

TPL OSIMO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA 5 TORRI 26 - 60027 OSIMO (AN)
Codice Fiscale	02695690426
Numero Rea	AN 000000207918
P.I.	02695690426
Capitale Sociale Euro	125.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	493100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI OSIMO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale micro

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	987	23.968
II - Immobilizzazioni materiali	235.300	185.299
III - Immobilizzazioni finanziarie	413	0
Totale immobilizzazioni (B)	236.700	209.267
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	827	732
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.212	81.956
imposte anticipate	3.748	0
Totale crediti	39.960	81.956
IV - Disponibilità liquide	76.018	89.082
Totale attivo circolante (C)	116.805	171.770
D) Ratei e risconti	19.039	11.738
Totale attivo	372.544	392.775
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	125.000	125.000
IV - Riserva legale	287	137
VI - Altre riserve	(1)	7.778
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	4.040	2.604
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.577)	2.996
Totale patrimonio netto	126.749	138.515
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	58.150	48.993
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	172.390	173.435
Totale debiti	172.390	173.435
E) Ratei e risconti	15.255	31.832
Totale passivo	372.544	392.775

Informazioni in calce allo stato patrimoniale micro

Signori Soci,
il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, che viene sottoposto al Vostro esame, evidenzia una perdita di euro 2.577 contro un utile di euro 2.996 dell'esercizio precedente.

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati compensi agli amministratori per euro 6.000 e non residuano anticipazioni e crediti verso gli stessi, sono altresì stati erogati compensi al sindaco unico per euro 883.

Al 31/12/2018 non risultano presenti impegni, garanzie e passività potenziali non iscritti dallo stato patrimoniale.

La società non detiene o ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e azioni/quote di controllanti neanche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Conto economico micro

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	325.573	339.256
5) altri ricavi e proventi		
altri	7.840	4.976
Totale altri ricavi e proventi	7.840	4.976
Totale valore della produzione	333.413	344.232
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	49.191	47.389
7) per servizi	63.346	57.008
8) per godimento di beni di terzi	7.896	7.906
9) per il personale		
a) salari e stipendi	147.741	148.511
b) oneri sociali	45.183	44.880
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.103	10.580
c) trattamento di fine rapporto	11.103	10.580
Totale costi per il personale	204.027	203.971
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.284	16.436
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	494	6.116
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.790	10.320
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.284	16.436
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(95)	10
14) oneri diversi di gestione	1.091	5.519
Totale costi della produzione	339.740	338.239
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(6.327)	5.993
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5	4
Totale proventi diversi dai precedenti	5	4
Totale altri proventi finanziari	5	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3	1.657
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	1.657
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2	(1.653)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(6.325)	4.340
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	1.344
imposte differite e anticipate	(3.748)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(3.748)	1.344
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.577)	2.996

Bilancio micro, altre informazioni

Bilancio Micro Altre Informazioni

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 è stato redatto in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 ter del Codice Civile in tema di bilancio delle micro imprese, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.

Il bilancio del presente esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c. c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Non si è provveduto alla redazione della nota integrativa in quanto in calce allo stato patrimoniale risultino le informazioni previste dal primo comma dell'articolo 2427, numeri 9) e 16). Non si è altresì provveduto alla redazione della relazione sulla gestione in quanto in calce allo stato patrimoniale risultino le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'articolo 2428.

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

La redazione del bilancio per le micro imprese comporta la non applicazione del criterio del costo ammortizzato e nel rispetto del principio della rilevanza, non sussistono condizioni che rendono obbligatoria l'adozione di tale criterio di valutazione. Pertanto, i titoli sono esposti al costo di acquisto, i crediti al valore di presunto realizzo e i debiti al valore nominale.

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

Criteri di redazione

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

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato sostanza dell'operazione o del contratto nella rilevazione e presentazione delle voci;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;

Nella redazione del presente bilancio si tiene conto della scomparsa dell'area straordinaria: il risultato economico di eventuali eventi eccezionali sono oggetto di specifica indicazione all'interno della presente nota integrativa.

Criteri di valutazione

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

Nel corso del 2018 le immobilizzazioni rappresentate da "manutenzione e .riparazione da ammortizzare" per un importo pari ad € 53.295 sono state imputate direttamente al cespite di riferimento, gli automezzi.

Inoltre, la modifica di classificazione dalla voce immobilizzazioni immateriali alla voce immobilizzazioni materiali delle manutenzioni e riparazioni relativa agli esercizi precedenti, ha comportato anche una diversa aliquota di ammortamento rispetto all'anno precedente, si è passati da un'aliquota del 20% ad una del 5%.

Sono state stanziare imposte anticipate calcolate sulle perdita fiscale relativa all'esercizio chiuso al 31 /12/2018.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Osimo.

Qui di seguito sono esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Voci di Bilancio	Comune di Osimo 31/12/2017
STATO PATRIMONIALE	
<u>ATTIVO</u>	
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0
B) Immobilizzazioni	138.539.856
C) Attivo circolante	16.248.417
D) Ratei e risconti	1.023
<u>TOTALE ATTIVO</u>	<u>154.789.297</u>
<u>PASSIVO</u>	
- Patrimonio netto:	32.139.500
- Riserva indisponibili	76.268.318
- Fondi rischi	599.429
- Debiti	24.360.563
- Ratei e risconti	287.453
- Contributi agli investimenti	21.134.034
<u>TOTALE PASSIVO</u>	<u>154.789.297</u>
CONTO ECONOMICO	
- Proventi della gestione	30.367.492
- Costi della gestione	29.941.339
- Proventi ed oneri da aziende speciali e partecipate	593.890
- Proventi ed oneri finanziari	-662.799
- Proventi e oneri straordinari	255.729
- Imposte	270.982
<u>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</u>	341.991

Informativa ai sensi della legge 4 agosto 2017 n. 124 "Legge annuale per il mercato e la concorrenza"

Ai sensi della legge n. 124/2017, art. 1, comma 125, si comunica che alla società nel corso dell'esercizio sono stati effettivamente erogati i seguenti contributi, sovvenzioni da amministrazioni pubbliche e da enti a queste equiparate:

Identificativo misura	Credito di imposta cd. "Caro petrolio"
Autorità concedente	AGENZIA DELLE DOGANE
Data concessione	Anno 2018
Strumento di aiuto	Benefici sul gasolio per uso autotrazione utilizzato nel settore del trasporto.
Importo	€ 7.516,65

Identificativo misura	Contributo
Autorità concedente	Regione Marche
Data concessione	Anno 2018
Strumento di aiuto	Contributo degli enti pubblici per TPL
Importo	€ 34.609,39

Informativa in merito al programma di misurazione del rischio aziendale di cui al D.Lgs 175 /2016 art. 6 comma 2

L'art.6 comma 2 del D.Lgs 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica), ha introdotto l'obbligo per tutte le società a controllo pubblico di predisporre specifici programmi di valutazione di crisi aziendale.

Il fine fondamentale del programma di valutazione del rischio è l'individuazione ed il monitoraggio di un set di indicatori idonei a segnalare predittivamente la crisi aziendale.

Si porta di seguito la verifica degli indicatori indicati nel programma per il triennio 2016-2018.

	2018	2017	2016
Ebit	-6.327	5.993	6.267
Ccn	-51.801	-21.759	-10.510
Indice copertura Immobilizzazioni	0.54	0.66	0.69
Indice di struttura finanziaria	0.78	0.90	0.95

L'organo amministrativo ha ritenuto opportuno che si individui una "soglia di allarme" qualora si verifichi almeno una delle seguenti condizioni:

- Il risultato della gestione operativa (Ebit), ovvero la differenza fra il valore ed i costi della produzione, sia negativo per tre esercizi consecutivi, in questo caso la soglia di allarme non è superata;
- Il capitale circolante netto (Ccn), ovvero la differenza tra le attività e le passività correnti, sia negativa;
- L'indice di copertura delle immobilizzazioni, indica il grado di copertura delle immobilizzazioni con il passivo consolidato, sia inferiore a 0,50 per tre esercizi consecutivi;
- L'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto fra patrimonio netto più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato più crediti a medio lungo termine, sia inferiore a 0,80 per tre esercizi consecutivi.

Dall'analisi sopra esposta la società supera la soglia di allarme con l'indicatore del Capitale circolante netto "Ccn", si giustifica tale andamento negativo in quanto tra i debiti correnti è collocato il debito verso la "Osimo Servizi Spa" pari ad E. 93.437,34 società anch'essa controllata dal comune di Osimo. Di seguito si riporta il calcolo del Ccn senza tale debito.

"Ccn" senza il debito della partecipata dal comune

	2018	2017	2016
(Attività correnti - Passività correnti)	41.636	71.678	82.927

L'amministrativo unico provvederà ad adottare gli opportuni provvedimenti in merito, effettuando un monitoraggio costante dell'andamento della gestione tenuto conto anche della particolare tipologia dell'attività svolta.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Signori soci,

Vi propongo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2018 e di voler coprire la perdita di esercizio come segue:

Voce	Importo
perdita dell'esercizio	2.577

Utili portati a nuovo	4.040
Residuo Utili a nuovo	1.463

L'Amministratore Unico

Massimo Luna