

# Bilancio d'esercizio 2018

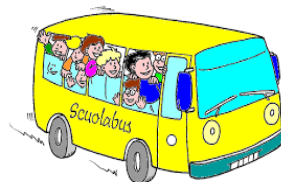
Trasporto  
Pubblico



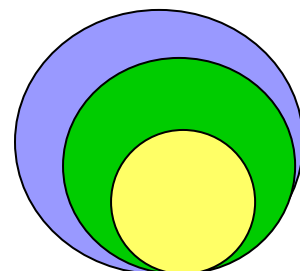
Farmacie



Parcheggi



Scuolabus



**AMMINISTRATORE UNICO**

*Ing. Cesare Curcio*

Nominato con Assemblea del 30 Luglio 2018

*Scadenza: approvazione bilancio 2018*

**COLLEGIO SINDACALE**

*Dott. Marco Santoni – Presidente*

*Dott. Marco Tortolini - Sindaco effettivo*

*Dott. Roberto Migliorati - 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 2018

giorno 28 Giugno 2018 - ore 12:00

Sede Legale Socio Unico - via Ascenzi n. 1 – 01100 Viterbo

## INDICE

STATO PATRIMONIALE .....	4
CONTO ECONOMICO .....	7
NOTA INTEGRATIVA .....	10
RENDICONTO FINANZIARIO .....	29
RELAZIONE SULLA GESTIONE .....	31
RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE .....	40

## STATO PATRIMONIALE ATTIVO

31/12/2018

31/12/2017

**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Parte da richiamare	600.000	0
SOCIO C/SOTTOSCRIZIONE	600.000	0
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>600.000</b>	<b>0</b>

**B) Immobilizzazioni**

<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.734	6.026
MARCHI	1.984	2.176
SOFTWARE	2.750	3.850
7) altre	27.354	29.430
LAVORI SU BENI DI TERZI	0	2.076
LAVORI STRAORDINARI SERBATOI	244	244
NUOVO GRAFO DI RETE TPL COMUNE VT	27.110	27.110
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>32.088</b>	<b>35.456</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	180.872	185.447
IMPIANTI	722.648	682.768
MACCHINARI	5.869	5.869
FONDO AMM.TO IMPIANTI	-543.264	-498.809
FONDO AMM.TO MACCHINARI	-4.381	-4.381
3) attrezzature industriali e commerciali	12.208	6.227
ATTREZZATURE	255.679	258.637
FONDO AMM.TO ATTREZZATURE	-243.471	-252.410
4) altri beni	383.889	474.791
MOBILI ED ARREDI	278.446	270.534
MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO	131.473	124.122
AUTOMEZZI	3.329.593	3.473.062
AUTOVETTURE	14.167	14.167
FONDO AMM.TO MOBILI ED ARREDI	-228.638	-213.952
FONDO AMM.TO MACCHINE ELETTR. D'UFF.	-126.502	-123.436
FONDO AMM.TO AUTOMEZZI	-3.000.483	-3.058.038
FONDO AMM.TO AUTOVETTURE	-14.167	-11.667
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>576.969</b>	<b>666.465</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
3) altri titoli	0	53.258
TITOLI BTP	0	53.258
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>53.258</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>609.057</b>	<b>755.179</b>

**C) Attivo circolante**

<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	76.229	51.582
MAGAZZINO MATERIE DI CONSUMO TPL	35.964	37.605
RIMANENZE MAT. CONSUMO AMMINISTR.	7.133	7.264
RIMANENZE MERCI TECNOLOGICO	25.487	0
RIMANENZE MAT.CONSUMO TECNOLOGICO	2.465	2.360
RIMANENZE MAT. CONSUMO PARCHEGGI	5.180	4.353
4) prodotti finiti e merci	310.038	327.274
RIMANENZE TITOLI DI SOSTA	4.195	6.094
RIMANENZE TITOLI DI VIAGGIO	6.403	3.801
MAGAZZINO MERCI, FARMACI E PARAF.	299.440	317.378
<b>Totale rimanenze</b>	<b>386.267</b>	<b>378.856</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.881.643	2.125.043
CLIENTI C/FATTURE DA EMETTERE	833.008	1.187.244
CREDITI COMMERCIALI DIVERSI	5.569	5.569
CLIENTI SALDO DARE	1.043.066	932.230
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.881.643</b>	<b>2.125.043</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.614	17.161
RIMBORSO IRES DL. 201/2011	14.978	14.978
CREDITO DL 66/14 EROGATO	1.636	2.183

esigibili oltre l'esercizio successivo	91.863	91.863
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	91.863	91.863
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>108.477</b>	<b>109.024</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	275.701	325.383
DEPOSITO CAUZIONALE	11.135	4.000
CREDITI VERSO IL PERSONALE	29.296	27.496
INAIL C/RIMBORSI DA INCASSARE	1.892	4.618
PARTITE SALARIALI DIPEND.DA RECUPER	21.390	24.290
CR.CTR.AZ.TRAT.MAL.L.P.TRAS.14666/07 - GAZ 32/106 - ART.3 D.I.	123.299	134.437
COMUNE CREDITI INDEBITO VERSAMENTO	153	153
REG.LAZIO C/CONTRIB. 95% ACQ.AUTOBUS	0	43.700
CREDITI VS ASSICURAZIONI	6.123	12.544
ERARIO C/RITENUTE SUBITE	2	5
FDO SVALUTAZIONE CREDITI	-19.056	-19.056
FORNITORI SALDO DARE	46.584	52.615
COMUNE VT C/CRED.CUST.VEICOLI RIMOS.	28.445	28.445
CREDITI V/INPS	25.639	966
ERARIO C/CREDITO D'IMPOSTA	0	10.372
CREDITORI PIGNORANTI C/CREDITI	800	800
esigibili oltre l'esercizio successivo	74.104	74.104
CRED.REGIONE LAZIO X INTERESSI	39.075	39.075
CREDITI VS AGENZIA DELLE ENTRATE	40.564	40.564
FDO SVALUTAZIONE CREDITI VS REGIONE	-5.536	-5.536
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>349.805</b>	<b>399.487</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.339.925</b>	<b>2.633.554</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	51.311	47.975
BANCO POSTA C/C	9.843	14.865
BANCA DI VITERBO C/C - BANCA DI VITERBO C/C	40.150	31.620
BANCA INTESA C/C DEDICATO - C/CDEDICATO ACQUISTO BUS	1.318	1.490
3) danaro e valori in cassa	40.800	42.325
CASSA PARCHEGGI	1.815	1.565
CASSA FARMACIA 1	4.502	9.380
CASSA ECONOMATO	197	91
CASSA FARMACIA LA QUERCIA	5.650	7.900
CASSA TPL/ESTERNI	500	1.070
Cassa Parcometri	13.563	10.446
Cassa P.zza M.Ungheria	12.800	8.103
CARTA CRED. E POS	1.773	3.770
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>92.111</b>	<b>90.300</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.818.303</b>	<b>3.102.710</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>77.818</b>	<b>26.416</b>
RATEI ATTIVI	11.374	9.914
RISCONT ATTIVI	66.443	16.502
<b>Totale attivo</b>	<b>4.105.178</b>	<b>3.884.305</b>

**STATO PATRIMONIALE PASSIVO****31/12/2018****31/12/2017****A) Patrimonio netto**

<b>I - Capitale</b>	<b>894.222</b>	<b>294.222</b>
CAPITALE SOCIALE	894.222	294.222
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>20.716</b>	<b>20.716</b>
RISERVA LEGALE	20.716	20.716
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Varie altre riserve	459	459
RISERVA DA SCISSIONE	459	459
<b>Totale altre riserve</b>	<b>459</b>	<b>459</b>
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>746</b>	<b>121.546</b>
UTILE PORTATO A NUOVO	746	121.546
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-105.645</b>	<b>-120.799</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>810.498</b>	<b>316.144</b>

**B) Fondi per rischi ed oneri**

2) per imposte, anche differite	48.046	48.046
FONDO IMPOSTE	48.046	48.046
4) altri	131.986	71.149
FONDO RISCHI CONTENZIOSI LEGALI	111.986	40.000
FONDO RISCHI INTERESSI	20.000	20.000
FDO PER PREPENSIONAMENTI	0	11.149
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>180.032</b>	<b>119.195</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>393.159</b>	<b>564.902</b>
FONDO T.F.R. IMPIEGATI	393.159	564.902
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	362.496	469.193
BANCHE C/ANTICIPI SU FATTURE	18.369	252.688
BANCHE C/FINANZIAMENTI	148.950	175.156
CASSA DI RISPARMIO VITERBO	195.177	41.349
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>362.496</b>	<b>469.193</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.827.355	1.801.538
FORNITORI C/FATTURE DA RICEVERE	260.015	353.223
FORNITORI SALDO AVERE	1.567.340	1.448.315
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>1.827.355</b>	<b>1.801.538</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.179	168.997
ACCONTO IRAP	-56.125	-12.155
ACCONTO IRES	-1.701	-10.209
ERARIO C/IMPOSTA IRES	0	1.706
ERARIO C/IMPOSTA IRAP	51.043	56.125
ERARIO C/RIT. REDD.LAVORO DIPENDENTE	84.291	81.200
ERARIO C/RIT. REDD LAVORO AUTONOMO	3.484	3.653
IRPEF C/TRATTENUTE CO.CO.CO.	1.010	1.010
IMPOSTA SOSTITUTIVA SU T.F.R.	1.358	1.729
ERARIO C/IVA	4.818	45.938
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>88.179</b>	<b>168.997</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.239	139.081
INPS C/CONTRIBUTI	115.592	114.138
INPS GEST.NE SEPARATA (CO.CO.CO.)	757	757
TRATT. CONTRIB.PREV. COMPLEMENTARE	1.678	1.805
INAIL C/COMPETENZE	-6.779	840
FONDO PRIAMO C/QUOTA TFR DIPENDENTI	3.806	3.550
ALTRI FONDI PENSIONE C/QUOTA TFR DIP	2.154	2.252
TFR MESE C/TESORERIA	17.030	15.738
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>134.239</b>	<b>139.081</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	261.219	239.416
CONDOMINIO S.BARBARA C/RATE	210	298
DEBITI COMMERCIALI DIVERSI	924	0
COMUNE C/DEBITI FDO FARMACIE	516	516
DEBITI PER FERIE/PERMESSI NON GODUTI	120.687	105.686
COMUNE DI VITERBO C/UTILI	118.100	118.100
DEBITI VS ASSICURAZIONI	9.486	1.287
TRATTENUTE SINDACALI	1.708	1.926
TRATTENUTE VARIE SU RETRIB.	7.050	6.121
TRATTENUTE C/RATA PRESTITI	0	2.943
CLIENTI SALDO AVERE	2.538	2.538
<b>Totale altri debiti</b>	<b>261.219</b>	<b>239.416</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>2.673.488</b>	<b>2.818.225</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>48.001</b>	<b>65.839</b>
RATEI PASSIVI	48.001	65.839
<b>Totale passivo</b>	<b>4.105.178</b>	<b>3.884.305</b>

## CONTO ECONOMICO

31/12/2018

31/12/2017

**A) Valore della produzione**

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.891.162	7.179.438
ABBUONI PASSIVI	-65	-52
SCADUTI C/RIMBORSI	4.103	4.836
PROD.FARMACEUTICI C/VENDITE	64.529	77.308
VENDITE ASL	580.442	712.197
PRESTAZIONI DI SERVIZI	4.137.356	4.145.684
CORRISPETTIVI NETTI	2.103.698	2.238.168
SANZIONI ATTIVE TPL	1.098	1.298
5) altri ricavi e proventi		
altri	166.840	307.534
CONTRIBUTI ACCISA GASOLIO	42.617	41.340
RISARCIMENTO DANNI SINISTRI	3.435	15.349
RICAVI X PUBBLICITA'	27.656	28.812
CTR.AZ.TRAT.MAL.L.PUB.TRAS.14666/07 - GAZ 32/106	8.403	24.396
PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI	38	2
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	84.692	197.636
Totale altri ricavi e proventi	166.840	307.534
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>7.058.002</b>	<b>7.486.972</b>

**B) Costi della produzione**

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.015.661	2.179.922
MERCI C/ACQUISTI	334.501	319.234
PRODOTTI C/ACQUISTI	1.097.081	1.272.453
MATERIALI DI CONSUMO C/ACQUISTI	88.925	127.638
COSTO STAMPA BIGLIETTI/SCHUDE	11.604	8.523
CARBURANTI	474.594	443.981
LUBRIFICANTI	4.657	3.543
CANCELLERIA	4.726	5.220
DIVISE FARMACISTI	246	152
DIVISE DIPENDENTI ALTRI SETTORI	3.193	2.516
VALORI BOLLATI	363	456
ABBUONI ATTIVI	-4.229	-832
SCONTI ATTIVI	0	-2.961
7) per servizi	958.895	939.416
SPESE DI TRASPORTO	619	1.881
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	396.768	313.265
SERVIZI TURISMO EFFETTUATI DA TERZI	10.991	6.845
LAVORI SEGNALETICA A TERZI	3.826	6.783
INSTAL. IMPIANTI SVOLTA DA TERZI	0	200
SPESE DI PUBBLICITA'	10.080	0
SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.620	4.493
SPESE DI PUBBLICIZZAZIONE BANDI	7.042	0
SPESE DI ALLOGGIO	159	0
SPESE DI RISTORAZIONE	2.217	0
AGGI A RIVENDITORI	22.287	26.084
COMPENSI AMMINISTRATORI	37.873	52.822
COMPENSI AI SINDACI	23.301	23.483
ONORARI PROFESSIONALI	28.587	38.634
CONSULENZE PAGA PERSONALE	18.056	18.846
CONSULENZA CONTABILE FISCALE	8.918	10.632
CONSULENZA STUDI LEGALI	16.444	9.846
SPESE ELABORAZIONE DATI	3.119	656
CONSULENZA RESP. ESTERNO 81/2008	4.000	4.000
CONSULENZA QUALITA' AZIENDALE	10.860	0
CONTR. PREV. AMMINISTRATORE UNICO	6.060	8.460
COMPENSI COMMISSIONE DI GARA	658	0
ASSICURAZIONI	121.310	155.558
FIDEIUSSIONI BANCARIE/ASSICURATIVE	2.263	4.635
SPESE AMMINISTRATIVE DIVERSE	3.336	0
CONTRIBUTI ANAC PER GARE	2.775	0
SPESE ENERGIA ELETTRICA	26.340	26.855
MANUTENZIONI ORDINARIE	20.252	26.946
RIMBORSO DANNI SINISTRO	0	10.714
COSTI PER FORMAZIONE	7.780	9.100
SPESE ACQUA	4.547	16.502
ASSISTENZA SOFTWARE	11.368	13.402
SPESE RISCALDAMENTO	2.765	4.141

DEPURAZIONE ACQUE GRASSE	4.800	4.800
SMALTIMENTO RIFIUTI INQUINANTI	1.909	3.864
SPESE POSTALI	948	51
SPESE TELEFONICHE	9.760	10.057
SPESE TELEFONICHE CELLULARI	19.068	16.366
SPESE PULIZIA LOCALI	29.999	31.800
SPESE PULIZIA VEICOLI	3.836	3.775
SPESE VIGILANZA	38.670	35.976
ALTRI COSTI PER SERVIZI	2.991	4.358
PEDAGGI AUTOSTRADALI	75	0
TARIFFAZIONE RICETTE	4.969	5.576
COSTI X TRASFERTE DIP.	282	86
SPESE DI SPEDIZIONE	323	291
Canone RAI	407	392
ONERI BANCARI	13.525	13.947
COMMISSIONI BANCARIE	4.061	7.491
SPESE D'INCASSO	304	402
COMMISSIONI CARTE/POS (SETEFI)	6.651	5.277
COMMISSIONI BANCO POSTA	99	126
<b>8) per godimento di beni di terzi</b>	<b>113.413</b>	<b>113.934</b>
SPESE CONDOMINIALI	134	132
FITTI PASSIVI	44.020	50.112
CANONE CONCES. FARMACIE	59.712	59.297
CANONI NOLEGGIO MACCH.ELETR.UFFICIO	2.839	2.058
LICENZE SOFTWARE	6.707	2.335
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	2.530.625	2.599.250
SALARI	2.530.625	2.599.250
b) oneri sociali	778.229	838.059
CONTRIBUTI PREV./ASS. A CARICO DITTA	715.584	747.296
CONTRIBUTI ASSICURATIVI DIPENDENTI	45.435	71.042
COSTI x FONDO SOLID. Cod. M900	2.185	2.212
QUOTA AZIENDA CONTR. FONDO PRIAMO	13.495	15.978
QUOTA AZIENDA CONTRIBUTI FDO FON.TE	1.530	1.531
c) trattamento di fine rapporto	138.829	142.834
ACCANTONAMENTO QUOTA TFR	10.079	11.466
QUOTA TFR - TESORERIA	118.299	109.837
QUOTA TFR - Qu.I.R.	10.451	21.531
d) trattamento di quiescenza e simili	53.075	58.952
QUOTA TFR - FDO PREV. COMPLEMENTARE	47.938	53.570
FDO PRIAMO CONTRIBUZIONE ART.38 CCNL	5.137	5.382
e) altri costi	32.063	28.611
FDO PRIAMO QUOTA ISCRIZIONE AZIENDA	1.176	0
COSTI DIVERSI DEL PERSONALE	25.386	23.509
VISITE MEDICHE DI CONTROLLO INPS	105	314
VISITE MEDICHE ANNUALI D.Lgs 81/2008	5.396	4.788
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>3.532.821</b>	<b>3.667.706</b>
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.368	10.501
AMMORTAMENTO MARCHI	192	192
AMMORTAMENTO SOFTWARE	1.100	1.100
AMMORTAMENTI IMMATERIALI	2.076	9.209
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	290.878	392.833
AMMORTAMENTO IMPIANTI	44.185	62.210
AMMORTAMENTO MACCHINARI	271	271
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	8.644	10.710
AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI	14.685	13.498
AMM.TO MACCHINE ELETTRONICHE D'UFF.	3.847	2.622
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	216.747	301.022
AMMORTAMENTO AUTOVETTURE	2.500	2.500
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>294.246</b>	<b>403.334</b>
<b>11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>-7.412</b>	<b>33.180</b>
MATERIE DI CONSUMO C/RIMANENZE INIZ.	24.120	28.721
Ricambistica c/Rimanenze Iniziali	27.462	34.042
MERCI C/RIMANENZE INIZIALI	317.378	337.926
TIT.SOSTA C/RIMANENZE INIZIALI	6.094	5.308
TIT. DI VIAGGIO C/RIMANENZE INIZIALI	3.801	6.039
MATERIE DI CONSUMO C/RIMANENZE FIN.	-23.280	-24.120
RICAMBISTICA IN MAGAZZINO	-27.462	-27.462



MERCI C/RIMANENZE FINALI	-324.928	-317.378
TITOLI SOSTA C/RIMANENZE FINALI	-4.195	-6.094
TITOLI DI VIAGGIO C/RIMANENZE FINALI	-6.403	-3.801
<b>12) accantonamenti per rischi</b>	<b>71.986</b>	<b>40.000</b>
ACCANTONAMENTO PER CONTENZIOSI	71.986	40.000
<b>13) altri accantonamenti</b>	<b>0</b>	<b>48.046</b>
ACCANTONAMENTO PER IMPOSTE	0	48.046
<b>14) oneri diversi di gestione</b>	<b>116.322</b>	<b>106.318</b>
SOCCOMBENZE LEGALI	9.100	0
QUOTE ASSOCIATIVE	20.157	15.665
SANZIONI PECUNIARIE	56	284
IMPOSTE INDEDUCIBILI	7.416	367
IMPOSTA DI REGISTRO	5.844	6.052
PENALITA' E SANZIONI	684	3.413
QUOTA ANNUALE CCIAA	854	875
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNATIVA	1.159	3.237
BOLLI AUTOMEZZI	16.111	16.754
TASSA RIFIUTI TA.RI. - TA.RI.	15.845	13.758
ALTRE IMPOSTE DEDUCIBILI	0	2
CONTRIBUTO UNIFICATO	65	0
MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI	5.870	0
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE	33.163	45.910
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>7.095.932</b>	<b>7.531.856</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>-37.930</b>	<b>-44.884</b>

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

<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	554	303
INTERESSI ATTIVI SU TITOLI DI STATO	546	273
INTERESSI ATTIVI SUC/C BANCARI	8	19
INTERESSI ATTIVI DIVERSI	0	10
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>554</b>	<b>303</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>554</b>	<b>303</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	17.226	10.566
INTERESSI PASSIVI SU C/C	4.967	1.270
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	2.696	2.567
INTERESSI PASSIVI DILATORI	1.455	427
INTERESSI PASSIVI MORATORI	3.165	3.095
INTERESSI PASSIVI C/ANTICIPO FATTURE	4.571	2.936
INTERESSI DILAZIONE INAIL	133	150
INTERESSI RATE TASSE	238	121
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>17.226</b>	<b>10.566</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +/- 17-bis)</b>	<b>-16.672</b>	<b>-10.263</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D)</b>	<b>-54.602</b>	<b>-55.147</b>

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

imposte correnti	51.043	65.652
IRES	0	9.527
IRAP	51.043	56.125
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>51.043</b>	<b>65.652</b>

**21) Utile (perdita) dell'esercizio** **-105.645** **-120.799**

## Nota Integrativa al Bilancio al 31/12/2018

### Parte iniziale

#### Premessa

Egregio Socio,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2018 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale, di Conto Economico e di Rendiconto Finanziario, 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 18/08/2015 n. 139 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, 2425-ter, 2427, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. .

#### Settore attività

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) Aumento a pagamento e senza sovrapprezzo del capitale sociale di Francigena s.r.l. da euro 294.222,00 ad euro 894.222,00, da riservare al Socio Unico Comune di Viterbo e da destinare al rinnovo parco veicolare. L'aumento dovrà essere interamente sottoscritto entro il termine del 30 Giugno 2019.
- 2) Aggiudicazione gara per acquisto n. 4 autobus nuovi di fabbrica finanziati con aumento di capitale sociale;
- 3) Firma contratto quinquennale gestione servizio trasporto scolastico nel Comune di Viterbo fino all'AS 2020/2021;
- 4) Con altri ricorsi ex art. 414 c.p.c., depositati nel 2018 trentasette dipendenti (ed ex 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 art. 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.

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 non fare menzione in Nota Integrativa dei criteri utilizzati nel valutare eventuali poste di bilancio quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti.

### **Continuità aziendale**

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. .

### **Elementi eterogenei**

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

### **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice civile**

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. .

### **Cambiamenti di principi contabili**

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.

### **Correzione di errori non rilevanti**

La società non ha né rilevato né contabilizzato, nell'esercizio, errori commessi in esercizi precedenti e considerati rilevanti; per errori rilevanti si intendono errori tali da influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio.

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

Non si segnalano problematiche di comparabilità ed adattamento nel bilancio chiuso al 31/12/2018.

### **Criteri di valutazione applicati**

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste dell'Attivo, del Passivo di Stato Patrimoniale e del Conto Economico 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 2018.

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

### **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.

### **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.

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, imputati a bilancio a partire dal 01/01/2016, sono valutati al criterio del costo ammortizzato e attualizzati. La Società ha infatti applicato l'articolo 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015 che prevede che le modificazioni previste all'articolo 2425, comma 1, numero 8, codice civile (criterio del costo ammortizzato) "possono non essere applicate alle componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio".

### **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.

### **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 poichè 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.

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo, imputati a bilancio a partire dal 1 Gennaio 2016, sono valutati al criterio del costo ammortizzato e attualizzati. La Società ha infatti applicato l'articolo 12 comma 2 del D.lgs. 139/2015 che prevede che le modificazioni previste all'articolo 2425, comma 1, numero 8, codice civile (criterio del costo ammortizzato) "possono non essere applicate alle componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio".

### **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.

## 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.

## Altre informazioni

### Poste in valuta

Non sono presenti poste in valuta.

## Stato Patrimoniale Attivo

Di seguito i dettagli delle voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

## Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Si illustra di seguito la composizione dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	600.000	600.000
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>600.000</b>	<b>600.000</b>

## Immobilizzazioni

Si illustrano di seguito le informazioni inerenti alle attività immobilizzate della società.

## Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2018 sono pari a € 32.088.

## 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>Costo</b>	<b>6.026</b>	<b>29.430</b>	35.456
<b>Valore di bilancio</b>	6.026	29.430	35.456

<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	0	3.368
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	<b>4.734</b>	<b>27.354</b>	32.088
<b>Valore di bilancio</b>	4.734	27.354	32.088

### 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:

	<b>Aliquote applicate (%)</b>
<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 31/12/2018 sono pari a € 576.969.

### 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.

	<b>Impianti e macchinari</b>	<b>Attrezzature industriali e macchinari</b>	<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	<b>688.637</b>	<b>258.637</b>	<b>3.881.884</b>	4.829.158
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	<b>503.190</b>	<b>252.410</b>	<b>3.407.093</b>	4.162.693
<b>Valore di bilancio</b>	185.447	6.227	474.791	666.465
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	39.880	0	16.828	56.708
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	44.456	8.644	237.779	290.878
<b>Altre variazioni</b>	0	14.625	130.049	144.674
<b>Totale variazioni</b>	<b>-4.576</b>	<b>5.981</b>	<b>-90.902</b>	-89.497
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	<b>728.517</b>	<b>255.679</b>	<b>3.753.678</b>	4.737.874
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	<b>547.645</b>	<b>243.471</b>	<b>3.369.789</b>	4.160.905
<b>Valore di bilancio</b>	180.872	12.208	383.889	576.969

### 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	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 31/12/2018 sono pari a € 0.

## 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
Valore di inizio esercizio	
Valore di bilancio	53.258
Variazioni nell'esercizio	
Valore di fine esercizio	

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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.

## 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 31/12/2018 sono pari a € 386.267.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	51.582	24.647	76.229
Prodotti finiti e merci	327.274	-17.236	310.038
<b>Totale rimanenze</b>	378.856	7.411	386.267

## 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 31/12/2018 sono pari a € 2.339.925.

## 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	2.125.043	-243.400	1.881.643	1.881.643	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	109.024	-547	108.477	16.614	91.863
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	399.487	-49.682	349.805	275.701	74.104
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.633.554</b>	<b>-293.629</b>	<b>2.339.925</b>	<b>2.173.958</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>1.881.643</b>	<b>108.477</b>	<b>349.805</b>	<b>2.339.925</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.

## 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 31/12/2018 sono pari a € 92.111.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	47.975	3.336	51.311
Danaro e altri valori di cassa	42.325	-1.525	40.800
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>90.300</b>	<b>1.811</b>	<b>92.111</b>

## 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 31/12/2018

sono pari a € 77.818.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	9.914	<b>1.460</b>	11.374
<b>Risconti attivi</b>	<b>16.502</b>	<b>49.942</b>	<b>66.444</b>
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	26.416	51.402	77.818

## 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 l'informativa relativa alle poste del Passivo dello Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

### 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
<b>Capitale</b>	294.222		894.222
<b>Riserva legale</b>	20.716		20.716
<b>Altre riserve</b>			
<b>Varie altre riserve</b>	459		459
<b>Totale altre riserve</b>	<b>459</b>		<b>459</b>
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	121.546		746
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	-120.799	-105.645	-105.645
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>316.144</b>	<b>-105.645</b>	<b>810.498</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.

	<b>Importo</b>
<b>Capitale</b>	894.222
<b>Riserva legale</b>	20.716
<b>Altre riserve</b>	
<b>Varie altre riserve</b>	459
<b>Totale altre riserve</b>	<b>459</b>
<b>Utili portati a nuovo</b>	746
<b>Totale</b>	<b>916.143</b>
<b>Quota non distribuibile</b>	
<b>Residua quota distribuibile</b>	
<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

	<b>Importo</b>
<b>Totale</b>	<b>459</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 31/12/2018 sono pari a € 180.032.

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.

	<b>Fondo per imposte anche differite</b>	<b>Altri fondi</b>	<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	48.046	71.149	119.195
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	0	71.986	71.986
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	0	11.149	11.149
<b>Totale variazioni</b>	<b>0</b>	<b>60.837</b>	60.837
<b>Valore di fine esercizio</b>	48.046	131.986	180.032

## 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:

E' stato previsto un incremento del fondo rischi contenziosi legali di € 71.986 a seguito delle sentenze di condanna (giudizi R.G. n. 253/2018, 255/2018, 243/2018) del 9 Gennaio 2019 del dott. Ianigro su c.d. contributo aggiuntivo regionale. Francigena s.r.l. ha ricorso in appello entro i termini previsti.

## 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 31/12/2018 risulta pari a € 393.159.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	564.902
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	10.079
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	181.822
<b>Totale variazioni</b>	<b>-171.743</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	393.159

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	469.193	-106.697	362.496	362.496
Debiti verso fornitori	1.801.538	25.817	1.827.355	1.827.355
Debiti tributari	168.997	-80.818	88.179	88.179
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	139.081	-4.842	134.239	134.239
Altri debiti	239.416	21.803	261.219	261.219
<b>Totale debiti</b>	<b>2.818.225</b>	<b>-144.737</b>	<b>2.673.488</b>	<b>2.673.488</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
<b>Area geografica</b>	
Debiti verso banche	362.496
Debiti verso fornitori	1.827.355
Debiti tributari	88.179
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	134.239
Altri debiti	261.219
<b>Totale debiti</b>	<b>2.673.488</b>

## 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.

Si evidenzia che si è proceduto all'annullamento dei debiti con scadenza superiore a cinque anni verso fornitori che non hanno più rapporti commerciali con Francigena s.r.l. da almeno lo stesso periodo ovvero cessati nella loro ragione sociale. Le partite debitorie in questione non sono state mai richieste dai fornitori una volta terminati i rapporti commerciali. Di seguito il dettaglio dei debiti annullati:

- CHI FAR CHIMICO FARMACEUTICA: € 6,82
- ENI S.P.A: € 3.298,63
- ECO ENERGY EUROPA: € 1.760
- ULTRA ITALIA SRL: € 1.450,80
- SO.CO.GEF S.R.L.: € 56.104,27

## 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.

## Altri debiti

Di seguito viene dettagliata la composizione della voce Altri debiti.

- Debiti per ferie/permessi non goduti dal personale
- Utili vs Comune di Viterbo relativi all'anno 2012
- Debiti vs compagnie assicuratrici
- Debiti per trattenute su retribuzioni
- Debiti commerciali diversi

## 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 31/12/2018 sono pari a € 48.001.

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
<b>Ratei passivi</b>	65.839	<b>-17.838</b>	48.001
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	65.839	<b>-17.838</b>	48.001

## 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.

## 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	7.179.438	6.891.162	<b>-288.276</b>	<b>-4,02</b>
altri ricavi e proventi				
altri	307.534	166.840	<b>-140.694</b>	<b>-45,75</b>
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>307.534</b>	<b>166.840</b>	<b>-140.694</b>	<b>-45,75</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>7.486.972</b>	<b>7.058.002</b>	<b>-428.970</b>	<b>-5,73</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>6.891.162</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:

- Proventi derivanti da trasporto pubblico locale - contratto di servizio: € 3.095.906
- Proventi da traffico (TPL): € 268.835
- Proventi derivanti da trasporto scuolabus - contratto di servizio: € 459.699
- Proventi derivanti da trasporto scuolabus - versamenti da utenti: € 10.457
- Proventi derivanti dalla gestione servizi tecnologici - contratto di servizio: € 485.973
- Proventi derivanti dalla gestione farmacie comunali: € 1.613.215
- Proventi derivanti dalla gestione parcheggi a pagamento: € 897.101
- Proventi derivanti dalla gestione degli ascensori Valle Faul - contratto di servizio: € 49.180

## 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>	<b>6.891.162</b>

## 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	2.179.922	2.015.661	-164.261	-7,54
per servizi	939.416	958.895	19.479	2,07
per godimento di beni di terzi	113.934	113.413	-521	-0,46
per il personale	3.667.706	3.532.821	-134.885	-3,68
ammortamenti e svalutazioni	403.334	294.246	-109.088	-27,05
variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	33.180	-7.412	-40.592	-122,34
accantonamenti per rischi	40.000	71.986	31.986	79,96
altri accantonamenti	48.046	0	-48.046	-100,00
oneri diversi di gestione	106.318	116.322	10.004	9,41
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>7.531.856</b>	<b>7.095.932</b>	<b>-435.924</b>	<b>-5,79</b>

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari dell'esercizio sono pari a € -16.672

### 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

Di seguito, la composizione degli interessi ed altri oneri finanziari, di cui al numero 12, comma 1 dell'art. 2427 C.c. :

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	12.234
Altri	4.991
<b>Totale</b>	<b>17.225</b>

## 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. .

## 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	65.652	51.043	-14.609	-22,25
<b>Totale</b>	<b>65.652</b>	<b>51.043</b>	<b>-14.609</b>	<b>-22,25</b>

Al 31/12/2018 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
Risultato dell'esercizio prima delle imposte		-54.602
Aliquota IRES (%)	24,00	
Onere fiscale teorico		<b>-13.104</b>
Differenze in aumento che non si riverseranno negli esercizi successivi		86.485
Differenze in diminuzione che non si riverseranno negli esercizi successivi		91.069
Imponibile netto		-59.186

**Determinazione imponibile IRAP**

	Aliquota (%)	Importo
Differenza tra valore e costi della produzione ad esclusione delle voci di cui al numero 9), 10), lett. c) e d), 12) e 13) dell'art. 2425 c.c.		3.543.469
Costi non rilevanti ai fini IRAP (indeducibili)		61.282
<b>Totale</b>		<b>3.604.751</b>
Onere fiscale teorico	4,82	<b>173.749</b>
Valore della produzione lorda		3.604.751
Variazioni in diminuzione da cuneo fiscale		2.545.767
Valore della produzione al netto delle deduzioni		1.058.984
Base imponibile		<b>1.058.984</b>
Imposte correnti lorde		51.043
Imposte correnti nette		<b>51.043</b>
Onere fiscale effettivo %	<b>1,44</b>	

**Informativa sul regime della trasparenza fiscale**

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

**Altre informazioni sul Conto Economico****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	16
Operai	53
Altri dipendenti	6
<b>Totale dipendenti</b>	<b>79</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
<b>Compensi</b>	37.873	23.301

## 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 del Comune di Viterbo per € 77.350

Le garanzie ricevute da terzi sono le seguenti:

- Fideiussione AMIATA MOTORI s.r.l. per € 91.586
- Fideiussione ROSSETTI S.p.a. per € 102.175
- 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.

## 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: contenzioso tra Francigena ed il personale addetto al servizio del Trasporto Pubblico Locale, avente ad oggetto l'emolumento denominato "contributo aggiuntivo regionale" o "premio di risultato regionale".

A partire dall'anno 2017, sono stati promossi avanti al Tribunale del Lavoro di Viterbo n. 9 giudizi.

All'udienza del 09.01.2019, il dott. Ianigro ha deciso i tre giudizi allo stesso assegnati:

- il giudizio R.G. n. 253/2018, Corba + 8, è stato deciso con sentenza n. 1/2019, che ha accolto parzialmente la domanda dei ricorrenti, dichiarando il diritto degli stessi al pagamento del contributo aggiuntivo regionale dal 2008 con esclusione (in quanto prescritto) del credito riferito al periodo dal dic. 2011 al 01.03.2013; Francigena è stata condannata per l'effetto al pagamento dell'emolumento.

- il giudizio R.G. n. 255/2018, Giuffré + 6, è stato deciso con sentenza n. 2/2019, che ha accolto parzialmente la domanda dei ricorrenti, dichiarando il diritto degli stessi al pagamento del contributo aggiuntivo regionale dal 2008 con esclusione (in quanto prescritto) del credito riferito al periodo dal dic. 2011 al 23.03.2013; Francigena è stata condannata per l'effetto al pagamento dell'emolumento.

- il giudizio R.G. n. 243/2018, Achilli + 7, è stato deciso con sentenza n. 4/2019, che ha accolto parzialmente la domanda dei ricorrenti, dichiarando il diritto degli stessi al pagamento del contributo aggiuntivo regionale dal 2008 con esclusione (in quanto prescritto) del credito riferito al periodo dal dic. 2011 al 01.03.2013; Francigena è stata condannata per l'effetto al pagamento dell'emolumento.

Il legale dei ricorrenti ha già diffidato Francigena a pagare le somme oggetto di condanna e Francigena s.r.l. ha ricorso in appello entro i termini previsti.

Nel mese di Maggio 2019, relativamente alle cause promosse nel 2017 (PANCIANESCHI + 19 / FRANCIGENA S.r.l. e NICOLAI + 9 / FRANCIGENA S.r.l. e ), Francigena s.r.l. è stata condannata con sentenze di accoglimento parziale n. 240/2019 e 237/2019.

Ai sensi dell'art. 2364, comma 2, C.c., si precisa che la convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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 particolari esigenze contabili, causate da difficoltà di iscrivere i ricavi relativi alla gestione del servizio impianti tecnologici dell'ultimo trimestre del 2018, mancando gli atti del Comune di Viterbo relativi allo stanziamento delle somme corrispondenti al costo del servizio come da deliberazione assembleare del 13 Febbraio 2019.

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.

## Informazioni ex art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Di seguito si riportano tutte le altre informazioni relative al disposto della Legge 4 agosto 2017 n. 124, la quale al comma 125 dell'art. 1 dispone che, a decorrere dall'anno 2018, le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni siano tenute a pubblicare tali importi in Nota Integrativa, purché tali importi ricevuti dal soggetto beneficiario siano superiori a € 10.000 nel periodo considerato (comma 127). Nella tabella seguente vengono esposti i dettagli delle provvidenze pubbliche ricevute:

	Descrizione	Importo
<b>Sovvenzioni</b>	LEGGE 23 DICEMBRE 2005, N.266, COMMA 273 - Oneri malattia anno 2012	19.541
<b>Contributi</b>	Finanziamenti Regione Lazio - ex art. 30, comma 2, lett. c), della L.R. n. 30/98 per lo svolgimento dei servizi di trasporto pubblico urbano	1.578.047

## 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) € 746;

- perdita portata a nuovo € 104.899
- TOTALE € 105.645.

## Ulteriori dati sulle Altre informazioni

### INFORMAZIONI SULLE SOCIETA' O ENTI CHE ESERCITANO ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO (Art. 2497-bis, 4 comma, c.c.)

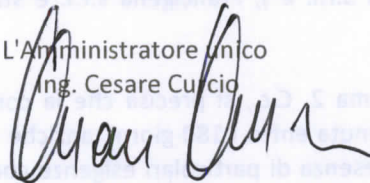
Dall'esercizio 2003, la società è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte del Comune di Viterbo, poiché interamente partecipata dal Comune di Viterbo; la Società opera in regime di "in house providing", per cui il Socio Unico esercita un'attività d'indirizzo alla società, influenzando sulle decisioni prese dalla medesima. Ai fini di una maggiore trasparenza in merito all'entità del patrimonio posto a tutela dei creditori e degli altri soci della società, nell'eventualità che dall'attività di direzione e coordinamento della società derivi un pregiudizio all'integrità del patrimonio della società, ovvero alla redditività e al valore della partecipazione sociale, si rimanda ai dati del Conto Consuntivo approvato del suddetto Ente locale esercitante la direzione e il coordinamento consultabili al seguente link:

<https://www.comune.viterbo.it/viterbo/index.php/amministrazione-trasparente/bilanci/bilancio-preventivo-e-consuntivo/1804-rendiconto-2017>

## 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  
Ing. Cesare Cuccio



Importo	Descrizione	
19.241	LEGGE 23 DICEMBRE 2002, N. 246, COMMA 778 - Unid. mista	Governatori
1.318.047	L.R. n. 26/88 per lo svolgimento dei servizi di trasporto pubblico	Consuntivi

## Riclassificazione Rendiconto Finanziario Indiretto al 31/12/2018

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO	31/12/2018	31/12/2017	VAR. GREZZA	SALDO DARE	SALDO AVERE
<b>ATTIVITA' CORRENTI</b>					
LIQUIDITA' IMMEDIATE					
DANARO E VALORI IN CASSA	40.800	42.325	-1.525		
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	51.311	47.975	3.336		
<b>TOTALE LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>	<b>92.111</b>	<b>90.300</b>	<b>1.811</b>		
LIQUIDITA' DIFFERITE					
CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	600.000	0	600.000		
CREDITI VERSO CLIENTI ENTRO 12 MESI	1.881.643	2.125.043	-243.400		
CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI	292.315	342.544	-50.229		
RATEI E RISCONTI ATTIVI	77.818	26.416	51.402		
<b>TOTALE LIQUIDITA' DIFFERITE</b>	<b>2.851.776</b>	<b>2.494.003</b>	<b>357.773</b>		
RIMANENZE					
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	76.229	51.582	24.647		
PRODOTTI FINITI E MERCI	310.038	327.274	-17.236		
<b>TOTALE RIMANENZE</b>	<b>386.267</b>	<b>378.856</b>	<b>7.411</b>		
<b>TOTALE ATTIVITA' CORRENTI</b>	<b>3.330.154</b>	<b>2.963.159</b>	<b>366.995</b>		
<b>ATTIVITA' FISSE</b>					
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	32.088	35.456	-3.368		
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>32.088</b>	<b>35.456</b>	<b>-3.368</b>		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
IMPIANTI E MACCHINARI	180.872	185.447	-4.575		
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	396.097	481.018	-84.921		
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>576.969</b>	<b>666.465</b>	<b>-89.496</b>		
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE E VARIE					
CREDITI FINANZIARI VARI	0	53.258	-53.258	0	53.258
CREDITI VERSO ALTRI OLTRE 12 MESI	165.967	165.967	0		
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE E VARIE</b>	<b>165.967</b>	<b>219.225</b>	<b>-53.258</b>		
<b>TOTALE ATTIVITA' FISSE</b>	<b>775.024</b>	<b>921.146</b>	<b>-146.122</b>		
<b>TOTALE CAPITALE INVESTITO</b>	<b>4.105.178</b>	<b>3.884.305</b>	<b>220.873</b>		
<b>PASSIVITA' E CAPITALE NETTO</b>					
PASSIVITA' CORRENTI					
DEBITI VERSO BANCHE ENTRO 12 MESI	362.496	469.193	-106.697		
DEBITI VERSO FORNITORI ENTRO 12 MESI	1.827.355	1.801.538	25.817		
DEBITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI	88.179	168.997	-80.818		
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE ENTRO 12 MESI	134.239	139.081	-4.842		
ALTRI DEBITI ENTRO 12 MESI	261.219	239.416	21.803		
RATEI E RISCONTI PASSIVI	48.001	65.839	-17.838		
<b>TOTALE PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>2.721.489</b>	<b>2.884.064</b>	<b>-162.575</b>		
PASSIVITA' CONSOLIDATE					
DEBITI PER TFR	393.159	564.902	-171.743	181.822	
DEBITI PER FONDI RISCHI E ONERI	131.986	71.149	60.837	11.149	
FONDO IMPOSTE ANCHE DIFFERITE	48.046	48.046	0		
<b>TOTALE PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>573.191</b>	<b>684.097</b>	<b>-110.906</b>		
CAPITALE NETTO					
CAPITALE SOCIALE	894.222	294.222	600.000	600.000	600.000
RISERVA LEGALE	20.716	20.716	0		
RISERVE DI UTILI	459	459	0		
ALTRE RISERVE DI UTILI	746	121.546	-120.800		
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-105.645	-120.799	15.154		
<b>TOTALE CAPITALE NETTO</b>	<b>810.498</b>	<b>316.144</b>	<b>494.354</b>		
<b>TOTALE CAPITALE ACQUISITO</b>	<b>4.105.178</b>	<b>3.884.305</b>	<b>220.873</b>		

<b>CONTO ECONOMICO A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
VALORE DELLA PRODUZIONE					
RICAVI DI VENDITA DELLA GESTIONE TIPICA	7.058.002	7.486.972	-428.970		
<b>PRODUZIONE DELL'ESERCIZIO (P.I.L.)</b>	<b>7.058.002</b>	<b>7.486.972</b>	<b>-428.970</b>		
COSTI DELLA PRODUZIONE					
CONSUMI DI MATERIE E DI SERVIZI	2.974.556	3.119.338	-144.782		
VARIAZIONE DI RIMANENZE DI MATERIE PRIME E MERCI	-7.412	33.180	-40.592		
ALTRI COSTI DELL'ESERCIZIO	229.735	220.252	9.483		
<b>TOTALE COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>3.196.879</b>	<b>3.372.770</b>	<b>-175.891</b>		
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>3.861.123</b>	<b>4.114.202</b>	<b>-253.079</b>		
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	138.829	142.834	-4.005		
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	3.393.992	3.524.872	-130.880		
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>3.532.821</b>	<b>3.667.706</b>	<b>-134.885</b>		
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (M.O.L.)</b>	<b>328.302</b>	<b>446.496</b>	<b>-118.194</b>		
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	294.246	403.334	-109.088		
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI ED ONERI	71.986	88.046	-16.060		
<b>REDDITO DELLA GESTIONE OPERATIVA (M.O.N.)</b>	<b>-37.930</b>	<b>-44.884</b>	<b>6.954</b>		
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	554	303	251		
ONERI FINANZIARI	17.226	10.566	6.660		
<b>RISULTATO DI GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>-16.672</b>	<b>-10.263</b>	<b>-6.409</b>		
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-54.602</b>	<b>-55.147</b>	<b>545</b>		
IMPOSTE CORRENTI	51.043	65.652	-14.609		
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-105.645</b>	<b>-120.799</b>	<b>15.154</b>		

## Relazione sulla gestione al Bilancio al 31/12/2018

### Premessa

Egregio Socio,

la presente relazione è di corredo al bilancio d'esercizio della Società chiuso al 31/12/2018, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, nel quale è stato conseguito un risultato netto pari a € -105.645 . 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 gli 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	Variazioni nell'esercizio
<b>Partecipazioni in</b>		
<b>Crediti</b>		
<b>Altri titoli</b>	53.258	-53.258
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>53.258</b>	<b>-53.258</b>

### 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 31/12/2018, tali da comportare la modifica del piano strategico aziendale per il biennio successivo.

### Andamento economico generale

Nell'anno 2018 l'andamento economico generale di Francigena s.r.l. ha risentito dell'influenza di fattori esogeni e straordinari rispetto alla gestione caratteristica e segnatamente:

- Incremento del fondo rischi contenziosi legali a seguito delle sentenze di condanna (giudizi R.G. n. 253/2018, 255/2018, 243/2018) del 9 Gennaio 2019 del Tribunale del lavoro di Viterbo (dott. Ianigro) in tema di "contributo aggiuntivo regionale"

In merito alla politica di contenimento dei costi, vengono di seguito illustrate le azioni gestionali poste in essere nel corso del 2018:

1) Riduzione dei costi polizze assicurative anno 2018 (€ 121.310) rispetto all'anno 2017 (€ 155.558) di € 34.248. Tale riduzione è stata ottenuta a seguito di gara europea con contratto di cinque anni (beneficio fino al 31 Dicembre 2022). Si fa presente che questa è la seconda gara (la prima nel 2014) per polizze di Francigena s.r.l. che ha portato in cinque anni

ad una riduzione su base annua di costo pari ad € 71.690 (nel 2013 costi per polizze erano pari € 193.000);

2) Riduzione costo del carburante a seguito di gara europea con beneficio stimato in cinque anni, a parità di consumi, di circa € 75.000. La riduzione di costo è a regime dal 2019 visto che il contratto è stato sottoscritto nel mese di Novembre 2018;

3) Blocco del turn over del personale, senza ridurre i servizi affidati, che ha portato ad un contenimento dei costi nell'anno 2018, rispetto all'anno 2017, di € 134.885. Si segnala a tal riguardo che il costo del personale aziendale ad inizio mandato (dato bilancio 2013) era pari ad € 3.905.143; in cinque anni il costo del personale è stato ridotto di ben € 372.322 (dato bilancio anno 2018: € 3.532.821);

4) Attivazione nel 2018 del FIS (Fondo integrazione salariale) sia per i dipendenti settore tecnologico che per i dipendenti del settore farmacie comunali (farmacisti e commessi).

5) Gara europea per l'affidamento ad officina esterna dei lavori di manutenzione bus in full-service per anni cinque con contratto attivo dal 1 Giugno 2018. Questa operazione porterà un importante beneficio fiscale futuro (deducibilità del 100% dei costi dall'imponibile fiscale IRES invece del 30% in assenza di contratto);

6) Nuova contrattazione delle utenze telefoniche a fine 2018 con un beneficio dal 2019 di circa € 5.000 su base annuale (riduzione dei costi di circa il 35%).

7) Riduzione canoni farmacie comunali a seguito della rinegoziazione con i proprietari del corrispettivo annuale della locazione. La riduzione di costo annuale (rispetto ai primi contratti stipulati negli anni 2011 e 2012) è di circa € 13.000/anno ed è garantita anche per gli anni 2019/2020.

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 2018 di Km 965.391.

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 2018 ha potuto contare su una flotta autobus di numero 27 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. Tutto questo si è riflettuto negativamente sul servizio con salti corsa e anche su altre attività di manutenzione programmata e pulizia mezzi.

Francigena s.r.l. ha avuto a disposizione nel 2018 n. 49 autisti per espletare il servizio di trasporto pubblico locale e scuolabus.

### **TRASPORTO SCOLASTICO**

Il 5 Maggio 2018 è stato sottoscritto il contratto di servizio per la gestione del servizio del Trasporto Scolastico di competenza del Comune di Viterbo fino all'anno scolastico 2020/2021.

Francigena s.r.l. ha garantito nell'anno 2018 nove linee scuolabus trasportando n. 176 utenti.

Risulta elevata la soddisfazione rilevata in un'inchiesta presso le famiglie degli utenti scuolabus a fine a.s. 2017/18.

### **GESTIONE AREE DI SOSTA A PAGAMENTO**

Nel corso del 2018 si è registrata un leggero aumento degli incassi dei parcheggi a pagamento pari a circa il 1,40 % rispetto all'anno precedente, di seguito i risultati conseguiti per ogni tipologia di pagamento o titolo di sosta:

- Incassi titoli di sosta (grattini) : - 22,14 % rispetto al 2017

- Incassi da parcometri: -2,76 % rispetto al 2017

- Incassi parcheggio in struttura p.za Martiri Ungheria: + 11,21 % rispetto al 2017

### **FARMACIE COMUNALI**

Durante l'anno 2018 il trend delle farmacie è stato negativo: - 12,84% rispetto al 2017.



**GESTIONE DEL CALORE E DEI SERVIZI TECNOLOGICI**

Francigena s.r.l. ha regolarmente eseguito il servizio nell'anno 2018 senza ricevere contestazioni.

**GESTIONE ASCENSORI VALLE FAUL**

Francigena s.r.l. ha regolarmente eseguito il servizio nell'anno 2018 senza ricevere contestazioni.

**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 ultimi risultano di notevole impatto sui risultati economici annuali e continuità operativa della società.

Da considerare anche i rischi legali valutando l'esposizione dell'azienda a contenziosi di natura prevalentemente giuslavoristica come avvenuto negli anni 2017 e 2018.

**Andamento della gestione societaria**

Di seguito si riporta una descrizione relativa all'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	6.891.162	7.179.438	-288.276
Valore della Produzione	<b>6.891.162</b>	<b>7.179.438</b>	-288.276
Acquisti netti	2.015.661	2.179.922	-164.261
Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie e merci	-7.412	33.180	-40.592
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.072.308	1.053.350	18.958
Valore Aggiunto Operativo	<b>3.810.605</b>	<b>3.912.986</b>	-102.381
Costo del lavoro	3.532.821	3.667.706	-134.885
Margine Operativo Lordo (M.O.L. - EBITDA)	<b>277.784</b>	<b>245.280</b>	<b>32.504</b>
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	290.878	392.833	-101.955
Accantonamenti Operativi per Rischi ed Oneri	71.986	88.046	-16.060
Margine Operativo Netto (M.O.N.)	<b>-85.080</b>	<b>-235.599</b>	<b>150.519</b>
<b>GESTIONE ACCESSORIA</b>			
Altri Ricavi Accessori Diversi	166.840	307.534	-140.694
Oneri Accessori Diversi	116.322	106.318	10.004
Saldo Ricavi/Oneri Diversi	<b>50.518</b>	<b>201.216</b>	-150.698
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	3.368	10.501	-7.133
Risultato Ante Gestione Finanziaria	<b>-37.930</b>	<b>-44.884</b>	<b>6.954</b>

<b>GESTIONE FINANZIARIA</b>			
Altri proventi finanziari	554	303	251
Proventi finanziari	554	303	251
Risultato Ante Oneri finanziari (EBIT)	-37.376	-44.581	7.205
Oneri finanziari	17.226	10.566	6.660
Risultato Ordinario Ante Imposte	-54.602	-55.147	545
<b>GESTIONE TRIBUTARIA</b>			
Imposte nette correnti	51.043	65.652	-14.609
Risultato netto d'esercizio	-105.645	-120.799	15.154

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 (%)	-77,95	-38,21	-39,74	> 0, > tasso di interesse (i), > ROI
ROA - Return On Assets (%)	-1,11	-1,15	0,04	> 0
Tasso di incidenza della gestione extracorrente - Tigex (%)	282,65	270,97	11,68	> 0
Grado di leva finanziaria (Leverage)	24,92	12,29	12,63	> 1
ROS - Return on Sales (%)	-0,54	-0,62	0,08	> 0
Tasso di rotazione del capitale investito (Turnover operativo)	2,04	1,85	0,19	> 1
ROI - Return On Investment (%)	-9,04	-7,88	-1,16	< 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	32.088	35.456	-3.368
Immobilizzazioni Materiali nette	576.969	666.465	-89.496
<b>Attivo Finanziario Immobilizzato</b>			
Titoli e Crediti Finanziari oltre l'esercizio	0	53.258	-53.258
Crediti Diversi oltre l'esercizio	165.967	165.967	0
<b>Totale Attivo Finanziario Immobilizzato</b>	<b>165.967</b>	<b>219.225</b>	<b>-53.258</b>

<b>AI) Totale Attivo Immobilizzato</b>	<b>775.024</b>	<b>921.146</b>	<b>-146.122</b>
<b>Attivo Corrente</b>			
Rimanenze	386.267	378.856	7.411
Crediti commerciali entro l'esercizio	1.881.643	2.125.043	-243.400
Crediti diversi entro l'esercizio	292.315	342.544	-50.229
Altre Attività	77.818	26.416	51.402
Disponibilità Liquide	92.111	90.300	1.811
Liquidità	<b>2.343.887</b>	<b>2.584.303</b>	<b>-240.416</b>
<b>AC) Totale Attivo Corrente</b>	<b>2.730.154</b>	<b>2.963.159</b>	<b>-233.005</b>
<b>AT) Totale Attivo</b>	<b>3.505.178</b>	<b>3.884.305</b>	<b>-379.127</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>Patrimonio Netto</b>			
Capitale Sociale	894.222	294.222	600.000
Versamenti Soci ancora dovuti	600.000	0	600.000
Capitale Versato	<b>294.222</b>	<b>294.222</b>	<b>0</b>
Riserve Nette	21.921	142.721	-120.800
Utile (perdita) dell'esercizio	-105.645	-120.799	15.154
Risultato dell'Esercizio a Riserva	-105.645	-120.799	15.154
<b>PN) Patrimonio Netto</b>	<b>210.498</b>	<b>316.144</b>	<b>-105.646</b>
Fondi Rischi ed Oneri	180.032	119.195	60.837
Fondo Trattamento Fine Rapporto	393.159	564.902	-171.743
Fondi Accantonati	<b>573.191</b>	<b>684.097</b>	<b>-110.906</b>
<b>CP) Capitali Permanenti</b>	<b>783.689</b>	<b>1.000.241</b>	<b>-216.552</b>
Debiti Finanziari verso Banche entro l'esercizio	362.496	469.193	-106.697
Debiti Finanziari entro l'esercizio	<b>362.496</b>	<b>469.193</b>	<b>-106.697</b>
Debiti Commerciali entro l'esercizio	1.827.355	1.801.538	25.817
Debiti Tributari e Fondo Imposte entro l'esercizio	88.179	168.997	-80.818
Debiti Diversi entro l'esercizio	395.458	378.497	16.961
Altre Passività	48.001	65.839	-17.838
<b>PC) Passivo Corrente</b>	<b>2.721.489</b>	<b>2.884.064</b>	<b>-162.575</b>
<b>NP) Totale Netto e Passivo</b>	<b>3.505.178</b>	<b>3.884.305</b>	<b>-379.127</b>

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 (%)	58,07	67,38	-9,31	> 100%
Tasso di intensità dell'indebitamento finanziario (%)	5,26	6,54	-1,28	< 100%
Tasso di incidenza dei debiti finanziari a breve termine (%)	100,00	100,00	0,00	> 0, < 50%
Tasso di copertura degli oneri finanziari (%)	6,20	4,31	1,89	
Tasso di copertura delle immobilizzazioni tecniche (%)	36,48	47,44	-10,96	> 100%
Tasso di copertura delle attività immobilizzate (%)	101,12	108,59	-7,47	> 100%

## Margini patrimoniali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervallo di positività
Capitale circolante netto finanziario (CCNf)	8.665,00	79.095,00	-70.430,00	> 0
Capitale circolante netto commerciale (CCNc)	470.372,00	662.938,00	-192.566,00	> 0
Saldo di liquidità	1.981.391,00	2.115.110,00	-133.719,00	> 0
Margine di tesoreria (MT)	-377.602,00	-299.761,00	-77.841,00	> 0
Margine di struttura (MS)	-564.526,00	-605.002,00	40.476,00	
Patrimonio netto tangibile	178.410,00	280.688,00	-102.278,00	

## 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 31/12/2018, 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
Disponibilità liquide	92.111	90.300	1.811
Debiti bancari correnti	362.496	469.193	-106.697
Indebitamento finanziario corrente netto (a)	-270.385	-378.893	108.508
Indebitamento finanziario netto o Posizione finanziaria netta (c=a-b)	-270.385	-378.893	108.508

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
Indice di indebitamento netto	-1,28	-1,20	-0,08	Variazione negativa
Indice di copertura finanziaria degli investimenti	-0,11	-0,14	0,03	
Indice di ritorno delle vendite	-0,04	-0,05	0,01	Variazione negativa
PFN/EBITDA	-0,97	-1,54	0,57	

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
Quoziente di liquidità corrente - Current ratio (%)	100,32	102,74	-2,42	> 2
Quoziente di tesoreria - Acid test ratio (%)	86,13	89,61	-3,48	> 1
Capitale circolante commerciale (CCC)	1.905.414,00	2.034.706,00	-129.292,00	
Capitale investito netto (CIN)	2.514.471,00	2.736.627,00	-222.156,00	
Grado di copertura del capitale circolante commerciale attraverso il finanziamento bancario (%)	19,02	23,06	-4,04	
Giorni di scorta media	20,46	19,26	1,20	
Indice di durata dei crediti commerciali	99,66	108,04	-8,38	
Indice di durata dei debiti commerciali	215,99	203,37	12,62	
Tasso di intensità dell'attivo corrente	0,40	0,41	-0,01	< 1

## Informazioni attinenti all'ambiente

Si ravvisa che la questione ambientale è una realtà globale che coinvolge persone, organizzazioni ed istituzioni in tutto il mondo, per questo motivo FRANCIGENA SRL è convinta che a fare la differenza sia il contributo personale che ognuno è in grado di offrire attraverso semplici gesti quotidiani che riducono i consumi energetici senza pregiudicare la qualità della vita. Questo si traduce in un'attenta progettazione, una corretta gestione delle risorse e dei processi, un controllo continuo anche tramite il coinvolgimento dei propri dipendenti. 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.

Gli investimenti necessari all'attività aziendale sono stati portati a compimento in passato

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:

- investimento durante l'orario di lavoro (un caso)
- 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:

- Mantenimento della certificazione secondo la norma OHSAS 18001:2007
- Formazione generale, specifica, antincendio, primo soccorso ad alcuni dipendenti da formare
- Messa in esercizio c/o sede legale di un sistema a barriera e controllo accessi per la maggiore sicurezza dei locali aziendali, dei mezzi e del personale dipendente

## Investimenti

Di seguito la situazione riepilogativa relativa agli investimenti in immobilizzazioni tecniche:

### Investimenti in beni materiali ed immateriali

	Valore dell'esercizio	Valore dell'esercizio precedente
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
Costi di impianto ed ampliamento		
Costi di sviluppo		
Diritti di brevetto		
Concessioni, licenze		
Avviamento		
Immobilizzazioni in corso e acconti		
Altre immobilizzazioni immateriali		
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
Terreni e fabbricati		
Impianti e macchinari		
costo storico	20.504	20.504
quota ammortamento	32	194
fondo ammortamento	-547.645	-503.190
Attrezzature industriali e commerciali		
costo storico	30.722	30.722
fondo ammortamento	-243.471	-252.410
Altri beni		
costo storico	1.205.941	1.205.941
quota ammortamento	4.551	19.855
fondo ammortamento	-3.369.789	-3.407.093
Immobilizzazioni in corso e acconti		
<b>Totale Costo storico</b>	<b>1.257.167</b>	<b>1.257.167</b>
<b>Totale Quota ammortamento</b>	<b>4.583</b>	<b>20.049</b>
<b>Totale Fondo ammortamento</b>	<b>-4.160.905</b>	<b>-4.162.693</b>

Per ampliare l'analisi sugli investimenti effettuati in immobilizzazioni si evidenziano in tabella alcuni indicatori di produttività del capitale.

### Indici di Produttività del Capitale

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervallo di positività
Tasso di investimento (%)	0,00	0,00	0,00	> 0
Tasso di ammortamento (%)	0,36	1,59	-1,23	
Grado di ammortamento (%)	-330,97	-331,12	0,15	
Rotazione delle immobilizzazioni lorde	548,15	571,08	-22,93	variazione positiva

## 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

I risultati della gestione del 2018 hanno dimostrato che Francigena s.r.l. sta continuando a percorrere un virtuoso iter di razionalizzazione dei costi che sono stati però completamente assorbiti da fattori esogeni e straordinari non attinenti alla gestione caratteristica dell'azienda, impedendo di fatto all'azienda di investire ed innovare sul servizio, sulla flotta dei mezzi e sulla telematica.

Il contesto del trasporto pubblico in cui opera Francigena s.r.l. è caratterizzato da un'efficacia commerciale assai contenuta, misurata in termini di ricavi da traffico per km offerto, dovuta principalmente alla limitata densità di passeggeri. A queste criticità di fondo e all'aumento inevitabile dei costi nel tempo, bisognerà fare fronte con una sempre attenta gestione, che si potrà ottenere con ulteriori sforzi in investimenti per il rinnovamento degli assets aziendali, in particolare con il rinnovo del parco autobus, con effetti positivi sia dal punto di vista dell'impatto ambientale che economico.

Anche per le farmacie comunali l'efficacia commerciale è assai contenuta nonostante gli sforzi del 2018 con una campagna di marketing molto spinta, visto che altre farmacie private hanno come beneficio il posizionamento di studi medici nelle loro prossimità, mentre le farmacie comunali hanno visto la chiusura di tutti gli studi medici nel quartiere S. Barbara e frazione La Quercia con riflessi economici negativi.

Oltre a questo, i punti di criticità per l'azienda per il prossimo futuro si possono individuare e riconfermare soprattutto nei seguenti:

- stabilità e continuità nei finanziamenti, da parte di Regione Lazio e Comune di Viterbo per i contratti in essere a fronte delle manovre finanziarie pubbliche: il rischio è di carattere esogeno ed è variabile ed imprevedibile negli anni;
- finanziamenti regionali per il rinnovo del parco circolante;
- piani di razionalizzazione/esternalizzazione di servizi da parte del Socio Unico.

Si evidenzia che è stata elaborata una situazione economica infrannuale (al 30 Aprile 2019) con un utile ante imposte di € 1.608.

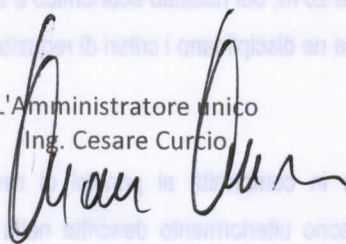
## Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

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



**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**

**Premessa**

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, 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 2018, 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 2018, 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 dall'amministratore, 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 31/12/2018, 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 31/12/2018 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 31/12/2018 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 2018 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, l'amministratore, nella redazione del bilancio, non ha 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 2018, così come redatto dall'amministratore.

Il collegio concorda con la proposta di copertura della perdita d'esercizio proposta dall'amministratore in nota integrativa.

Viterbo, li 14/06/2019

Il collegio sindacale

Firme

Marco Santoni (Presidente)

Roberto Migliorati (Sindaco effettivo)

Marco Torotolini (Sindaco effettivo)

