

# Bilancio d'esercizio 2017

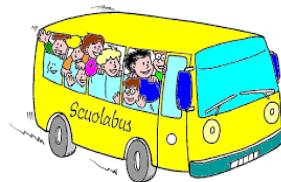
Trasporto  
Pubblico



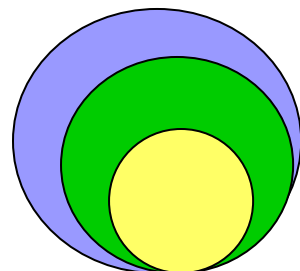
Farmacie



Parcheggi



Scuolabus



**AMMINISTRATORE UNICO**

*Ing. Cesare Curcio*

Nominato con Assemblea del 14 dicembre 2013

*Scadenza: approvazione bilancio 2017*

**COLLEGIO SINDACALE**

*Dott. Marco Santoni – Presidente*

*Dott. Marco Tortolini - Sindaco effettivo*

*Rag. Paola Parroni - Sindaco effettivo*

Nominato con Assemblea del 2 Marzo 2017

*Scadenza alla data di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2020*

**ASSEMBLEA**

per l'approvazione bilancio 2017

Prima convocazione giorno 25 Giugno 2018 - ore 10:00

Seconda convocazione giorno 25 Luglio 2018 – ore 10:00

Sede Legale via S. Biele n. 22

## INDICE

STATO PATRIMONIALE .....	4
CONTO ECONOMICO .....	7
NOTA INTEGRATIVA .....	10
RENDICONTO FINANZIARIO .....	30
RELAZIONE SULLA GESTIONE .....	32
RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE .....	41

## STATO PATRIMONIALE ATTIVO

31/12/2017 31/12/2016

**B) Immobilizzazioni**

I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.026	7.318
MARCHI	2.176	2.368
SOFTWARE	3.850	4.950
7) altre	29.430	38.639
LAVORI SU BENI DI TERZI	2.076	4.838
LAVORI STRAORDINARI CARROZZERIA	0	6.447
LAVORI STRAORDINARI SERBATOI	244	244
NUOVO GRAFO DI RETE TPL COMUNE VT	27.110	27.110
Totale immobilizzazioni immateriali	35.456	45.957
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	185.447	226.539
IMPIANTI	682.768	661.379
MACCHINARI	5.869	5.869
FONDO AMM.TO IMPIANTI	-498.809	-436.599
FONDO AMM.TO MACCHINARI	-4.381	-4.110
3) attrezzature industriali e commerciali	6.227	30.435
ATTREZZATURE	258.637	258.637
FONDO AMM.TO ATTREZZATURE	-252.410	-228.202
4) altri beni	474.791	651.444
MOBILI ED ARREDI	270.534	266.991
MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO	124.122	124.122
AUTOMEZZI	3.473.062	3.365.105
AUTOVETTURE	14.167	14.167
FONDO AMM.TO MOBILI ED ARREDI	-213.952	-213.952
FONDO AMM.TO MACCHINE ELETR. D'UFF.	-123.436	-120.814
FONDO AMM.TO AUTOMEZZI	-3.058.038	-2.775.008
FONDO AMM.TO AUTOVETTURE	-11.667	-9.167
Totale immobilizzazioni materiali	666.465	908.418
III - Immobilizzazioni finanziarie		
3) altri titoli	53.258	53.258
TITOLI BTP	53.258	53.258
Totale immobilizzazioni finanziarie	53.258	53.258
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>755.179</b>	<b>1.007.633</b>

**C) Attivo circolante**

I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	51.582	82.733
MAGAZZINO MATERIE DI CONSUMO TPL	37.605	51.579
RIMANENZE MAT. CONSUMO AMMINISTR.	7.264	7.110
RIMANENZE MERCI TECNOLOGICO	0	19.970
RIMANENZE MAT.CONSUMO TECNOLOGICO	2.360	0
RIMANENZE MAT. CONSUMO PARCHEGGI	4.353	4.074
4) prodotti finiti e merci	327.274	329.302
RIMANENZE TITOLI DI SOSTA	6.094	5.308
RIMANENZE TITOLI DI VIAGGIO	3.801	6.039
MAGAZZINO MERCI, FARMACI E PARAF.	317.378	317.956
Totale rimanenze	378.856	412.035
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.125.043	1.953.778
CLIENTI C/FATTURE DA EMETTERE	1.187.244	1.115.675
CREDITI COMMERCIALI DIVERSI	5.569	0
CLIENTI SALDO DARE	932.230	838.103
Totale crediti verso clienti	2.125.043	1.953.778
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.161	110.400
RIMBORSO IRES DL. 201/2011	14.978	14.978
CREDITO DL 66/14 EROGATO	2.183	209
ERARIO C/IVA	0	95.213

esigibili oltre l'esercizio successivo	91.863	99.684
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	91.863	99.684
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>109.024</b>	<b>210.084</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	325.383	251.274
DEPOSITO CAUZIONALE	4.000	3.041
CREDITI VERSO IL PERSONALE	27.496	4.384
INAIL C/RIMBORSI DA INCASSARE	4.618	4.852
PARTITE SALARIALI DIPEND.DA RECUPER	24.290	26.790
CR.CTR.AZ.TRAT.MAL.L.P.TRAS.14666/07 - GAZ 32/106 - ART.3 D.I.	134.437	110.041
COMUNE CREDITI INDEBITO VERSAMENTO	153	153
REG.LAZIO C/CONTRIB. 95% ACQ.AUTOBUS	43.700	43.700
CREDITI VS ASSICURAZIONI	12.544	3.331
ERARIO C/RITENUTE SUBITE	5	3
FDO SVALUTAZIONE CREDITI	-19.056	-19.056
FORNITORI SALDO DARE	52.615	35.937
COMUNE VT C/CRED.CUST.VEICOLI RIMOS.	28.445	28.445
CREDITI V/INPS	966	0
CREDITI VS PERSONALE EX AUTOSERVICE	0	8.855
ERARIO C/CREDITO D'IMPOSTA	10.372	0
CREDITORI PIGNORANTI C/CREDITI	800	800
esigibili oltre l'esercizio successivo	74.104	38.768
CRED.REGIONE LAZIO X INTERESSI	39.075	39.075
CREDITI VS AGENZIA DELLE ENTRATE	40.564	5.229
FDO SVALUTAZIONE CREDITI VS REGIONE	-5.536	-5.536
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>399.487</b>	<b>290.042</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.633.554</b>	<b>2.453.904</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	47.975	22.637
BANCO POSTA C/C	14.865	13.515
BANCA DI VITERBO C/C - BANCA DI VITERBO C/C	31.620	9.122
BANCA INTESA C/C DEDICATO - C/DEDICATO ACQUISTO BUS	1.490	0
3) danaro e valori in cassa	42.325	47.153
CASSA PARCHEGGI	1.565	2.365
CASSA FARMACIA 1	9.380	12.507
CASSA ECONOMATO	91	482
CASSA FARMACIA LA QUERCIA	7.900	7.739
CASSA TPL/ESTERNI	1.070	810
Cassa Parcometri	10.446	12.371
Cassa P.zza M.Ungheria	8.103	7.899
CARTA CRED. E POS	3.770	2.980
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>90.300</b>	<b>69.790</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.102.710</b>	<b>2.935.729</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>26.416</b>	<b>34.742</b>
RATEI ATTIVI	9.914	9.900
RISCONT ATTIVI	16.502	24.843
<b>Totale attivo</b>	<b>3.884.305</b>	<b>3.978.104</b>

**STATO PATRIMONIALE PASSIVO****31/12/2017 31/12/2016****A) Patrimonio netto**

<b>I - Capitale</b>	<b>294.222</b>	<b>294.222</b>
CAPITALE SOCIALE	294.222	294.222
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>20.716</b>	<b>15.203</b>
RISERVA LEGALE	20.716	15.203
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Varie altre riserve	459	455
RISERVA DA SCISSIONE	459	459
<b>Totale altre riserve</b>	<b>459</b>	<b>455</b>
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>121.546</b>	<b>16.794</b>
UTILE PORTATO A NUOVO	121.546	16.794
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-120.799</b>	<b>110.265</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>316.144</b>	<b>436.939</b>

<b>B) Fondi per rischi ed oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	48.046	0
FONDO IMPOSTE	48.046	0
4) altri	71.149	169.178
FONDO RISCHI CONTENZIOSI LEGALI	40.000	53.751
FONDO RISCHI INTERESSI	20.000	27.105
FDO PER PREPENSIONAMENTI	11.149	88.321
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>119.195</b>	<b>169.178</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		
	<b>564.902</b>	<b>596.164</b>
FONDO T.F.R. IMPIEGATI	564.902	596.164
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	469.193	149.828
BANCHE C/ANTICIPI SU FATTURE	252.688	73.198
BANCHE C/FINANZIAMENTI	175.156	0
CASSA DI RISPARMIO VITERBO	41.349	76.630
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>469.193</b>	<b>149.828</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.801.538	2.100.039
FORNITORI C/FATTURE DA RICEVERE	353.223	200.679
FORNITORI SALDO AVERE	1.448.315	1.899.360
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>1.801.538</b>	<b>2.100.039</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	168.997	84.767
ACCONTO IRAP	-12.155	-46.464
ACCONTO IRES	-10.209	-628
ERARIO C/IMPOSTA IRES	1.706	10.212
ERARIO C/IMPOSTA IRAP	56.125	12.155
ERARIO C/RIT. REDD.LAVORO DIPENDENTE	81.200	88.909
ERARIO C/RIT. REDD LAVORO AUTONOMO	3.653	5.338
IRPEF C/TRATTENUTE CO.CO.CO.	1.010	1.010
IRPEF SU T.F.R.	0	6.405
IMPOSTA SOSTITUTIVA SU T.F.R.	1.729	972
ERARIO C/IVA	45.938	0
IVA SU FATTURE IN SOSPENSIONE	0	6.857
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>168.997</b>	<b>84.767</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	139.081	156.895
INPS C/CONTRIBUTI	114.138	123.304
INPS GEST.NE SEPARATA (CO.CO.CO.)	757	757
TRATT. CONTRIB.PREV. COMPLEMENTARE	1.805	2.285
INAIL C/COMPETENZE	840	3.689
FONDO PRIAMO C/QUOTA TFR DIPENDENTI	3.550	4.381
ALTRI FONDI PENSIONE C/QUOTA TFR DIP	2.252	1.543
TFR MESE C/TESORERIA	15.738	20.936
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>139.081</b>	<b>156.895</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	239.416	223.768
CONDOMINIO S.BARBARA C/RATE	298	1.024
COMUNE C/DEBITI FDO FARMACIE	516	516
DEBITI PER FERIE/PERMESSI NON GODUTI	105.686	93.063
PERSONALE C/CONTENZIOSI LEGALI	0	1.824
COMUNE DI VITERBO C/UTILI	118.100	118.100
DEBITI VS ASSICURAZIONI	1.287	6.679
TRATTENUTE SINDACALI	1.926	0
TRATTENUTE VARIE SU RETRIB.	6.121	0
TRATTENUTE C/RATA PRESTITI	2.943	0
CLIENTI SALDO AVERE	2.538	2.561
<b>Totale altri debiti</b>	<b>239.416</b>	<b>223.768</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>2.818.225</b>	<b>2.715.297</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
	<b>65.839</b>	<b>60.526</b>
RATEI PASSIVI	65.839	60.526
<b>Totale passivo</b>	<b>3.884.305</b>	<b>3.978.104</b>

**A) Valore della produzione**

<b>1) ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>7.179.438</b>	<b>7.421.471</b>
ABBUONI PASSIVI	-52	-77
SCADUTI C/RIMBORSI	4.836	2.548
PROD.FARMACEUTICI C/VENDITE	77.308	100.233
VENDITE ASL	712.197	780.856
PRESTAZIONI DI SERVIZI	4.145.684	4.165.582
CORRISPETTIVI NETTI	2.238.168	2.367.927
SANZIONI ATTIVE TPL	1.298	4.401
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
altri	307.534	280.970
CONTRIBUTI ACCISA GASOLIO	41.340	37.874
RISARCIMENTO DANNI SINISTRI	15.349	8.774
RICAVI X PUBBLICITA'	28.812	17.908
CTR.AZ.TRAT.MAL.L.PUB.TRAS.14666/07 - GAZ 32/106	24.396	23.506
CONTRIBUTI POR REGIONE LAZIO 2007/13	0	18.899
PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI	2	0
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	197.636	174.008
Totale altri ricavi e proventi	307.534	280.970
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>7.486.972</b>	<b>7.702.441</b>

**B) Costi della produzione**

<b>6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>2.179.922</b>	<b>2.284.489</b>
MERCI C/ACQUISTI	319.234	285.439
PRODOTTI C/ACQUISTI	1.272.453	1.405.613
MATERIALI DI CONSUMO C/ACQUISTI	127.638	132.492
COSTO STAMPA BIGLIETTI/SCHEDI	8.523	10.502
CARBURANTI	443.981	436.982
LUBRIFICANTI	3.543	5.566
CANCELLERIA	5.220	5.645
DIVISE FARMACISTI	152	258
DIVISE DIPENDENTI ALTRI SETTORI	2.516	4.061
VALORI BOLLATI	456	206
ABBUONI ATTIVI	-832	-1.107
SCONTI ATTIVI	-2.961	-679
PREMI SU ACQUISTI	0	-490
<b>7) per servizi</b>	<b>939.416</b>	<b>913.272</b>
SPESE DI TRASPORTO	1.881	2.727
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	313.265	336.074
SERVIZI TURISMO EFFETTUATI DA TERZI	6.845	9.045
LAVORI SEGNALETICA A TERZI	6.783	6.220
INSTAL. IMPIANTI SVOLTA DA TERZI	200	0
SPESE DI RAPPRESENTANZA	4.493	2.282
SPESE DI PUBBLICIZZAZIONE BANDI	0	30
AGGI A RIVENDITORI	26.084	28.377
COMPENSI AMMINISTRATORI	52.822	37.873
COMPENSI AI SINDACI	23.483	28.658
ONORARI PROFESSIONALI	38.634	5.360
CONSULENZE PAGA PERSONALE	18.846	18.726
CONSULENZA CONTABILE FISCALE	10.632	13.281
CONSULENZA STUDI LEGALI	9.846	14.345
SPESE ELABORAZIONE DATI	656	518
CONSULENZA RESP. ESTERNO 81/2008	4.000	4.000
CONTR. PREV. AMMINISTRATORE UNICO	8.460	5.555
ASSICURAZIONI	155.558	159.247
FIDEIUSSIONI BANCARIE/ASSICURATIVE	4.635	18.147
SPESE ENERGIA ELETTRICA	26.855	29.243
MANUTENZIONI ORDINARIE	26.946	9.951
RIMBORSO DANNI SINISTRO	10.714	6.486
PARTEC. FIERE/CONGRESSI E FORMAZ.	0	800
COSTI PER FORMAZIONE	9.100	16.595
SPESE ACQUA	16.502	3.274
ASSISTENZA SOFTWARE	13.402	12.004
SPESE RISCALDAMENTO	4.141	4.173
DEPURAZIONE ACQUE GRASSE	4.800	5.100
SMALTIMENTO RIFIUTI INQUINANTI	3.864	9.610
SPESE POSTALI	51	56
SPESE TELEFONICHE	10.057	10.504

SPESE TELEFONICHE CELLULARI	16.366	14.997
SPESE PULIZIA LOCALI	31.800	27.820
SPESE PULIZIA VEICOLI	3.775	6.045
SPESE VIGILANZA	35.976	27.686
ALTRI COSTI PER SERVIZI	4.358	4.733
PEDAGGI AUTOSTRADALI	0	67
LAVORI INTERINALI	0	5.582
TARIFFAZIONE RICETTE	5.576	6.093
COSTI X TRASFERTE DIP.	86	521
SPESE DI SPEDIZIONE	291	189
AGENZIE INTERINALI	0	1.802
Canone RAI	392	392
ONERI BANCARI	13.947	9.588
COMMISSIONI BANCARIE	7.491	4.187
SPESE D'INCASSO	402	494
COMMISSIONI CARTE/POS (SETEFI)	5.277	4.671
COMMISSIONI BANCO POSTA	126	148
<b>8) per godimento di beni di terzi</b>	<b>113.934</b>	<b>112.524</b>
SPESE CONDOMINIALI	132	1.019
FITTI PASSIVI	50.112	46.552
CANONE CONCES. FARMACIE	59.297	58.421
CANONI NOLEGGIO MACCH.ELETTR.UFFICIO	2.058	1.200
LICENZE SOFTWARE	2.335	3.950
CANONE LOCAZIONE ELETTROCARDIOGRAFO	0	1.382
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	2.599.250	2.645.796
SALARI	2.599.250	2.645.796
b) oneri sociali	838.059	845.285
CONTRIBUTI PREV./ASS. A CARICO DITTA	747.296	752.254
CONTRIBUTI ASSICURATIVI DIPENDENTI	71.042	73.988
COSTI x FONDO SOLID. Cod. M900	2.212	1.729
QUOTA AZIENDA CONTR. FONDO PRIAMO	15.978	15.762
QUOTA AZIENDA CONTRIBUTI FDO FON.TE	1.531	1.552
c) trattamento di fine rapporto	142.834	144.863
ACCANTONAMENTO QUOTA TFR	11.466	9.909
QUOTA TFR - TESORERIA	109.837	113.373
QUOTA TFR - Qu.I.R.	21.531	21.582
d) trattamento di quiescenza e simili	58.952	47.048
QUOTA TFR - FDO PREV. COMPLEMENTARE	53.570	47.048
FDO PRIAMO CONTRIBUZIONE ART.38 CCNL	5.382	0
e) altri costi	28.611	32.241
COSTI DIVERSI DEL PERSONALE	23.509	26.177
VISITE MEDICHE DI CONTROLLO INPS	314	0
VISITE MEDICHE ANNUALI D.Lgs 81/2008	4.788	6.064
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>3.667.706</b>	<b>3.715.233</b>
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.501	13.483
AMMORTAMENTO MARCHI	192	0
AMMORTAMENTO SOFTWARE	1.100	550
AMMORTAMENTI IMMATERIALI	9.209	12.933
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	392.833	392.861
AMMORTAMENTO IMPIANTI	62.210	70.335
AMMORTAMENTO MACCHINARI	271	271
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	10.710	12.626
AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI	13.498	13.020
AMM.TO MACCHINE ELETTRONICHE D'UFF.	2.622	3.975
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	301.022	290.135
AMMORTAMENTO AUTOVETTURE	2.500	2.500
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>403.334</b>	<b>406.344</b>
<b>11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>33.180</b>	<b>3.778</b>
MATERIE DI CONSUMO C/RIMANENZE INIZ.	28.721	29.264
Ricambistica c/Rimanenze Iniziali	34.042	51.221
MERCI C/RIMANENZE INIZIALI	337.926	322.908
TIT.SOSTA C/RIMANENZE INIZIALI	5.308	8.265
TIT. DI VIAGGIO C/RIMANENZE INIZIALI	6.039	4.155
MATERIE DI CONSUMO C/RIMANENZE FIN.	-24.120	-28.721
RICAMBISTICA IN MAGAZZINO	-27.462	-34.042
MERCI C/RIMANENZE FINALI	-317.378	-337.926
TITOLI SOSTA C/RIMANENZE FINALI	-6.094	-5.308



TITOLI DI VIAGGIO C/RIMANENZE FINALI	-3.801	-6.039
<b>12) accantonamenti per rischi</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>
ACCANTONAMENTO PER CONTENZIOSI	40.000	0
<b>13) altri accantonamenti</b>	<b>48.046</b>	<b>0</b>
ACCANTONAMENTO PER IMPOSTE	48.046	0
<b>14) oneri diversi di gestione</b>	<b>106.318</b>	<b>77.337</b>
SOCCOMBENZE LEGALI	0	1.824
QUOTE ASSOCIATIVE	15.665	16.712
SANZIONI PECUNIARIE	284	55
IMPOSTE INDEDUCIBILI	367	455
IMPOSTA DI REGISTRO	6.052	5.536
PENALITA' E SANZIONI	3.413	9.607
QUOTA ANNUALE CCIAA	875	897
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNATIVA	3.237	1.184
BOLLI AUTOMEZZI	16.754	15.948
TASSA RIFIUTI TA.RI. - TA.RI.	13.758	13.758
ALTRE IMPOSTE DEDUCIBILI	2	0
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	45.910	11.360
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>7.531.856</b>	<b>7.512.977</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>-44.884</b>	<b>189.464</b>

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

<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	303	643
INTERESSI ATTIVI SU TITOLI DI STATO	273	546
INTERESSI ATTIVI SUC/C BANCARI	19	13
INTERESSI ATTIVI DIVERSI	10	84
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>303</b>	<b>643</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>303</b>	<b>643</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	10.566	16.628
INTERESSI PASSIVI SU C/C	1.270	2.938
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	2.567	0
INTERESSI PASSIVI DILATORI	427	593
INTERESSI PASSIVI MORATORI	3.095	6.054
INTERESSI PASSIVI C/ANTICIPO FATTURE	2.936	5.257
INTERESSI DILAZIONE INAIL	150	183
INTERESSI RATE TASSE	121	1.599
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>10.566</b>	<b>16.628</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17-bis)</b>	<b>-10.263</b>	<b>-15.985</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D)</b>	<b>-55.147</b>	<b>173.479</b>

### 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

imposte correnti	65.652	63.214
IRES	9.527	51.059
IRAP	56.125	12.155
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>65.652</b>	<b>63.214</b>

**21) Utile (perdita) dell'esercizio** **-120.799** **110.265**

**Nota Integrativa al Bilancio al 31/12/2017****Parte iniziale****Premessa**

Signori Socio,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2017 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 gli edifici in uso o proprietà del Comune di Viterbo.

**Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio**

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- 1) Nomina del Collegio Sindacale con incarico di revisione e controllo contabile ed Odv;
- 2) Ottenimento certificazioni qualità secondo la norma ISO 9001:2015 e OHSAS 18001:2007 Reg. N. 15627;
- 3) Avvio procedure di gara per acquisto n. 6 autobus nuovi di fabbrica finanziati con aumento di capitale sociale e mutuo bancario;
- 4) Firma contratto quinquennale gestione parcheggi a pagamento ed ascensori valle Faul;
- 5) Avvio procedure, da parte del Comune di Viterbo, per esternalizzazione servizio tecnologico;
- 6) Con ricorso ex art. 414 c.p.c., depositato in data 12.07.2017, venti dipendenti di Francigena s.r.l. hanno chiesto al Tribunale Civile di Viterbo, Sezione Lavoro, condanna di Francigena s.r.l. al pagamento del cd. "contributo aggiuntivo regionale" o "premio di risultato regionale" per gli anni 2008 e successivi.

**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 artt. 2424 e 2425 C.c., il Rendiconto finanziario la disposizione dell'art. 2425-ter, 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, il Rendiconto finanziario 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.

## 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 18/8/2015 n° 139 in attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio e consolidati 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 (art. 2423-bis, comma 1, n. 1), privilegiando la sostanza dell'operazione rispetto alla forma giuridica (art. 2423-bis, comma 1, n. 1-bis). 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). 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. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

In base all'art. 2423-bis, comma 1, numero 6, C.c., la continuità dei criteri di valutazione da un esercizio all'altro costituisce un elemento essenziale sia per una corretta determinazione del reddito d'esercizio che per la comparabilità nel tempo dei bilanci; per il principio di comparabilità i criteri utilizzati vanno mantenuti inalterati, da un esercizio all'altro, ciò al fine di consentire il confronto tra bilanci riferiti ad esercizi diversi. La possibilità di derogare al principio della continuità è ammessa solo in casi eccezionali che si sostanziano in una modifica rilevante delle condizioni dell'ambiente in cui l'impresa opera. In tali circostanze infatti è opportuno adattare i criteri di valutazione alla mutata situazione al fine di garantire una rappresentazione veritiera e corretta.

Il D.Lgs 18/8/2015 n° 139 ha introdotto il 4 comma dell'art. 2423 C.c. in tema di redazione del bilancio, in base al quale, ai fini della rappresentazione veritiera e corretta, occorre fare menzione in Nota Integrativa, dei criteri utilizzati nel valutare eventuali poste di bilancio quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti.

## Elementi eterogenei

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

## Continuità dei criteri di valutazione

Non sono presenti casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5 ed art. 2423-bis, 2 comma C.c. .

## Criteri di conversione degli importi espressi in valuta

Non sono presenti poste in valuta.

## Stato Patrimoniale Attivo

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste dell'Attivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 24 recentemente revisionato, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura e nei limiti di questa. Se negli esercizi successivi alla capitalizzazione venisse meno la condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene. Il piano verrà riadeguato nel momento in cui venisse accertata una vita utile residua diversa da quella stimata in origine. Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che:

- Le concessioni e licenze sono ammortizzate per un periodo di quattro anni a quote costanti;
- I marchi e diritti simili sono relativi al nuovo logo aziendale ed ammortizzate per un periodo di dodici annualità;
- Le Altre immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate per un periodo che varia dalle sei alle dodici 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% - 25%

### Immobilizzazioni finanziarie

In base al nuovo Principio Contabile n. 21, i titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

## 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 2017.

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.

## Valutazione al costo ammortizzato

A partire dai bilanci 2016, il D.Lgs. n. 139/2015, in recepimento della Direttiva 2013/34/UE, ha introdotto il criterio del "costo ammortizzato" nella valutazione dei crediti e debiti. La previsione è stata introdotta nel comma 1, numero 8 dell'art. 2426 C.c. mentre la definizione di costo ammortizzato viene desunta dallo IAS 39, il quale specifica tale criterio come il valore a cui è stata misurata al momento della rilevazione iniziale l'attività o passività finanziaria al netto dei rimborsi di capitale, aumentato o diminuito dell'ammortamento complessivo utilizzando il criterio dell'interesse effettivo su qualsiasi differenza tra valore iniziale e quello a scadenza. Da tale criterio di valutazione sono esonerati i crediti e debiti ancora in essere alla data del 1/1/2016 ed i crediti e debiti quando gli effetti dell'applicazione di tale criterio siano irrilevanti in bilancio. Il Principio Contabile OIC 15 definisce gli effetti irrilevanti ogniqualvolta si è in presenza di crediti (o debiti) a breve scadenza e di costi di transazione o commissione di scarso rilievo.

Al fine di determinare il corretto costo ammortizzato per un'attività o passività finanziaria occorre:

- effettuare la rilevazione iniziale considerando l'importo al netto dei rimborsi di capitale,
- calcolarne l'ammortamento applicando l'interesse effettivo sulla differenza tra valore iniziale dell'attività/passività e valore a scadenza,
- rettificare in aumento o diminuzione l'importo iniziale con il valore determinato al punto precedente,
- dedurre dal valore ottenuto qualsiasi riduzione di valore o irrecuperabilità dello stesso.

Per tasso d'interesse effettivo (T.I.R.) si intende, secondo lo IAS39, il tasso che attualizza esattamente i pagamenti o gli incassi futuri stimati lungo la vita attesa dello strumento finanziario o, ove opportuno, un periodo più breve al valore contabile netto dell'attività o passività finanziaria. Il comma 1, numero 8 dell'art. 2426 C.c. parla di "fattore temporale" per il quale s'intende che il T.I.R. debba essere confrontato con il tasso di mercato e, ove la differenza tra i due tassi sia significativa, utilizzare quest'ultimo per attualizzare i flussi futuri derivanti dal credito/debito al fine di determinarne il valore iniziale d'iscrizione.

Alla chiusura dell'esercizio, il valore dei crediti e dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso effettivo.

Per quanto concerne i debiti finanziari, si fa presente che essi devono essere rilevati inizialmente al netto dei costi di transazione, i quali vanno ripartiti su tutta la durata del finanziamento e valutati con la tecnica dei risconti ad un tasso di interesse effettivo costante nel tempo. In base alla durata del contratto, gli interessi vengono rilevati al tasso nominale, integrati dalla differenza determinata applicando il tasso effettivo.

In base al Principio Contabile OIC 24 (prg. 104), i costi capitalizzati in periodi precedenti continuano l'ammortamento

ordinario come oneri pluriennali.

### Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti a bilancio strumenti finanziari derivati utilizzati a fini di copertura o non copertura dei rischi.

### 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 immateriali al 31/12/2017 sono pari a € 35.456.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali ai sensi del numero 2, comma 1, dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Valore di bilancio</b>	7.318	38.639	45.957
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.292	9.209	10.501
<b>Totale variazioni</b>	-1.292	-9.209	-10.501
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.292	9.209	10.501
<b>Valore di bilancio</b>	6.026	29.430	35.456

### Rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali

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

### Aliquote ammortamento immobilizzazioni immateriali

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

	Aliquote applicate (%)
<b>Immobilizzazioni immateriali:</b>	
<b>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</b>	8,00
<b>Altre immobilizzazioni immateriali</b>	16,67

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2017 sono pari a € 666.465.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali ai sensi del numero 2, comma 1 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.

	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e macchinari	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	667.248	258.637	3.770.384	4.696.269
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	440.709	228.202	3.118.940	3.787.851
<b>Valore di bilancio</b>	<b>226.539</b>	<b>30.435</b>	<b>651.444</b>	<b>908.418</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	21.389	0	22.043	43.432
Ammortamento dell'esercizio	62.481	10.710	319.642	392.833
Altre variazioni	0	0	107.448	107.448
<b>Totale variazioni</b>	<b>-41.092</b>	<b>-10.710</b>	<b>-190.241</b>	<b>-241.953</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	688.637	258.637	3.881.885	4.829.159
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	503.190	252.410	3.407.093	4.162.693
<b>Valore di bilancio</b>	<b>185.447</b>	<b>6.227</b>	<b>474.791</b>	<b>666.465</b>

### 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

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

	Aliquote applicate (%)
<b>Immobilizzazioni materiali:</b>	
Impianti e macchinario	0,00 - 8,00 - 10,00
Attrezzature industriali e commerciali	10,00
Altre immobilizzazioni materiali	6,67 - 12,00 - 12,50 - 25,00

## Operazioni di locazione finanziaria

Non risultano contratti di leasing con l'obiettivo prevalente di acquisire la proprietà del bene alla scadenza.

## Immobilizzazioni finanziarie

In questo capitolo viene fornita adeguata informazione sulle immobilizzazioni finanziarie presenti a bilancio. Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2017 sono pari a € 53.258.

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

Di seguito si riportano le variazioni di consistenza delle immobilizzazioni finanziarie, al netto dei crediti finanziari immobilizzati, ai sensi del numero 2, comma 1 dell'art. 2427 del Codice Civile. Per i criteri di valutazione utilizzati si faccia riferimento a quanto sopra indicato.

	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
<b>Valore di bilancio</b>	53.258
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Valore di fine esercizio</b>	
<b>Valore di bilancio</b>	53.258

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Si riporta di seguito l'analisi delle immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio ad un valore superiore al loro fair value per raggruppamento e con dettaglio delle singole attività ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 2, lettera a) del Codice civile.

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

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono ad acquisti di BTP avvenuti nel 2015 e scadenza 1 Dicembre 2019, a garanzia accessoria della parte variabile ( in aumento o in diminuzione della parte fissa) della fideiussione obblighi di cui all'art. 4 della legge 28 Giugno 2012 n. 92 (prepensionamento).

Il valore è pari a € 53.258.

## 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 31/12/2017 sono pari a € 378.856.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	82.733	-31.151	51.582
<b>Prodotti finiti e merci</b>	329.302	-2.028	327.274
<b>Totale rimanenze</b>	412.035	-33.179	378.856



## Valutazione rimanenze

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

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/12/2017 sono pari a € 2.641.375.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 C.c., viene di seguito riportata la ripartizione globale dei crediti iscritti nell'Attivo Circolante per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.953.778	171.265	2.125.043	2.125.043	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	210.084	-101.060	109.024	17.161	91.863
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	290.042	109.445	399.487	325.383	74.104
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.453.904</b>	<b>179.650</b>	<b>2.633.554</b>	<b>2.467.587</b>	<b>165.967</b>

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

Si riporta di seguito la ripartizione dei crediti per area geografica ai sensi del numero 6, comma 1, dell'art. 2427, C.c. :

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
<b>Totale</b>	<b>2.125.043</b>	<b>109.024</b>	<b>399.487</b>	<b>2.633.554</b>

## 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.

## Posizioni di rischio significative

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

## Contributi in conto capitale

Non sono stati erogati contributi in conto impianti nel corso dell'esercizio.

## Variazione nei cambi valutari

Ai sensi del numero 6-bis, comma 1 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.

## 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 e gli 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 mentre le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio. Le disponibilità liquide al 31/12/2017 sono pari a € 90.300.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	22.637	25.338	47.975
<b>Danaro e altri valori di cassa</b>	47.153	-4.828	42.325
<b>Totale disponibilità liquide</b>	69.790	20.510	90.300

## 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 31/12/2017 sono pari a € 26.416.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	9.900	14	9.914
<b>Risconti attivi</b>	24.842	-8.340	16.502
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	34.742	-8.326	26.416

## Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi del numero 8, comma 1 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 dello 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 poiché risulta stimabile con ragionevole certezza l'ammontare del relativo onere.

In conformità con l'OIC 31, prg. 19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri sono iscritti tra le voci dell'attivo gestionale a cui si riferisce l'operazione (area caratteristica, accessoria o finanziaria).

### **Fondo per imposte, anche differite**

Il fondo per imposte include le imposte riferite ai probabili oneri che potrebbero derivare dalla definizione di partite in contestazione. Le imposte differite da stanziare emergono da differenze temporanee tra risultato civilistico e imponibile fiscale.

### **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.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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 passività di natura determinata ed esistenza certa, che rappresentano obbligazioni a pagare ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, di solito ad una data stabilita. Tali obbligazioni sorgono nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti. 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. Per quanto concerne i debiti e la loro valutazione con il criterio del costo ammortizzato, si faccia riferimento a quanto espresso nel capitolo relativo allo Stato Patrimoniale Attivo.

### **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 patrimonio netto, ai sensi dell'articolo 2427 C.C., vengono di seguito indicate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio, comma 1, numero 4, nonché la composizione della voce Altre riserve, comma 1, numero 7.

	Valore di inizio esercizio	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	294.222		294.222
Riserva legale	15.203		20.716
Altre riserve			
Varie altre riserve	455		459
Totale altre riserve	455		459
Utili (perdite) portati a nuovo	16.794		121.546
Utile (perdita) dell'esercizio	110.265	-120.799	-120.799
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>436.939</b>	<b>-120.799</b>	<b>316.144</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

	Importo
<b>Totale</b>	<b>459</b>

### 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, di seguito riportata, evidenzia l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, così come disciplinato dal numero 7-bis, comma 1 dell'art. 2427 del Codice civile.

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	294.222	di capitale	B
Riserva legale	20.716	di utili	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	460	di capitale	B
Totale altre riserve	460	di capitale	B
Utili portati a nuovo	121.546	di utili	B
<b>Totale</b>	<b>436.944</b>		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			
<b>Legenda:</b>			
<b>A: per aumento di capitale,</b>			
<b>B: per copertura perdite,</b>			
<b>C: per distribuzione ai soci,</b>			
<b>D: per altri vincoli statutari,</b>			
<b>E: altro</b>			

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve**

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni
	0	di capitale	B
<b>Totale</b>	<b>460</b>		

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**

I fondi per rischi ed oneri al 31/12/2017 sono pari a € 119.195.

Per i criteri di valutazione si faccia riferimento a quanto indicato nella parte relativa ai criteri di valutazione delle voci del Passivo, nel paragrafo relativo ai Fondi per rischi ed oneri.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	0	169.178	169.178
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	48.046	40.000	88.046
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	0	138.028	138.028
<b>Totale variazioni</b>	48.046	-98.028	-49.982
<b>Valore di fine esercizio</b>	48.046	71.149	119.195

E' stato previsto un incremento del fondo rischi contenziosi legali di € 40.000 a seguito del ricorso ex art. 414 c.p.c., depositato in data 12.07.2017, di venti lavoratori di Francigena s.r.l. chiedendo al Tribunale Civile di Viterbo, Sezione Lavoro, condanna di Francigena al pagamento del cd. "contributo aggiuntivo regionale" o "premio di risultato regionale" per gli anni 2008 e successivi.

E' stato previsto un incremento di € 48.046 del Fdo imposte a seguito del rigetto dell'appello di Francigena s.r.l. al rimborso IRAP dall'anno 2008 (rif. sentenza n. 1071/2018 Sez:6 commissione tributaria regionale per il Lazio depositata il 21/02/2018) che produrrà un ricalcolo dell'IRAP relativa agli anni 2015 e 2016.

**Informativa sulle passività potenziali**

Viene fornita, di seguito, l'informativa sulle passività potenziali dell'impresa. L'informativa è necessaria al fine di non rendere il bilancio inattendibile. In base a quanto disciplinato dal Principio Contabile n. 31, si fornisce l'informativa seguente:

Nel 2018 sono stati promossi altri 4 giudizi, relativi all'accertamento del diritto dei lavoratori ricorrenti alla percezione del premio di produttività previsto dagli accordi regionali, da altri 4 gruppi di lavoratori (R.G. n. 243/2018, ud. 11.06.2018; R.G. n. 253/2018, ud. 18.06.2018; R.G. n. 254/2018, ud. 20.06.2018; R.G. n. 255/2018, ud. 18.06.2018).

Complessivamente i ricorrenti sono 54. Il valore totale delle domande è pari ad € 115.000 circa e riguarda gli emolumenti maturati fino al 2016 compreso. Un'eventuale condanna potrebbe estendere l'obbligo di pagamento anche agli anni successivi al 2016. Francigena ha rappresentato in sede giudiziaria e rappresenterà nel corso dei procedimenti

attivati dai lavoratori che nessun contributo può essere corrisposto in assenza della stipula di un accordo sulla produttività. Tuttavia, qualora il Giudice del Lavoro di Viterbo dovesse riconoscere ai lavoratori ricorrenti la spettanza dell'emolumento in questione anche a prescindere dal collegamento a criteri di produttività ed efficienza, Francigena dovrà necessariamente procedere al recupero presso il Comune di ogni esborso sostenuto non dovendo restare a proprio carico alcun onere per la voce in esame per le ragioni rappresentate al Socio Unico tramite nota del 26.03.2018.

## 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 31/12/2017 risulta pari a € 564.902.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	596.164
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.466
Utilizzo nell'esercizio	42.727
Totale variazioni	-31.261
Valore di fine esercizio	564.902

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, comma 1, numero 6 C.c., viene riportata la ripartizione globale dei Debiti iscritti nel Passivo per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	149.828	319.365	469.193	469.193
Debiti verso fornitori	2.100.039	-298.501	1.801.538	1.801.538
Debiti tributari	84.767	84.230	168.997	168.997
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	156.895	-17.814	139.081	139.081
Altri debiti	223.768	15.648	239.416	239.416
<b>Totale debiti</b>	<b>2.715.297</b>	<b>102.928</b>	<b>2.818.225</b>	<b>2.818.225</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Si riporta di seguito la ripartizione dei debiti per area geografica ai sensi del numero 6, comma 1 dell'art. 2427, C.c.:

	Totale
Area geografica	
Debiti verso banche	469.193

<b>Debiti verso fornitori</b>	1.801.538
<b>Debiti tributari</b>	168.997
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	139.081
<b>Altri debiti</b>	239.416
<b>Totale debiti</b>	2.818.225

### **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 numero 19-bis, comma 1 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, i 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.

### **Ristrutturazione del debito**

La società non ha posto in essere operazioni attinenti la ristrutturazione dei debiti per cui non viene fornita alcuna informazione integrativa.

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi al 31/12/2017 sono pari a € 65.839.

Come disciplina il 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	60.526	5.313	65.839
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>60.526</b>	<b>5.313</b>	<b>65.839</b>

## 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.

### 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.

### Accantonamenti ai fondi rischi ed oneri e TFR

Per l'imputazione a conto economico degli accantonamenti prevale il criterio della classificazione per "natura" dei costi ossia in base alle caratteristiche fisiche ed economiche dei fattori, sia se riferiti ad operazioni relative alla gestione caratteristica accessoria che finanziaria.

### 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 (%)
<b>Valore della produzione:</b>				
ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.421.471	7.179.438	-242.033	-3,26
altri ricavi e proventi				
altri	280.970	307.534	26.564	9,45
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>280.970</b>	<b>307.534</b>	<b>26.564</b>	<b>9,45</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>7.702.441</b>	<b>7.486.972</b>	<b>-215.469</b>	<b>-2,80</b>

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10, C.c., viene proposta la suddivisione dei ricavi secondo categorie di attività:

	Valore esercizio corrente
<b>Totale</b>	<b>7.179.438</b>



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: € 3.096.074
- b) Proventi da traffico (TPL): € 305.521
- c) Proventi derivanti da trasporto scuolabus - contratto di servizio: € 459.242
- d) Proventi derivanti da trasporto scuolabus - versamenti da utenti: € 18.801
- e) Proventi derivanti dalla gestione servizi tecnologici - contratto di servizio: € 509.755
- f) Proventi derivanti dalla gestione farmacie comunali: € 1.872.547
- g) Proventi derivanti dalla gestione parcheggi a pagamento: € 877.064
- h) Proventi derivanti dalla gestione degli ascensori Valle Faul - contratto di servizio: € 38.934

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10, C.c., viene proposta nella tabella seguente la suddivisione dei ricavi per area geografica:

	Valore esercizio corrente
<b>Totale</b>	7.179.438

## Costi della produzione

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

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
<b>Costi della produzione:</b>				
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.284.489	2.179.922	-104.567	-4,58
per servizi	913.272	939.416	26.144	2,86
per godimento di beni di terzi	112.524	113.934	1.410	1,25
per il personale	3.715.233	3.667.706	-47.527	-1,28
ammortamenti e svalutazioni	406.344	403.334	-3.010	-0,74
variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.778	33.180	29.402	778,24
accantonamenti per rischi	0	40.000	40.000	0,00
altri accantonamenti	0	48.046	48.046	0,00
oneri diversi di gestione	77.337	106.318	28.981	37,47
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>7.512.977</b>	<b>7.531.856</b>	<b>18.879</b>	<b>0,25</b>

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari dell'esercizio sono pari a € -10.263

## Composizione dei proventi da partecipazione

Non sono presenti a bilancio proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

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

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

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

Durante l'esercizio non si segnalano elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, di cui al numero 13, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

Durante l'esercizio non si segnalano elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, di cui al numero 13, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

## 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 (%)
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:</b>				
imposte correnti	63.214	65.652	2.438	3,86
<b>Totale</b>	<b>63.214</b>	<b>65.652</b>	<b>2.438</b>	<b>3,86</b>

Al 31/12/2017 non risultano differenze temporanee escluse dalla rilevazione di imposte anticipate o differite.

Al fine di comprendere al meglio la dimensione della voce "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
<b>Risultato dell'esercizio prima delle imposte</b>		-55.147
<b>Aliquota IRES (%)</b>	24,00	
<b>Onere fiscale teorico</b>		-13.235
<b>Differenze in aumento che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>		102.853
<b>Differenze in diminuzione che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>		12.156
<b>Reddito imponibile lordo</b>		35.549
<b>Perdite esercizi precedenti</b>		28.439
<b>Imponibile netto</b>		7.110
<b>Imposte correnti</b>		1.706
<b>Onere fiscale effettivo (%)</b>	-3,09	

## Determinazione imponibile IRAP

	Aliquota (%)	Importo
<b>Onere fiscale teorico</b>	4,82	0
<b>Valore della produzione lorda</b>		3.692.039
<b>Variazioni in diminuzione da cuneo fiscale</b>		2.607.736
<b>Valore della produzione al netto delle deduzioni</b>		1.164.415
<b>Base imponibile</b>		1.164.415
<b>Imposte correnti lorde</b>		56.125
<b>Imposte correnti nette</b>		56.125

## Informativa sul regime della trasparenza fiscale

La società non ha aderito all'opzione relativa alla trasparenza fiscale.

## Rendiconto finanziario

In base alle linee guida predisposte dall'OIC 10 e dall'articolo 2425-ter C.c., la società ha elaborato il Rendiconto finanziario delle disponibilità liquide determinato con il metodo indiretto.

## Altre informazioni

Di seguito si riportano tutte le altre informazioni del bilancio d'esercizio non inerenti alle voci di Stato patrimoniale e di Conto economico.

## Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Quadri	4
Impiegati	18
Operai	57
Altri dipendenti	6
<b>Totale dipendenti</b>	<b>85</b>

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

Ai sensi del numero 16, comma 1 dell'art. 2427 C.c., durante l'esercizio sono stati erogati i seguenti compensi:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	52.822	23.483

## Titoli emessi dalla società

Sul numero 18, comma 1 dell'art. 2427 C.c. si precisa che non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli e valori simili emessi dalla società.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non risultano strumenti finanziari emessi dalla società così come definito dal numero 19, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

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

In conformità con quanto disposto dall'art.2427, primo comma, n.9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Le garanzie concesse a terzi sono le seguenti:

- Fideiussione a favore di Impresa Catoni s.r.l. per € 27.000
- Fideiussione a favore dell'INPS di Viterbo per € 74.702
- Fideiussione a favore del Comune di Viterbo per € 77.350

Le garanzie ricevute da terzi sono le seguenti:

- Fideiussione CARTEL s.r.l. per € 16.594
- Fideiussione UNIPOLSAI S.P.A. per € 38.706

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

Ai sensi del numero 20, comma 1 dell'art. 2427 C.c., si precisa che la società non ha posto in essere patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Ai sensi del numero 21, comma 1 dell'art. 2427 C.c., si precisa che la società non ha posto in essere finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

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

Ai sensi del numero 22-bis, comma 1 dell'art. 2427 C.c., la società non ha realizzato operazioni con parti correlate, così come definite dal Principio Contabile Internazionale n. 24 e ad ogni modo sono state concluse a normali condizioni di mercato, sia a livello di prezzo che di scelta della controparte.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter, del Codice Civile, non risultano stipulati accordi o altri atti, anche correlati tra loro, i cui effetti non risultino dallo Stato Patrimoniale.

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

L'articolo 2427, comma 1, numero 22-quater del Codice Civile richiede che debbano 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. A tal proposito, si illustra la seguente informativa, nella quale viene posta evidenza della stima dell'effetto sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica ovvero le ragioni per cui l'effetto non è determinabile:

- Sentenza n. 1071/2018 Sez 6 commissione tributaria regionale per il Lazio depositata il 21/02/2018

Ai sensi dell'art. 2364, comma 2, C.c., si precisa che la convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 è avvenuta entro i 180 giorni, anziché i 120 ordinari, successivi alla data di chiusura dell'esercizio sociale, in quanto si è in presenza di esigenze contabili che avranno un impatto rilevante sul risultato di esercizio, in

particolare quello relativo alla gestione del contributo AREMOL riguardante l'integrazione del contributo TPL anno 2014 e che ha trovato manifestazione con delibera di AREMOL nell'anno 2017.

Detto questo, per la società l'approvazione definitiva in data 22/12/2016 dei Principi Contabili ha comportato l'esigenza di approfondimenti ed analisi che richiedono un adeguamento del sistema amministrativo-contabile con modifiche significative ai criteri di valutazione ed al bilancio, che implicano il rinvio ai maggiori termini per l'approvazione al fine di permettere una corretta redazione dello stesso.

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

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo amministrativo propone all'assemblea la seguente copertura della perdita d'esercizio, in base a quanto richiesto dal numero 22-septies, comma 1 dell'art. 2427 C.c. :

- altre coperture (utili portati a nuovo) € 120.799;
- TOTALE € 120.799.

## **Parte finale**

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario dei flussi di cassa 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.

L'Amministratore unico

## Riclassificazione Rendiconto Finanziario Indiretto al 31/12/2017

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO	31/12/2017	31/12/2016	VAR. GREZZA	SALDO DARE	SALDO AVERE
<b>ATTIVITA' CORRENTI</b>					
LIQUIDITA' IMMEDIATE					
DANARO E VALORI IN CASSA	42.325	47.153	-4.828		
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	47.975	22.637	25.338		
<b>TOTALE LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>	<b>90.300</b>	<b>69.790</b>	<b>20.510</b>		
LIQUIDITA' DIFFERITE					
CREDITI VERSO CLIENTI ENTRO 12 MESI	2.125.043	1.953.778	171.265		
CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI	342.544	361.674	-19.130		
RATEI E RISCONTI ATTIVI	26.416	34.742	-8.326		
<b>TOTALE LIQUIDITA' DIFFERITE</b>	<b>2.494.003</b>	<b>2.350.194</b>	<b>143.809</b>		
RIMANENZE					
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	51.582	82.733	-31.151		
PRODOTTI FINITI E MERCI	327.274	329.302	-2.028		
<b>TOTALE RIMANENZE</b>	<b>378.856</b>	<b>412.035</b>	<b>-33.179</b>		
<b>TOTALE ATTIVITA' CORRENTI</b>	<b>2.963.159</b>	<b>2.832.019</b>	<b>131.140</b>		
<b>ATTIVITA' FISSE</b>					
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	35.456	45.957	-10.501		
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>35.456</b>	<b>45.957</b>	<b>-10.501</b>		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
IMPIANTI E MACCHINARI	185.447	226.539	-41.092		
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	481.018	681.879	-200.861		
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>666.465</b>	<b>908.418</b>	<b>-241.953</b>		
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE E VARIE					
CREDITI FINANZIARI VARI	53.258	53.258	0	0	0
CREDITI VERSO ALTRI OLTRE 12 MESI	165.967	138.452	27.515		
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE E VARIE</b>	<b>219.225</b>	<b>191.710</b>	<b>27.515</b>		
<b>TOTALE ATTIVITA' FISSE</b>	<b>921.146</b>	<b>1.146.085</b>	<b>-224.939</b>		
<b>TOTALE CAPITALE INVESTITO</b>	<b>3.884.305</b>	<b>3.978.104</b>	<b>-93.799</b>		
<b>PASSIVITA' E CAPITALE NETTO</b>					
PASSIVITA' CORRENTI					
DEBITI VERSO BANCHE ENTRO 12 MESI	469.193	149.828	319.365		
DEBITI VERSO FORNITORI ENTRO 12 MESI	1.801.538	2.100.039	-298.501		
DEBITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI	168.997	84.767	84.230		
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE ENTRO 12 MESI	139.081	156.895	-17.814		
ALTRI DEBITI ENTRO 12 MESI	239.416	223.768	15.648		
RATEI E RISCONTI PASSIVI	65.839	60.526	5.313		
<b>TOTALE PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>2.884.064</b>	<b>2.775.823</b>	<b>108.241</b>		
PASSIVITA' CONSOLIDATE					
DEBITI PER TFR	564.902	596.164	-31.262	42.727	
DEBITI PER FONDI RISCHI E ONERI	71.149	169.178	-98.029	138.028	
FONDO IMPOSTE ANCHE DIFFERITE	48.046	0	48.046		
<b>TOTALE PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>684.097</b>	<b>765.342</b>	<b>-81.245</b>		
CAPITALE NETTO					
CAPITALE SOCIALE	294.222	294.222	0	0	0
RISERVA LEGALE	20.716	15.203	5.513		
RISERVE DI UTILI	459	455	4		
ALTRE RISERVE DI UTILI	121.546	16.794	104.752		
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-120.799	110.265	-231.064		
<b>TOTALE CAPITALE NETTO</b>	<b>316.144</b>	<b>436.939</b>	<b>-120.795</b>		
<b>TOTALE CAPITALE ACQUISITO</b>	<b>3.884.305</b>	<b>3.978.104</b>	<b>-93.799</b>		
<b>CONTO ECONOMICO A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
VALORE DELLA PRODUZIONE					
RICAVI DI VENDITA DELLA GESTIONE TIPICA	7.486.972	7.702.441	-215.469		
<b>PRODUZIONE DELL'ESERCIZIO (P.I.L.)</b>	<b>7.486.972</b>	<b>7.702.441</b>	<b>-215.469</b>		

<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
CONSUMI DI MATERIE E DI SERVIZI	3.119.338	3.197.761	-78.423	
VARIAZIONE DI RIMANENZE DI MATERIE PRIME E MERCI	33.180	3.778	29.402	
ALTRI COSTI DELL'ESERCIZIO	220.252	189.861	30.391	
<b>TOTALE COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>3.372.770</b>	<b>3.391.400</b>	<b>-18.630</b>	
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>4.114.202</b>	<b>4.311.041</b>	<b>-196.839</b>	
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	142.834	144.863	-2.029	
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	3.524.872	3.570.370	-45.498	
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>3.667.706</b>	<b>3.715.233</b>	<b>-47.527</b>	
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (M.O.L.)</b>	<b>446.496</b>	<b>595.808</b>	<b>-149.312</b>	
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	403.334	406.344	-3.010	
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI ED ONERI	88.046	0	88.046	
<b>REDDITO DELLA GESTIONE OPERATIVA (M.O.N.)</b>	<b>-44.884</b>	<b>189.464</b>	<b>-234.348</b>	
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	303	643	-340	
ONERI FINANZIARI	10.566	16.628	-6.062	
<b>RISULTATO DI GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>-10.263</b>	<b>-15.985</b>	<b>5.722</b>	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-55.147</b>	<b>173.479</b>	<b>-228.626</b>	
IMPOSTE CORRENTI	65.652	63.214	2.438	
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-120.799</b>	<b>110.265</b>	<b>-231.064</b>	

## Relazione sulla gestione al Bilancio al 31/12/2017

### Premessa

Signor Socio,

la presente relazione è di corredo al bilancio d'esercizio della Società chiuso al 31/12/2017, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, nel quale è stato conseguito un risultato netto pari a € -120.799. RinviamoVi alla Nota Integrativa al bilancio per ciò che concerne le esplicitazioni dei dati numerici risultanti dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dal Rendiconto finanziario, in questa sede vogliamo relazionarVi sulla gestione della Società, sia con riferimento all'esercizio chiuso sia alle sue prospettive future, in conformità a quanto stabilito dall'art. 2428 del Codice civile.

### Condizioni operative e sviluppo della società

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

### Immobilizzazioni Finanziarie

Di seguito il prospetto riepilogativo delle immobilizzazioni finanziarie confrontato con l'esercizio precedente (in Euro):

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Partecipazioni in</b>		
<b>Crediti</b>		
<b>Altri titoli</b>	53.258	53.258
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	53.258	53.258

### Partecipazioni in imprese controllate e collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate e collegate.

### Variazioni strutturali nell'esercizio

Da ultimo, si segnala che non vi sono state variazioni strutturali significative nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, tali da comportare la modifica del piano strategico aziendale per il biennio successivo.

### Andamento economico generale

Nell'anno 2017 l'andamento economico generale di Francigena s.r.l. ha risentito delle decisioni del Socio Unico relative



ad attività ed investimenti di notevole importanza per Francigena s.r.l.:

- il nuovo grafo di rete del trasporto pubblico locale approvato solamente ad Ottobre 2017;
- l'aumento di capitale sociale necessario all'acquisto di nuovi autobus da destinare al trasporto pubblico locale deliberato ad Ottobre 2017 ed ancora non versato;
- l'indeterminatezza dell'affidamento esterno del ramo tecnologico;
- la riduzione degli stalli di sosta a pagamento e la gratuità degli stessi ai veicoli ibridi senza nessuna contropartita economica o gestionale a favore di Francigena s.r.l..

Anche nel 2017 Francigena s.r.l. ha dovuto sostenere il 100% dell'aumento economico del CCNL autoferrotranvieri (accordo siglato a Novembre 2015) nonostante la richiesta trasmessa al Socio Unico per l'erogazione di un contributo aggiuntivo a copertura dei maggiori costi di produzione onerosi e non prevedibili (l'incremento dei costi generali dall'applicazione del contratto supera largamente l'inflazione corrispondente agli anni di vacanza contrattuale). Il costo sostenuto nel 2017 è stato di circa € 111.000.

Di seguito l'andamento gestionale di ogni settore di attività:

#### 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 2017 di Km 964.992.

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 2017 ha potuto contare su una flotta autobus di numero 30 unità con un'età media 20 anni.

La maggior parte degli autobus della flotta risultano ormai vetusti con riflessi negativi sul servizio (fermi macchina) e sui costi operativi. Si evidenzia che nel 2017 in media quindici autobus/giorno risultavano fermi per guasti di notevole entità e per difficoltà di reperimento pezzi di ricambio. Tutto questo si è riflesso negativamente sul servizio con salti corsa e anche su altre attività di manutenzione programmata e pulizia mezzi.

Va rimarcato come il fabbisogno di bus nel nuovo grafo di rete risulta essere maggiore rispetto a quello attuale, quindi Francigena s.r.l. ha la necessità di avere almeno sei autobus di nuova costruzione, in considerazione del fatto che ben undici autobus euro zero della flotta non potranno più circolare dal 31 Dicembre 2018.

Francigena s.r.l. ha avuto a disposizione nel 2017 n. 49 autisti per espletare il servizio di trasporto pubblico locale e scuolabus.

#### TRASPORTO SCOLASTICO

Francigena s.r.l. ha garantito nell'anno 2017 nove linee scuolabus trasportando n. 166 utenti.

Risulta elevata la soddisfazione rilevata in un'inchiesta presso le famiglie degli utenti scuolabus a fine a.s. 2016/17.

Sarebbe necessario che il Comune di Viterbo si attivi per acquistare almeno quattro scuolabus nuovi di fabbrica per poter permettere a Francigena s.r.l. di garantire la regolarità e sicurezza del servizio nei prossimi anni considerando che in esercizio ci sono mezzi del 1997 e 1999 che prevedibilmente raggiungeranno i 25 anni di servizio nel prossimo quinquennio.

#### GESTIONE AREE DI SOSTA A PAGAMENTO

Nel corso del 2017 si è nuovamente registrata una notevole flessione degli incassi dei parcheggi a pagamento pari a circa il 5,78 % rispetto all'anno precedente, di seguito i risultati conseguiti per ogni tipologia di pagamento o titolo di sosta:

- Incassi titoli di sosta (grattini) : - 13,37 % rispetto al 2016
- Incassi da parcometri: + 1,77 % rispetto al 2016

- Incassi parcheggio in struttura p.za Martiri Ungheria: - 12,73 % rispetto al 2016 dovuti all'apertura di parcheggi gratuiti nelle vicinanze ed al maggior utilizzo del parcheggio non a pagamento a Valle Faul agevolato dalla messa in funzione degli ascensori.

Gli incassi dei parcheggi hanno subito delle gravi riduzioni a seguito di alcune decisioni o comportamenti del Socio (piazze non a pagamento, circa 150 auto ibride/anno che non pagano, via Cairoli non a pagamento, p.za S. Lupara in perenne chiusura per lavori, tempi biblici per rimuovere i sacchi sopra i segnali pagamento sosta dopo manifestazioni che prevedono la revoca temporanea ecc.) che di fatto hanno danneggiato i risultati economici di Francigena s.r.l. Per comprendere la gravità dell'attuale situazione è necessario comparare i corrispettivi netti dei parcheggi nel 2010 (primo anno intero di gestione dei parcheggi a raso ed in struttura) di € 1.058.766 con quelli del 2017 con una perdita netta sui corrispettivi di € 181.703 (-18%).

Francigena s.r.l. ha proposto al Socio i seguenti interventi che potrebbero compensare il trend negativo degli incassi:

- Parcheggi a pagamento anche domenica e festivi all'interno del centro storico;
- Parcheggi a pagamento piazza La Quercia, Bagnaia e S. Martino al Cimino;
- Ripristino parcheggi a pagamento via Cairoli;
- Ripristino parcheggi a pagamento P.za Fontana Grande;
- Parcheggi a pagamento (50% di quelli presenti) in via Genova;
- Parcheggi a pagamento nuovo parcheggi in via S. Antonio

#### FARMACIE COMUNALI

Durante l'anno 2017 il trend delle farmacie è stato negativo: - 8,38% rispetto al 2016.

#### GESTIONE DEL CALORE E DEI SERVIZI TECNOLOGICI

Il Socio Unico dovrà presumibilmente esternalizzare il ramo di azienda nel corso dell'anno 2018.

### **Principali rischi ed incertezze cui la società è esposta**

La società è esposta a rischi ed incertezze esterne, derivanti da fattori esogeni connessi al contesto macroeconomico generale o specifico del settore operativo in cui vengono sviluppate le attività, all'evoluzione del quadro normativo nonché e soprattutto ai rischi derivanti da scelte strategiche del Socio Unico.

Questi ultime risultano di notevole impatto sui risultati economici annuali e continuità operativa della società.

## **Andamento della gestione societaria**

### **Principali dati economici**

Per la riclassificazione degli schemi ed indici di bilancio, la Relazione sulla gestione fa riferimento agli standard elaborati dalla Centrale dei Bilanci (Gruppo Cerved), partner più che affidabile per il sistema bancario italiano ai fini dell'analisi economico - finanziaria, per la valutazione del rischio di credito e per la consulenza allo sviluppo dei sistemi di rating.

Il Conto economico riclassificato secondo il criterio del "valore aggiunto" proposto dalla Centrale Bilanci e confrontato con quello dell'esercizio precedente, è il seguente:

## Riclassificazione Conto Economico Centrale Bilanci

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
<b>GESTIONE OPERATIVA</b>			
Ricavi netti di vendita	7.179.438	7.421.471	-242.033
Valore della Produzione	7.179.438	7.421.471	-242.033
Acquisti netti	2.179.922	2.284.489	-104.567
Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie e merci	33.180	3.778	29.402
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.053.350	1.025.796	27.554
Valore Aggiunto Operativo	3.912.986	4.107.408	-194.422
Costo del lavoro	3.667.706	3.715.233	-47.527
Margine Operativo Lordo (M.O.L. - EBITDA)	245.280	392.175	-146.895
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	392.833	392.861	-28
Accantonamenti Operativi per Rischi ed Oneri	88.046	0	88.046
Margine Operativo Netto (M.O.N.)	-235.599	-686	-234.913
<b>GESTIONE ACCESSORIA</b>			
Altri Ricavi Accessori Diversi	307.534	280.970	26.564
Oneri Accessori Diversi	106.318	77.337	28.981
Saldo Ricavi/Oneri Diversi	201.216	203.633	-2.417
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	10.501	13.483	-2.982
Risultato Ante Gestione Finanziaria	-44.884	189.464	-234.348
<b>GESTIONE FINANZIARIA</b>			
Altri proventi finanziari	303	643	-340
Proventi finanziari	303	643	-340
Risultato Ante Oneri finanziari (EBIT)	-44.581	190.107	-234.688
Oneri finanziari	10.566	16.628	-6.062
Risultato Ordinario Ante Imposte	-55.147	173.479	-228.626
<b>GESTIONE TRIBUTARIA</b>			
Imposte nette correnti	65.652	63.214	2.438
Risultato netto d'esercizio	-120.799	110.265	-231.064

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con l'esercizio precedente.

## Indici di Redditività

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervalli di positività
ROE - Return On Equity (%)	-38,21	25,24	-63,45	> 0, > tasso di interesse (i), > ROI
ROA - Return On Assets (%)	-1,15	4,78	-5,93	> 0
Tasso di incidenza della gestione extracorrente - Tigex (%)	270,97	0,00	270,97	> 0
Grado di leva finanziaria (Leverage)	12,29	9,10	3,19	> 1
ROS - Return on Sales (%)	-0,62	2,56	-3,18	> 0
Tasso di rotazione del capitale investito (Turnover operativo)	1,85	1,87	-0,02	> 1
ROI - Return On Investment (%)	-7,88	11,40	-19,28	< ROE, > tasso di interesse (i)

Al fine di ampliare ulteriormente l'analisi sulla situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante anche alcuni indici di produttività del lavoro confrontati con l'esercizio precedente.

### Indici di Produttività del Lavoro

	Intervallo di positività
Ricavo pro capite	
Valore aggiunto pro capite	> 0
Costo del lavoro pro capite	

### Principali dati patrimoniali

Si espone di seguito la riclassificazione dello Stato patrimoniale secondo il criterio "finanziario" proposto dalla Centrale Bilanci, comparata con l'esercizio precedente:

### Riclassificazione Stato Patrimoniale Centrale Bilanci

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
<b>ATTIVO</b>			
<b>Attivo Immobilizzato</b>			
Immobilizzazioni Immateriali	35.456	45.957	-10.501
Immobilizzazioni Materiali nette	666.465	908.418	-241.953
<b>Attivo Finanziario Immobilizzato</b>			
Titoli e Crediti Finanziari oltre l'esercizio	53.258	53.258	0
Crediti Diversi oltre l'esercizio	165.967	138.452	27.515
<b>Totale Attivo Finanziario Immobilizzato</b>	<b>219.225</b>	<b>191.710</b>	<b>27.515</b>
<b>AI) Totale Attivo Immobilizzato</b>	<b>921.146</b>	<b>1.146.085</b>	<b>-224.939</b>
<b>Attivo Corrente</b>			
Rimanenze	378.856	412.035	-33.179
Crediti commerciali entro l'esercizio	2.125.043	1.953.778	171.265
Crediti diversi entro l'esercizio	342.544	361.674	-19.130
Altre Attività	26.416	34.742	-8.326
Disponibilità Liquide	90.300	69.790	20.510
Liquidità	2.584.303	2.419.984	164.319
<b>AC) Totale Attivo Corrente</b>	<b>2.963.159</b>	<b>2.832.019</b>	<b>131.140</b>
<b>AT) Totale Attivo</b>	<b>3.884.305</b>	<b>3.978.104</b>	<b>-93.799</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>Patrimonio Netto</b>			
Capitale Sociale	294.222	294.222	0
Capitale Versato	294.222	294.222	0
Riserve Nette	142.721	32.452	110.269
Utile (perdita) dell'esercizio	-120.799	110.265	-231.064
Risultato dell'Esercizio a Riserva	-120.799	110.265	-231.064
<b>PN) Patrimonio Netto</b>	<b>316.144</b>	<b>436.939</b>	<b>-120.795</b>
Fondi Rischi ed Oneri	119.195	169.178	-49.983
Fondo Trattamento Fine Rapporto	564.902	596.164	-31.262

Fondi Accantonati	684.097	765.342	-81.245
CP) Capitali Permanenti	1.000.241	1.202.281	-202.040
Debiti Finanziari verso Banche entro l'esercizio	469.193	149.828	319.365
Debiti Finanziari entro l'esercizio	469.193	149.828	319.365
Debiti Commerciali entro l'esercizio	1.801.538	2.100.039	-298.501
Debiti Tributari e Fondo Imposte entro l'esercizio	168.997	84.767	84.230
Debiti Diversi entro l'esercizio	378.497	380.663	-2.166
Altre Passività	65.839	60.526	5.313
PC) Passivo Corrente	2.884.064	2.775.823	108.241
NP) Totale Netto e Passivo	3.884.305	3.978.104	-93.799

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 nelle seguenti tabelle alcuni indici e margini attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con l'esercizio precedente.

### Indici di Struttura Finanziaria

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervallo di positività
Grado di capitalizzazione (%)	67,38	291,63	-224,25	> 100%
Tasso di intensità dell'indebitamento finanziario (%)	6,54	2,02	4,52	< 100%
Tasso di incidenza dei debiti finanziari a breve termine (%)	100,00	100,00	0,00	> 0, < 50%
Tasso di copertura degli oneri finanziari (%)	4,31	4,24	0,07	
Tasso di copertura delle immobilizzazioni tecniche (%)	47,44	48,10	-0,66	> 100%
Tasso di copertura delle attività immobilizzate (%)	108,59	104,90	3,69	> 100%

### Margini patrimoniali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervallo di positività
Capitale circolante netto finanziario (CCNf)	79.095,00	56.196,00	22.899,00	> 0
Capitale circolante netto commerciale (CCNc)	662.938,00	-2.592.029,00	3.254.967,00	> 0
Saldo di liquidità	2.115.110,00	2.270.156,00	-155.046,00	> 0
Margine di tesoreria (MT)	-299.761,00	-355.839,00	56.078,00	> 0
Margine di struttura (MS)	-605.002,00	-709.146,00	104.144,00	
Patrimonio netto tangibile	280.688,00	390.982,00	-110.294,00	

### Principali dati finanziari

Al fine di ampliare l'analisi sulla situazione finanziaria della società si riportano nella tabella sottostante i principali indici finanziari e di liquidità, confrontati con l'esercizio precedente.

### Posizione finanziaria netta di medio e lungo periodo (di secondo livello)

La posizione finanziaria netta (PFN) al 31/12/2017, calcolata secondo i suggerimenti del documento del 15/09/2015 della Fondazione Nazionale dei Commercialisti e del Principio Contabile OIC 6 revisionato nel luglio 2011, è rappresentata nella seguente tabella:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
<b>Disponibilità liquide</b>	90.300	69.790	20.510
<b>Debiti bancari correnti</b>	469.193	149.828	319.365
<b>Indebitamento finanziario corrente netto (a)</b>	-378.893	-80.038	-298.855
<b>Indebitamento finanziario netto o Posizione finanziaria netta (c=a-b)</b>	-378.893	-80.038	-298.855

La PFN offre un valore conoscitivo ancora più elevato dell'attività aziendale se utilizzata per il calcolo di alcuni indicatori:

### Indici sulla posizione finanziaria netta

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervallo di positività
<b>Indice di indebitamento netto</b>	-1,20	-0,18	-1,02	Variazione negativa
<b>Indice di copertura finanziaria degli investimenti</b>	-0,14	-0,03	-0,11	
<b>Indice di ritorno delle vendite</b>	-0,05	-0,01	-0,04	Variazione negativa
<b>PFN/EBITDA</b>	-1,54	-0,20	-1,34	

Per completare l'analisi finanziaria si espongono, infine, alcuni indici di bilancio relativi alla solvibilità aziendale, confrontati con l'esercizio precedente.

### Indici di Liquidità

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervallo di positività
<b>Quoziente di liquidità corrente - Current ratio (%)</b>	0,00	102,02	-102,02	> 2
<b>Quoziente di tesoreria - Acid test ratio (%)</b>	89,61	87,18	2,43	> 1
<b>Capitale circolante commerciale (CCC)</b>	2.034.706,00	2.215.985,00	-181.279,00	
<b>Capitale investito netto (CIN)</b>	2.736.627,00	3.170.360,00	-433.733,00	
<b>Grado di copertura del capitale circolante commerciale attraverso il finanziamento bancario (%)</b>	23,06	6,76	16,30	
<b>Giorni di scorta media</b>	19,26	20,26	-1,00	
<b>Indice di durata dei crediti commerciali</b>	108,04	96,09	11,95	
<b>Indice di durata dei debiti commerciali</b>	203,37	231,56	-28,19	
<b>Tasso di intensità dell'attivo corrente</b>	0,41	0,38	0,03	< 1

### Informazioni attinenti all'ambiente

Tenuto conto del ruolo sociale che la società possiede, 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, così come richiesto dal comma 2 dell'art. 2428 del Codice civile.

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

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate emissioni di gas ad effetto serra in base al disposto della Legge n. 316 del 30/12/2004.

Nel corso dell'esercizio la nostra società non ha effettuato significativi investimenti in materia ambientale.

Nonostante l'impegno profuso dalla società a difesa dell'ambiente non sono state rilasciate certificazioni ambientali da parte delle autorità competenti.

## Informazioni attinenti al personale

Le informazioni riguardanti il personale sono finalizzate a consentire una migliore comprensione delle modalità con cui si esplica il rapporto tra la società e le persone con cui collabora (come ad esempio, il grado di "turnover" del personale, età media, istruzione dei dipendenti, ore di formazione), per cui nella Relazione sulla gestione è possibile valutare la sostenibilità sociale delle aziende del Gruppo e la loro capacità di realizzare valori intangibili che permangono in modo durevole in azienda. A questo scopo, l'impegno si traduce in prevenzione, tecnologia, formazione e monitoraggio quotidiano, attraverso attività di valutazione dei rischi potenziali nell'ambiente di lavoro ed attivazione di misure di prevenzione e protezione più idonee, quali ad esempio l'acquisto di dispositivi di protezione necessari alla minimizzazione dei rischi. Per garantire l'efficacia di queste attività, all'interno della società vengono monitorate le tipologie di infortuni occorsi e le azioni di mitigazione intraprese.

Con riferimento ai soggetti che in varie forme prestano la propria opera presso le società del Gruppo, di seguito si riportano le seguenti informazioni, così come richiesto dal comma 1-bis dell'art. 40 D.Lgs. 127/91.

Nel corso dell'esercizio non ci sono state 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 (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:

- Certificazione secondo la norma OHSAS 18001:2007
- Formazione generale, specifica, antincendio, primo soccorso a tutti i dipendenti

## Investimenti

Non sono presenti a bilancio investimenti significativi in immobilizzazioni tecniche.

## Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti

La società non possiede, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie e/o azioni o quote di società controllanti.

## Evoluzione prevedibile della gestione

In base al disposto dell' art. 2428, comma 3, n. 6, del Codice civile, si riporta di seguito una descrizione dell'evoluzione prevedibile della gestione.

La prevedibile evoluzione della gestione nel 2018 è basata sostanzialmente sul concetto di continuità operativa delle attività aziendali.

In particolare di rilievo è l'attesa messa in esercizio del nuovo grafo di rete, del conseguente programma di esercizio, del nuovo piano tariffario con previsione di incremento di utenza e di ricavi.

Nel corso del 2018 è stato formalizzato il contratto quinquennale per la gestione del servizio scuolabus del Comune di Viterbo e per tale servizio si prevede il mantenimento dei livelli di servizio ed occupazionali 2017.

Sempre nel corso del 2018 dovrebbe essere sottoscritta la scrittura modificativa del contratto di servizio TPL tra Francigena s.r.l. e Comune di Viterbo con la definizione della durata contrattuale fino al 31 Dicembre 2027 e una

migliore liquidazione dei corrispettivi mensili che potranno permettere a Francigena s.r.l. di pagare al Comune di Viterbo, tramite piano di rientro, i canoni pregressi e dovuti per la gestione delle farmacie comunali.

Per quanto riguarda le farmacie comunali saranno studiate operazioni di contenimento dei costi per assicurare uno stabile equilibrio di bilancio nel prossimo esercizio ed operazioni di marketing per aumentare le vendite.

Intenzione di Francigena s.r.l. è procedere ad un'informatizzazione del servizio di trasporto pubblico locale e scolastico per migliorare il livello di servizio Vs l'utenza e la gestione economico-finanziaria dei settori mediante i seguenti investimenti:

- 1) Sistema di bordo AVM (Hardware);
- 2) Software di gestione centralizzata dei dati AVM On Board Unit (OBU) per geolocalizzazione e acquisizione dati sui mezzi adibiti al trasporto pubblico locale e scolastico finalizzato a:
  - a) gestione e controllo delle attività delle proprie flotte di veicoli sul territorio;
  - b) gestione della pianificazione della manutenzione;
  - c) ottimizzazione dei servizi grazie alla funzionalità di "Certificazione del Servizio", intesa come verifica delle rotte con relativa analisi consuntiva delle informazioni associate al servizio svolto rispetto al pianificato (reports e statistiche);
  - d) incremento della velocità commerciale e puntualità degli autobus.
- 3) Sistema di bigliettazione elettronica e contapasseggeri su ogni singolo autobus che prevede la sostituzione di tutte le macchinette obliteratrici, l'installazione di sistemi di contapasseggeri su ogni mezzo ed un software in grado di poter gestire le informazioni provenienti da ogni singolo autobus al fine di migliorare le attività di verifica titoli viaggio a bordo dei mezzi.

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

Non sono presenti a bilancio rivalutazioni sui beni dell'impresa, effettuate ai sensi di legge.

## Conclusioni

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

L'Amministratore unico  
(Ing. Cesare Curcio)

Il sottoscritto Cesare Curcio, in qualità di amministratore unico, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di false dichiarazioni, attesta, ai sensi dell'art. 46 e 47 DPR n. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.



FRANCIGENA SRL

SEDE LEGALE VIA SAN BIELE N. 22 VITERBO

C.F. P. IVA, N. ISCRIZIONE AL REGISTRO IMPRESE DI 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 UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEL SOCIO

DEL SOCIO

### Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

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

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

### Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

#### Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società FRANCIGENA SRL., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2017, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### *Elementi alla base del giudizio*

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

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

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

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

L'Amministratore è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'Amministratore utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

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

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

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

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

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

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

L'Amministratore della FRANCIGENA SRL è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della FRANCIGENA SRL. al 31/12/2017, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della FRANCIGENA SRL. al 31/12/2017 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della FRANCIGENA SRL al 31/12/2017 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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

**B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

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

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

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

Abbiamo acquisito dal l'Amministratore Unico, dal Direttore Amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

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

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

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

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

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

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

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dagli amministratori.

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

*Viterbo, 05/06/2018*

Il collegio sindacale

Firme

*Marco Santoni* (Presidente) \_\_\_\_\_

*Paola Parroni* (Sindaco effettivo) \_\_\_\_\_

*Marco Torotolini* (Sindaco effettivo) \_\_\_\_\_