	0

Debiti verso soci per finanziamento oltre 12 mesi	0	0	0
Debiti verso banche oltre 12 mesi	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori oltre 12 mesi	0	0	0
DEBITI FINANZIARI A MEDIO LUNGO TERMINE	0	0	0
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA A MEDIO LUNGO TERMINE	0	0	0
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	68.812	-56.794	125.606

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente. Di seguito verranno commentati gli indici presenti in tabella.

Indici di liquidità

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente
M.P.TES. - Margine primario di tesoreria	- 2.629.851,0 0	- 2.723.999,0 0
M.S.TES. - Margine secondario di tesoreria	-628.070,00	-567.628,00
Q.DISP. - Quoz. disponibilità (Current test)	0,93	0,95
Q.P.TES. - Quoz. primario tesoreria (Acid test)	0,04	0,03
Q.S.TES. - Quoz. secondario tesoreria (Quick)	0,77	0,80
G.M.MAG. - Giacenza media magazzino (gg)	21,25	20,30
RO.CRE. - Rotazione dei crediti	3,81	3,51
RO.DEB. - Rotazione dei debiti	1,29	1,39
M.DISP. - Margine di disponibilità (C.C.N)	-183.610,00	-146.371,00

Informazioni attinenti all'ambiente

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 all'ambiente e al personale.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente.

Nel corso dell'esercizio la nostra società non ha effettuato significativi investimenti in materia ambientale. Gli investimenti in materia ambientale dovrebbero essere effettuati nell'anno 2015 in concomitanza con lo spostamento della colonnina del carburante presente nel deposito aziendale.

Informazioni attinenti al personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio si sono verificati infortuni sul lavoro che non hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola. Nello specifico: - Cadute in servizio (un caso)

- Aggressioni in servizio (due casi)

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato significativi investimenti in sicurezza del personale. In dettaglio:

- spostamento colonnina di rifornimento gasolio sede via S. Biele;
- lavori di manutenzione straordinaria edificio sede via S. Biele per infiltrazioni acqua piovana

INVESTIMENTI

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati investimenti significativi.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Viterbo operando in regime di "in house providing".

INFORMAZIONI RELATIVE AI RISCHI E ALLE INCERTEZZE AI SENSI DELL'ART.2428, COMMA 3, NUMERO 6-BIS, DEL CODICE CIVILE

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice Civile non vengono fornite informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto non rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nei primi mesi dell'esercizio successivo al 31/12/2014, non si sono verificati fatti significativi da segnalare nella presente relazione.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Di seguito gli atti di indirizzo economico-patrimoniali del Socio Unico manifestati nel corso del 2014:

- 1) Farmacia Comunale La Quercia alienata nel corso del 2015 tramite gara ad evidenza pubblica senza personale farmacista, il quale transiterebbe nella struttura rimanente (farmacia comunale S. Barbara);
- 2) Affidamento della conduzione e manutenzione degli impianti di riscaldamento in uso e/o proprietà dell'Amministrazione Comunale fino al 31 Dicembre 2014, con cessione dell'intero ramo di azienda presumibilmente nei primi sei mesi del 2015 (tempi tecnici per aggiudicare la relativa gara).

Per quanto riguarda gli indirizzi di investimento, il Socio Unico ha manifestato l'intenzione di procedere all'erogazione di un contributo di circa € 1.000.000 per finanziare l'acquisto di nuovi autobus corti destinati al trasporto pubblico locale (l'età media della flotta autobus passerebbe con questa operazione da 17 anni a circa 15 anni), migliorando la qualità del servizio TPL e riducendo l'inquinamento atmosferico nella città di Viterbo.

Un investimento ipotizzabile fin dai primi mesi del 2015 è quello di procedere all'acquisto di almeno 3 autobus usati di piccole dimensioni (massimo 7 metri) pari a circa euro 50.000 (ammortamento in quattro anni - quota ammortamento annuale € 12.500), per potenziare la flotta attualmente in dotazione, al fine di poter espletare al meglio il servizio di trasporto pubblico locale con il nuovo programma di esercizio che dovrebbe essere operativo nei ultimi mesi del 2015.

Da valutare eventualmente l'investimento in licenze software per l'ottimizzazione della gestione dei servizi in gestione a Francigena s.r.l. e nuovo sito internet aziendale in grado di poter implementare maggiore comunicazione/ interattività con l'utenza, i dipendenti (con aree riservate) ed introdurre finalmente sezioni e-commerce ancora non previste nel sito istituzionale. Previsto inoltre un nuovo logo aziendale.



La sostenibilità dell'operazione dei prepensionamenti è legata anche all'affidamento da parte del Socio Unico della gestione di nuove aree di sosta e alla delibera che istituisca il pagamento degli stalli di sosta all'interno delle mura cittadine durante le domeniche ed i festivi.

Con la partenza del servizio di trasporto pubblico locale invernale del 2015 dovrebbe essere operativo il nuovo grafo di rete e programma di esercizio. I turni di lavoro del personale conducente saranno nuovamente elaborati in base al nuovo contratto integrativo e normativa turni ragionati in base a quanto previsto dal CCNL autoferrotranvieri.

DOCUMENTO PROGRAMMATICO SULLA SICUREZZA

Ai sensi dell'art. 45 del D.L. 5/2012 che ha soppresso la lett. g) del comma 1 ed abrogato il comma 1-bis, dell'art. 34 del decreto legislativo 30 giugno 2003 n.196 Codice in materia di protezione dei dati personali, si dichiara che non è stato aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS).

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

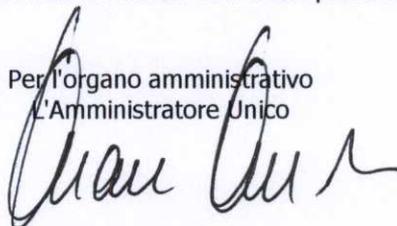
Si propone all'assemblea la seguente destinazione dell'utile d'esercizio:

- a riserva legale € 2.369;
- a copertura totale perdite es. precedenti € 30.984;
- ad utile portato a nuovo € 14.036.

CONCLUSIONI

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Per l'organo amministrativo
L'Amministratore Unico



FRANCIGENA S.R.L.

Via San Biele n. 22

01100 Viterbo

Cod.Fisc. e Iscr.Reg.Imprese Vt 01733690562

P.Iva 01733690562

Cap.Sociale € 294.222,00 I.V.

Società Unipersonale soggetta a direzione e controllo del Comune di Viterbo

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2014**

Ai Signori Soci della Francigena s.r.l.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, che l'Amministratore Unico sottopone alla vostra approvazione, è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e successivi del Codice Civile, ed è stato messo a nostra disposizione nel rispetto del termine di cui all'articolo 2429 Codice Civile.

A corredo del bilancio dell'esercizio, è stata redatta la nota integrativa nel nuovo formato xbrl.

Vi ricordiamo che in sede di nomina è stato attribuito a questo collegio anche la funzione di revisione legale dei conti.

Con la presente relazione Vi diamo conto del nostro operato.

1) Funzione di revisione legale dei conti

- Abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società chiuso al 31 dicembre 2014 ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. 39/2010, la cui redazione compete all'Amministratore Unico, mentre è nostra responsabilità esprimere un giudizio sul bilancio stesso.

Nell'ambito della nostra attività di revisione legale abbiamo verificato:

- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili, che nel corso dell'esercizio abbiamo verificato come regolarmente tenute, e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

I nostri controlli sono stati pianificati e svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione legale dei conti ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate



dall'Organo Amministrativo. Sono state effettuate verifiche a campione e riconciliazioni dei saldi patrimoniali d'esercizio, compresi i saldi clienti e fornitori per i quali si è proceduto con la richiesta del saldo risultante dalle loro evidenze contabili.

Riteniamo, quindi, che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

La revisione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2014 è stata svolta in conformità alla normativa vigente nel corso dell'esercizio.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa in data 12 aprile 2014.

Inoltre, in conformità a quanto richiesto dalla legge, abbiamo verificato la coerenza delle informazioni fornite nella Relazione sulla Gestione con il bilancio d'esercizio.

2) Funzioni di vigilanza

La nostra attività nel corso dell'esercizio è stata ispirata alla norme di legge e alle norme di comportamento del Collegio sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato a 4 Assemblee Ordinarie dei soci e a n. 9 adunanze dell'Amministratore Unico, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, e con riferimento alle quali possiamo ragionevolmente assicurare la conformità alla legge e allo statuto sociale e che non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto d'interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo ottenuto dall'Organo Amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale;
- abbiamo approfondito la conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili della



funzione organizzativa; al riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire rimandando alle relazioni dell'Organo Amministrativo;

- abbiamo approfondito la conoscenza e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile della società, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, in tale contesto abbiamo operato chiedendo ed ottenendo ogni necessaria informazione dai responsabili delle rispettive funzioni, eseguendo quindi ogni verifica ritenuta necessaria mediante l'esame diretto di documenti aziendali, a tal riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- Vi informiamo, inoltre che non sono pervenute denunce ex articolo 2408 Codice Civile, e che nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

3) Bilancio d'esercizio

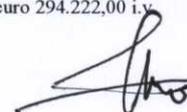
Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, in aggiunta a quanto precede, Vi attestiamo che:

- per quanto a nostra conoscenza, l' Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, Codice Civile;
- abbiamo, ai sensi dell'articolo 2426, punti 5 e 6, Codice Civile, verificato che non risultano iscrizioni nell'attivo dello stato patrimoniale di costi per immobilizzazioni immateriali ;
- abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Vi evidenziamo, inoltre, il miglioramento del risultato di esercizio ante imposte, rispetto al precedente e comunque, anche per l'esercizio 2014, la presenza di poste straordinarie, sia attive che passive. Per quanto riguarda quelle attive maggiormente significative si segnala che esse derivano dallo smobilizzo dell'accantonamento di parte del contenzioso So.Co.Gef, per € 31.017, per la parte di canone che a seguito dell'ultima Sentenza, non verrà più erogato, dallo svincolo di € 14.188 di accantonamenti di imposte relative alla sottoscrizione dei contratti di servizio tecnologico e parcheggi, accantonati negli anni 2012 e 2013 i cui contratti non sono stati sottoscritti.

Gli altri proventi straordinari significativi sono rappresentati da un rimborso Ires relativo al periodo d'imposta 2004 per € 6.006, ed € 7.597 tecnologico?

Per completezza d'informazione si fa presente che le poste straordinarie passive ammontano complessivamente ad € 26.023.



4) Continuità aziendale

Sulla base di quanto esposto al punto precedente il Collegio evidenzia un miglioramento del risultato economico dell'esercizio frutto di azioni intraprese dall'Organo Amministrativo tendenti a migliorare la gestione ordinaria. Tale dato emerge anche dal bilancio riclassificato in base al criterio del "valore aggiunto" che evidenzia un risultato operativo positivo per € 181.784.

Va evidenziato inoltre, anche il miglioramento della posizione finanziaria della società che è passata da un cash flow operativo negativo dell'esercizio precedente, ad un dato positivo nell'esercizio 2014, mentre la solidità patrimoniale non presenta problemi per quanto riguarda il medio e lungo termine. Il Collegio, però, evidenzia che la società, come tutti gli anni, è ancora in attesa della definizione dei contributi Regionali dell'anno 2014 per il settore del Trasporto pubblico locale, di primaria importanza per i conti societari. Si ricorda, infine, che la legislazione attualmente in vigore, pur caratterizzata da molteplici norme succedutesi in un breve lasso temporale, sancisce l'obbligo da parte dell'Ente partecipante di definire gli assetti dei servizi affidati e/o, eventualmente, gli assetti societari futuri.

5) Conclusioni

In considerazione di quanto in precedenza evidenziato:

- a nostro giudizio, il bilancio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società Francigena s.r.l. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio; sempre a nostro giudizio la Relazione sulla Gestione è coerente con il Bilancio d'Esercizio della Francigena s.r.l. al 31.12.2014.
- proponiamo quindi all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, così come redatto dall'Amministratore Unico concordando con la proposta dell'Amministratore Unico sulla destinazione del risultato di esercizio pari ad € 47.389, in ragione di € 2.369 alla Riserva legale, € 30.984 a copertura delle perdite di precedenti esercizi, ed i rimanenti € 14.036, alla Riserva per utili portati a nuovo.

Viterbo, li 13 giugno 2015

Per Il COLLEGIO SINDACALE

Pietro Marazzi – Presidente

