

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2018

MOBILITA' DI MARCA S.P.A.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: TREVISO TV VIA POLVERIERA 1

Numero REA: TV - 354911

Codice fiscale: 04498000266

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Indice

| | |
|--|----|
| Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL | 2 |
| Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA | 36 |
| Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE | 45 |
| Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE | 57 |
| Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI | 60 |

MOBILITA' DI MARCA S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2018**

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | Via Polveriera, n. 1, 31100 TREVISO (TV) |
| Codice Fiscale | 04498000266 |
| Numero Rea | TV 354911 |
| P.I. | 04498000266 |
| Capitale Sociale Euro | 23.269.459 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' PER AZIONI |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 493909 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

v.2.9.4

MOBILITA' DI MARCA S.P.A.

Stato patrimoniale

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 61.796 | 111.240 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 207.445 | 125.687 |
| 5) avviamento | 8.479.056 | 9.132.013 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 108.262 | 108.262 |
| 7) altre | 34.485 | 57.945 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 8.891.044 | 9.535.147 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 8.194.734 | 8.267.005 |
| 2) impianti e macchinario | 418.360 | 381.227 |
| 4) altri beni | 22.463.322 | 13.657.801 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 410.121 | 23.761 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 31.486.537 | 22.329.794 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| b) imprese collegate | 213.268 | 213.268 |
| d-bis) altre imprese | 125.816 | 125.816 |
| Totale partecipazioni | 339.084 | 339.084 |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 29.006 | 29.006 |
| Totale crediti verso altri | 29.006 | 29.006 |
| Totale crediti | 29.006 | 29.006 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 368.090 | 368.090 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 40.745.671 | 32.233.031 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 2.154.558 | 2.191.161 |
| Totale rimanenze | 2.154.558 | 2.191.161 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.484.090 | 4.963.955 |
| Totale crediti verso clienti | 4.484.090 | 4.963.955 |
| 3) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 21.443 | 2.031 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 21.443 | 2.031 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.111.813 | 2.361.179 |
| Totale crediti tributari | 1.111.813 | 2.361.179 |
| 5-ter) imposte anticipate | 50.074 | 50.074 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 11.674.965 | 8.630.758 |
| Totale crediti verso altri | 11.674.965 | 8.630.758 |
| Totale crediti | 17.342.385 | 16.007.997 |

v.2.9.4

MOBILITA' DI MARCA S.P.A.

| | | |
|---|------------|------------|
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 5.998.763 | 8.966.598 |
| 3) danaro e valori in cassa | 3.359 | 2.520 |
| Totale disponibilità liquide | 6.002.122 | 8.969.118 |
| Totale attivo circolante (C) | 25.499.065 | 27.168.276 |
| D) Ratei e risconti | 416.929 | 514.123 |
| Totale attivo | 66.661.665 | 59.915.430 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 23.269.459 | 23.269.459 |
| IV - Riserva legale | 64.756 | 56.256 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 1.229.391 | 1.068.892 |
| Riserva avanzo di fusione | - | 159.577 |
| Varie altre riserve | 6.802.983 | 6.802.983 |
| Totale altre riserve | 8.032.374 | 8.031.452 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 24.897 | 168.999 |
| Totale patrimonio netto | 31.391.486 | 31.526.166 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 36.000 | 36.000 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 36.000 | 36.000 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | | |
| | 7.196.861 | 8.128.152 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 559.069 | 20 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 3.286.753 | - |
| Totale debiti verso banche | 3.845.822 | 20 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 584 | 584 |
| Totale acconti | 584 | 584 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 6.356.917 | 6.341.466 |
| Totale debiti verso fornitori | 6.356.917 | 6.341.466 |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 279.447 | 458.184 |
| Totale debiti verso imprese collegate | 279.447 | 458.184 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 965.902 | 869.125 |
| Totale debiti tributari | 965.902 | 869.125 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.077.784 | 1.078.999 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.077.784 | 1.078.999 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.208.528 | 2.140.917 |
| Totale altri debiti | 2.208.528 | 2.140.917 |
| Totale debiti | 14.734.984 | 10.889.295 |
| E) Ratei e risconti | 13.302.334 | 9.335.817 |
| Totale passivo | 66.661.665 | 59.915.430 |

v.2.9.4

MOBILITA' DI MARCA S.P.A.

Conto economico

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 45.536.734 | 43.469.863 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 787.536 | 491.593 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | - | 58.800 |
| altri | 6.491.387 | 6.150.461 |
| Totale altri ricavi e proventi | 6.491.387 | 6.209.261 |
| Totale valore della produzione | 52.815.657 | 50.170.717 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 8.780.814 | 8.261.429 |
| 7) per servizi | 11.497.450 | 9.883.568 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 960.256 | 1.029.316 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 18.614.827 | 18.905.136 |
| b) oneri sociali | 5.506.945 | 5.485.073 |
| c) trattamento di fine rapporto | 1.373.253 | 1.381.814 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 182.246 | 184.080 |
| e) altri costi | 539.268 | 184.250 |
| Totale costi per il personale | 26.216.539 | 26.140.353 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 824.028 | 790.924 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 3.893.317 | 3.466.735 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | - | 25.000 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 4.717.345 | 4.282.659 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 36.603 | (156.907) |
| 12) accantonamenti per rischi | - | 36.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | 570.298 | 524.198 |
| Totale costi della produzione | 52.779.305 | 50.000.616 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 36.352 | 170.101 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese collegate | - | 6.150 |
| Totale proventi da partecipazioni | - | 6.150 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 12.102 | 7.521 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 12.102 | 7.521 |
| Totale altri proventi finanziari | 12.102 | 7.521 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 8.101 | 1.852 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 8.101 | 1.852 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 4.001 | 11.819 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 40.353 | 181.920 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 15.456 | 11.923 |
| imposte differite e anticipate | - | 998 |

v.2.9.4

MOBILITA' DI MARCA S.P.A.

| | | |
|---|--------|---------|
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 15.456 | 12.921 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 24.897 | 168.999 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|--------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 24.897 | 168.999 |
| Imposte sul reddito | 15.456 | 12.921 |
| Interessi passivi/(attivi) | (4.001) | (6.150) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 36.352 | 170.101 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 1.555.499 | 1.626.894 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 4.717.345 | 4.257.659 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 6.272.844 | 5.884.553 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 6.309.196 | 6.054.654 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 36.603 | (156.907) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 460.453 | 597.159 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (163.286) | (866.246) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 97.194 | 123.126 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 3.966.517 | (186.480) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (1.631.668) | 7.105.760 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 2.765.813 | 6.616.412 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 9.075.009 | 12.671.066 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 4.001 | 5.669 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (15.456) | (11.923) |
| Dividendi incassati | - | 6.150 |
| (Utilizzo dei fondi) | (2.486.790) | (2.113.292) |
| Totale altre rettifiche | (2.498.245) | (2.113.396) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 6.576.764 | 10.557.670 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (13.050.060) | (5.295.146) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (179.925) | (197.776) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (13.229.985) | (5.492.922) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 559.049 | (23.167) |
| Accensione finanziamenti | 3.286.753 | - |
| (Rimborso finanziamenti) | - | (4.308) |
| Mezzi propri | | |
| (Rimborso di capitale) | (319.154) | - |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | 159.577 | - |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 3.686.225 | (27.475) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 8.966.598 | 3.975.951 |
| Danaro e valori in cassa | 2.520 | 5.967 |

v.2.9.4

MOBILITA' DI MARCA S.P.A.

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 5.998.763 | 8.966.598 |
| Danaro e valori in cassa | 3.359 | 2.520 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 6.002.122 | 8.969.118 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il presente bilancio, chiuso al 31 dicembre 2018 è il terzo bilancio chiuso dopo l'entrata in vigore del D. Lgs. 139/2015 e il conseguente aggiornamento dei principi contabili da parte dell'OIC.

Per quanto riguarda la vostra Società l'impatto dei nuovi principi adottati si è rivelato modesto anche a distanza di un paio d'anni dalla loro entrata in vigore.

Attività esercitata dall'impresa

La vostra Società svolge attività di trasporto pubblico locale urbano nei comuni di Treviso, Conegliano, Montebelluna e Vittorio Veneto ed extraurbano nella Provincia di Treviso.

L'attività principale è rappresentata dal trasporto pubblico locale urbano ed extraurbano ed è disciplinata dai contratti di servizio stipulati con gli enti affidanti. La Conferenza Permanente dell'Ente di Governo della mobilità nella Marca Trevigiana, con deliberazioni n. 17/2017 del 04/09/2017, ha deciso di confermare in proroga tecnica fino alla data di affidamento della gara a doppio oggetto, e comunque fino al termine massimo di cui all' art. 8 comma 2 del Regolamento CE 1370/2007, il contratto di servizio con Mobilità di Marca. Tale proroga tecnica viene disposta per l'espletamento della gara per l'affidamento dei servizi di TPL del bacino territoriale di Treviso, per il tempo strettamente necessario per il completamento della procedura di gara.

Si ricorda che con DGR 456 del 6 aprile 2017 la Regione Veneto ha approvato il riparto tra trasporto ferroviario, trasporto automobilistico e di navigazione lagunare, delle risorse del Fondo regionale per il trasporto pubblico locale, per il triennio 2017-2019, dando atto che l'esatto ammontare delle risorse disponibili per ciascun esercizio sarà quantificabile solo a seguito dell'avvenuto riparto definitivo del Fondo nazionale per il TPL.

Inoltre con DGR 756 del 28 maggio 2018 la Regione Veneto ha approvato la determinazione del livello dei servizi minimi ed il riparto dei finanziamenti da destinare al TPL per l'esercizio 2018.

La Società inoltre svolge anche attività di trasporto scolastico e, in via secondaria, di noleggio nazionale e internazionale di autobus con conducente.

Criteri di redazione

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto Finanziario, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*". E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Criteri di valutazione

Di seguito si espongono i criteri di valutazione con riferimento alle voci di stato patrimoniale e conto economico.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori direttamente o indirettamente imputabili, per la quota ragionevolmente attribuibile all'immobilizzazione e sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti.

Le immobilizzazioni immateriali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione al periodo della loro prevista utilità futura. L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile per l'utilizzo o comunque comincia a produrre benefici economici per l'impresa.

I "Costi di impianto ed ampliamento" sono iscritti con il consenso del collegio sindacale e sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi.

I "Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno" includono i costi di acquisto di software applicativi che vengono ammortizzati in tre esercizi.

Le "Altre immobilizzazioni immateriali" si riferiscono a migliorie su immobili di terzi che sono ammortizzate in relazione al minore tra il periodo di utilità futura e quello residuo della durata del contratto di locazione dei beni su cui sono state apportate.

L'"Avviamento", risultante dalla differenza positiva fra il valore di carico delle controllate fuse e i rispettivi patrimoni netti, in considerazione dell'attività della Società, della stimata utilità pluriennale definita già con il consolidato del primo esercizio, è oggetto di ammortamento lungo la durata di anni venti.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di conferimento, comprensivo dei relativi oneri accessori e risultano esposte in bilancio al netto dei relativi fondi ammortamento.

Tale criterio di valutazione ha subito deroghe, per talune categorie, per effetto dell'applicazione di apposite leggi di rivalutazione monetaria. La Società incorporata da cui è stata acquisita l'immobilizzazione ha, infatti, attuato la rivalutazione del costo storico di acquisto o produzione ai sensi delle Leggi di rivalutazione monetaria n. 2/2009, come meglio specificato a commento delle voci dell'attivo.

L'ammortamento viene effettuato con sistematicità in ogni esercizio, mediante l'applicazione di aliquote ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzazione economica, considerando l'usura fisica e l'obsolescenza economico-tecnica di ogni singolo cespite.

Nel presente bilancio le vite utili del parco mezzi non sono state modificate rispetto a quelle considerate nell'esercizio precedente dalle società incorporate.

L'ammortamento ha inizio nel momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso. Per il primo esercizio l'aliquota d'ammortamento viene ridotta alla metà.

La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria di cespiti, risulta la seguente:

- terreni e fabbricati: terreni non sono oggetto di ammortamento;

fabbricati: 4%;

- costruzioni leggere: 10%;
- impianti e macchinario: 10%; 12,50%; 20%;
- altri beni:

attrezzature: (per manutenzione) 10%; 12%; 20%;

autobus: 8,33% e 3,33%;

veicoli usati: 25%;

mobili arredi d'ufficio: 12%;

veicoli ausiliari: 8,33%; 12,50%; 20%;

macchine elettroniche: 20%;

macchine elettroniche SBA: 10%; 20%.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono imputate integralmente a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenute.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, il costo originario viene ripristinato.

La determinazione dell'eventuale riduzione durevole del loro valore avviene facendo riferimento alla capacità delle immobilizzazioni stesse di concorrere alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile vita utile e, ove rilevante, al loro valore di mercato.

Le immobilizzazioni non utilizzate non sono oggetto di ammortamento, ma di verifica di eventuali perdite durevoli di valore.

I contributi in conto capitale ricevuti per l'acquisto o per la realizzazione di specifici beni strumentali sono iscritti nell'esercizio in cui, per effetto della delibera dell'Ente Erogante, si verifica il riconoscimento del diritto alla riscossione del contributo stesso.

Tali contributi, commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali, sono rilevati a conto economico con un criterio sistematico, gradatamente sulla vita utile dei cespiti.

Il contributo viene iscritto alla voce "Altri ricavi e proventi", e rinviato, per competenza, agli esercizi successivi in relazione alla vita utile del bene, attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate ed altre imprese sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione. Il costo viene ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute; quando vengono meno i motivi delle svalutazioni effettuate, le partecipazioni sono rivalutate nei limiti delle svalutazioni effettuate con effetto a conto economico.

Rimanenze

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte ad un valore risultante dalla valutazione "a costo medio ponderato".

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, imputato in bilancio a diretta diminuzione dei crediti. Detto fondo è commisurato all'entità dei rischi di insolvenza relativi a specifici crediti e a rischi generici di insolvenza sulla totalità dei crediti, stimati prudenzialmente sulla base delle esperienze passate.

Disponibilità liquide

Sono iscritte in bilancio al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla data di chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli impegni assunti e degli elementi a disposizione.

I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile sono indicati nella Nota Integrativa, senza procedere allo stanziamento di un fondo rischi e oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stanziato per competenza durante il periodo di rapporto di lavoro dei dipendenti in conformità alla legislazione e ai contratti di lavoro vigenti.

L'ammontare iscritto in bilancio riflette il debito maturato nei confronti dei dipendenti al netto delle anticipazioni erogate agli stessi, delle quote corrisposte ad altri fondi per volontà dei beneficiari o per obblighi di legge e al netto della quota maturata e versata al Fondo di Tesoreria istituito presso l'INPS, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi e quelli aventi natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I corrispettivi delle prestazioni di servizi si considerano conseguiti alla data in cui le prestazioni sono effettuate, ovvero, per quelle dipendenti da contratti di servizio pubblico da cui derivano corrispettivi periodici, alla data di maturazione dei corrispettivi.

I ricavi sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

Riconoscimento dei costi

I costi e le spese vengono contabilizzati in base al principio della competenza.

Imposte sul reddito

L'onere per le imposte sul reddito di competenza dell'esercizio è determinato sulla base delle vigenti disposizioni del D.P.R. 917/86 e della normativa vigente in tema di I.r.a.p..

Le imposte differite e le imposte anticipate vengono iscritte in bilancio nel rispetto del principio di competenza, al fine di rilevare l'effetto delle differenze temporanee esistenti tra i valori civilistici e i valori fiscali a seguito dell'applicazione delle norme del T.u.i.r. e che determinano una discordanza tra il risultato economico civilistico e l'imponibile fiscale.

Si procede alla contabilizzazione della fiscalità differita e anticipata sulla base dei seguenti principi:

- le imposte differite, in conformità al principio della prudenza, vengono sempre recepite in bilancio, salvo quando esistono scarse probabilità circa l'insorgenza futura del debito di imposta;
- le imposte anticipate, in conformità al principio della prudenza, vengono recepite in bilancio solo se esiste la ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali sufficienti a coprirle.

Le eventuali imposte chieste a rimborso vengono iscritte solo quando sono certe nel loro ammontare e diritto all'incasso; quando il rimborso è probabile viene fornita l'informativa in nota integrativa.

Altre informazioni

La legge sulla concorrenza n. 124/2017 impone alle imprese, a partire dal bilancio d'esercizio relativo al 2018, l'obbligo di pubblicare nella nota integrativa informazioni relative alle erogazioni (sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici di qualunque genere) percepite da soggetti pubblici, prevedendo, in caso di inadempimento, la restituzione degli importi ricevuti.

In apposita sezione della nota integrativa sono state dunque riepilogate le erogazioni ricevute nel corso del 2018, seguendo il criterio di cassa, così come previsto dalla norma in questione.

Operazioni straordinarie

Nel corso dell'esercizio la società è stata interessata dall'operazione straordinaria riguardante il rinnovo del parco mezzi attraverso l'**acquisto di 50 tra autobus e scuolabus** con un investimento complessivo di 11,5 milioni di euro, parte del quale (5,7 Milioni di euro) finanziato da contributi regionali ed europei.

Ricordiamo che nell'esercizio 2017 invece, vi era stata l'investimento immobiliare per l'acquisto dell'officina di Via **Castellana, a Treviso**.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali |
|------------------------------------|------------------------------------|-------------------|---|------------------|---|------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 111.240 | | 125.687 | 9.132.013 | 108.262 | 57.945 |
| Valore di bilancio | 111.240 | | 125.687 | 9.132.013 | 108.262 | 57.945 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | | | 179.924 | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 49.444 | | 98.166 | 652.957 | | 23.460 |
| Altre variazioni | | | | | | |
| Totale variazioni | | | 179.924 | | | |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 111.240 | | 305.611 | 9.132.013 | 108.262 | 57.945 |
| Ammortamenti | -49.444 | | -98.166 | -652.957 | -- | -23.460 |
| Valore di bilancio | 61.796 | | 207.445 | 8.479.056 | 108.262 | 34.485 |

Con riferimento alla voce "Avviamento", si ricorda che il disavanzo di fusione generato dall'incorporazione delle quattro avvenuto nel 2014 è stato interamente attribuito ad avviamento e ammortizzato per la durata residua di 17 anni, adeguando t applicato in precedenza (cioè secondo la vita utile, come indicato dall'OIC 24).

L'incremento della voce "Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno" si riferisce prevalentemente al rir per la revisione delle cariche di rifornimento del metano, all'acquisto di un software da utilizzarsi per le attività dell /progettazione e all'implementazione del gestionale "Telemaco" per la vendita dei titoli di viaggio tramite pagamento con carta di All'interno dei "Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno" è compresa, per importi minori rispetto a l'implementazione del programma "MAIOR" per la gestione integrata dei turni degli operatori e delle paghe relative, oltre ad u prenotazione degli appuntamenti allo sportello della biglietteria.

La altre voci delle immobilizzazioni immateriali sono decrementate nel corso dell'esercizio per il solo effetto degli ammortamen

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 8.512.907 | 2.867.780 | 101.316.228 | 23.761 | 112.720.6 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 245.902 | 2.486.553 | 87.658.427 | | 90.390.8 |

| | | | | | |
|--|-----------|-----------|-------------|---------|-----------|
| Valore di bilancio | 8.267.005 | 381.227 | 13.657.801 | | 22.329.7 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 83.958 | 94.722 | 3.714.637 | | 3.893.3 |
| Incrementi | 11.687 | 131.855 | 12.619.091 | 410.121 | 13.172.7 |
| Decrementi | | | -3.485.249 | -23.761 | -3.509.0 |
| Totale variazioni | -72.271 | 37.133 | 5.419.205 | 386.360 | 5.770.4 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 8.524.594 | 2.999.635 | 110.450.070 | 410.121 | 122.384.4 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 329.860 | 2.581.275 | 87.986.748 | | 90.837.8 |
| Valore di bilancio | 8.194.734 | 418.360 | 22.463.322 | 410.121 | 31.486.5 |

La voce "Terreni e fabbricati" comprende il valore dell'immobile denominato "ex Siamic" conferito dal Socio Provincia Treviso all'incorporata La Marca S.p.A. nell'esercizio 2000, oltre a strutture prefabbricate per ricovero attrezzi. L'immobile "Siamic" non è oggetto di ammortamento in quanto attualmente non in uso.

L'immobile di Treviso denominato "ex Siamic" è stato oggetto, nel corso dell'esercizio 2008, di rivalutazione monetaria, sia fini civilistici che fiscali, ai sensi della Legge n. 2 del 28 gennaio 2009 che ha convertito il D.L. 185/2008. L'importo di rivalutazione allocata ai suddetti immobili, al netto degli ammortamenti effettuati e delle cessioni avvenute, ammonta a € 1.929.971.

Nel corso dell'esercizio 2017 il valore di questa voce si è incrementato di 4.140.540 euro in ragione dell'acquisto dell'officina del terreno pertinenziale e non di Via Castellana a Treviso, ed ulteriormente di 11.687 euro nel 2018 per i lavori di rifacimento dell'impianto elettrico dell'officina.

La voce 'Impianti e macchinari' è aumentata di 131.855 euro in ragione dell'ammodernamento degli impianti di erogazione di gasolio nelle sedi di Vittorio Veneto e Riese Pio X e per l'erogazione del metano nella sede di Via Polveriera. Contribuiscono inoltre alla variazione di tale voce anche gli impianti citofonici installati nei vari depositi esterni.

La posta che evidenzia un'ipennata nel corso dell'esercizio è sicuramente quella denominata 'Altre immobilizzazioni materiali' all'interno della quale sono ricompresi i valori relativi agli Autobus, alle Attrezzature per manutenzione, alle Macchine d'ufficio elettroniche, ai Mobili e Arredi, ai Veicoli Ausiliari, all'hardware relativo al Sistema di Bigliettazione automatica e a quello Radiolocalizzazione flotte.

L'incremento è imputabile principalmente alla voce Autobus, e in particolare all'acquisto di:

- 2 autobus SETRA modello S415UL, 12 metri, destinati al trasporto extraurbano;
- 8 autobus MERCEDES CITARO G, 18 metri, destinati al trasporto extraurbano;
- 1 autobus MERCEDES CITARO K, 10,5 metri, destinato al trasporto urbano;
- 9 autobus MERCEDES CITARO, 12 metri, destinati al trasporto urbano;

L'importo complessivo di spesa per questi 20 mezzi ammonta a 6.033.670 euro, finanziati in parte con il contributo di fondi regionali di cui alla DGR 510 (3.355.000 euro) in parte con il ricorso ad istituti di credito.

Sono stati inoltre acquistati altri autobus grazie ai fondi europei messi a disposizione dal POR-FESR (2.180.000 euro), precisamente:

- 7 autobus SETRA modello S418LE, 14,6 metri, destinati al trasporto extraurbano;
- 1 autobus MERCEDES CITARO, 12 metri, destinato al trasporto urbano;
- 3 autobus elettrici RAMPINI ALE' E80, lunghezza 8 metri, destinati al servizio cittadino di Treviso.

L'esborso effettuato per questi 11 mezzi ammonta complessivamente a 3.638.200 euro, e anche per questi si è ricorso all'accensione di un mutuo chirografario.

E' utile ricordare che il pagamento deve essere effettuato in toto dalla società prima di ricevere i finanziamenti spettanti, dei quali fino al 31 dicembre 2018 sono stati erogati poco più di 2,2 milioni di euro.

Nel corso dell'esercizio, in seguito all'aggiudicazione di 10 nuovi servizi scolastici, si è provveduto ad aumentare la flotta scuolabus mediante l'acquisto di:

- 8 scuolabus ISUZU TORQUOISE;
- 13 scuolabus IVECO modello MOBI,

per una spesa complessiva di circa 2 milioni di euro, completamente autofinanziati da MOM.

Si sottolinea che il valore di 2 scuolabus è stato inserito nelle immobilizzazioni in corso in quanto al 31.12.2018 non erano ancora stati immatricolati.

A completare l'incremento registrato nella voce "Autobus" concorre l'acquisto di un autobus usato per la cifra di 9.000 euro, e la contabilizzazione di migliorie su automezzi per oltre 760.000 euro, relative a manutenzioni straordinarie aventi natura incrementativa dei beni.

Con riferimento agli altri beni, gli incrementi sono relativi:

- all'acquisto di macchine d'ufficio elettroniche tra cui, monitor, pc, terminali, stampanti, e apparecchi di telefonia mobile per complessivi euro 175.500;
- all'acquisto di attrezzature per manutenzione per euro 4.000;
- all'acquisto di mobili e arredi per euro 47.300;
- all'acquisto di apparecchiature per l'implementazione del sistema di radiolocalizzazione e informazione all'utenza dell'area urbana di Treviso per euro 45.400;
- all'acquisto di apparecchiature hardware del Sistema di Bigliettazione Automatica per euro 131.650;
- all'acquisto di un furgone Caddy Combi da adibire ad autofficina mobile, per 14.800 euro.

Il decremento è imputabile:

- alla vendita per la rottamazione di 28 autobus, alla perdita di un autobus per l'incendio occorso, e al furto subito apparecchiature elettroniche.

Tali eventi hanno comportato comunque l'iscrizione a conto economico di minus/plusvalenze di modesta entità, anche per l'autobus incendiatosi in quanto coperto da assicurazione.

Contributi in conto impianti

Nel corso del 2018 sono stati incassati contributi in acconto su finanziamenti ai sensi del POR-FESR 2014-2020 del Veneto delle SISUS dell'area urbana di Treviso e dell'area urbana di Montebelluna, per l'azione 4.6.2 relativa all'acquisto di mezzi nuovi di classe Euro 6 ed elettrici, per complessivi 2.223.000 euro.

Il percepimento dei contributi comporta restrizioni e vincoli al libero uso dei cespiti: in particolare il vincolo all'alienazione e a diversa destinazione degli autobus acquistati mediante finanziamento con contributi in conto impianti.

L'inosservanza delle clausole che prevedono tali restrizioni e vincoli comporta la possibilità per l'ente erogatore del richiamo o contributo.

Immobilizzazioni finanziarie

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | | | | Valore contabile |
|--|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|------------------|
| Partecipazioni in altre imprese | | | | 125.816 |
| Crediti verso altri | | | | 29.000 |
| | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | |
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 213.268 | 125.816 | | 339.084 |
| Valore di bilancio | 213.268 | 125.816 | | 339.084 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per Acquisizioni | | | | |
| Totale variazioni | | | | |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 213.268 | 125.816 | | 339.084 |
| Valore di bilancio | 213.268 | 125.816 | | 339.084 |

Le partecipazioni in imprese collegate si riferiscono alle partecipazioni nelle società S.T.I. S.p.A. e FAP S.p.A.; sono iscritte al valore di acquisizione che al 31/12/2018 risulta sostanzialmente in linea con il valore del patrimonio netto di pertinenza rilevato dall'ultimo bilancio d'esercizio approvato.

La partecipazione nella società FAP S.p.A. deriva dall'apporto da fusione delle partecipazioni detenute dalle incorporate Atm S.p.A. e Ctm S.p.A., mentre quella relativa alla società S.T.I. S.p.A. è stata acquisita con l'incorporazione della società La Marca S.p.A..

Una partecipazione in una società di promozione turistica ("Terre di Giorgione") pari a 250 euro è stata acquisita con la fusione CTM Servizi S.r.l..

Si riportano di seguito le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1, n. 5) del Codice Civile:

Imprese collegate e altre imprese

| Denominazione | Sede legale | Capitale sociale | Utile (Perdita) dell'esercizio | Patrimonio netto | % di partecipazione | Patrimonio netto di pertinenza | Valore iscrizione a bilancio | Diff. |
|---------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------------|------------------|---------------------|--------------------------------|------------------------------|----------|
| S.T.I. S.p.A. | Viale Venezia, 108 Pordenone (PN) | 852.143 | 5.734 | 1.247.906 | 20% | 249.581 | 213.268 | 36.313 |
| FAP S.p.A. | San Donà di Piave (VE) | 876.002 | 14.854 | 1.326.073 | 8,7% | 115.368 | 125.566 | (10.198) |

Nella tabella che precede si evidenziano i valori dell'ultimo bilancio approvato dalle partecipate, chiuso al 31 dicembre 2017.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

| | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 29.006 | 29.006 | 29,0 |
| Totale crediti immobilizzati | 29.006 | 29.006 | 29,0 |

La voce crediti verso altri accoglie i crediti verso l'Erario per anticipo dell'IRPEF sul trattamento di fine rapporto.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 2.191.161 | (36.603) | 2.154.558 |
| Totale rimanenze | 2.191.161 | (36.603) | 2.154.558 |

Il valore complessivo delle rimanenze al 31/12/18 ammonta a 2.154.558 e si riduce di 36.603 rispetto al periodo di confronto.

Le variazioni corrispondenti alle singole categorie sono dettagliate nella tabella che segue:

| | Saldo al 31/12/2017 | Variazione dell'esercizio | Saldo al 31/12/2018 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|
| Carburanti | 152.225 | (69.982) | 82.243 |
| Lubrificanti | 28.512 | (2.215) | 26.298 |
| Pneumatici | 40.752 | (14.993) | 25.760 |
| Ricambi e materiali di consumo | 1.812.287 | (35.518) | 1.776.769 |
| Stampati Titoli di Viaggio | 192.961 | 87.879 | 280.840 |
| Vestitiario | 5.155 | (1.776) | 3.379 |
| Materiale vario | 0 | 0 | 0 |
| Fondo Obsolesc.Magazzino Ricambi | (40.732) | 0 | (40.732) |
| | 2.191.161 | (36.603) | 2.154.558 |

Il valore complessivo delle rimanenze di ricambi è riportato al netto del fondo di deprezzamento pari a euro 40.732, che rappresenta la svalutazione dei ricambi divenuti obsoleti in quanto non più utilizzabili nel ciclo produttivo.

Il decremento registrato nelle rimanenze a fine esercizio interessa tutte le componenti esclusi i titoli di viaggio; prevalentemente è dovuto alla voci "Carburanti" e "Ricambi e materiali di consumo" e marginalmente alla voce "Pneumatici", ed è giustificato da un utilizzo più attento delle scorte.

Per quanto riguarda l'aumento dei titoli di viaggio esso è dettato dalla consegna a dicembre dei biglietti con la nuova grafica, relativi alla gara di inizio anno.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura e con suddivisione in base alla relativa scadenza.

Tutti i crediti sono riconducibili all'area geografica rappresentata dal territorio nazionale.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 4.963.955 | -479.865 | 4.484.090 | 4.484.090 |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 2.031 | 19.412 | 21.443 | 21.443 |

v.2.9.4

MOBILITA' DI MARCA S.P.A.

| | | | | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 2.361.179 | -1.249.366 | 1.111.813 | 1.111.813 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 50.074 | -- | 50.074 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 8.630.758 | 3.044.207 | 11.674.965 | 11.674.965 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 16.007.997 | 1.334.388 | 17.342.385 | 17.292.311 |

L'aumento dei crediti registrato (+ 1.334.388) deriva da andamenti di segno opposto nelle singole voci che compongono questa categoria; la voce che ha fatto segnare la variazione positiva più consistente è assolutamente quella riguardante i "Crediti verso altri", ed è ascrivibile ai crediti verso Comune e Provincia di Treviso quale corrispettivo del servizio TPL per le mensilità non ancora erogate e i contributi spettanti per il rinnovo parco mezzi, mentre di segno opposto è il confronto dei crediti tributari (- 1.249.366) per il minor credito IVA riscontrato.

I crediti verso clienti al 31/12/2018 sono così costituiti:

| Descrizione | Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2018 | Variazione |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| Per servizi resi a privati, Enti, ecc... | 1.894.376 | 2.268.777 | 374.401 |
| Verso punti vendita | 696.244 | 774.277 | 78.034 |
| Verso altre soc. autoservizi | 790.492 | 544.029 | (246.463) |
| Fondo svalutazione crediti | (194.126) | (194.126) | 0 |
| Fatture da emettere | 1.776.969 | 1.091.132 | (685.837) |
| | 4.963.955 | 4.484.090 | (479.865) |

I crediti per servizi resi a privati, Enti, ecc. si riferiscono principalmente al corrispettivo da incassare per servizi di trasporto effettuati nel 2018 e per canoni di pubblicità attiva su mezzi di trasporto e pensiline di fermata; nel corso dell'esercizio 2018 sono aumentati (+ 374.401 euro) per effetto del mancato incasso del credito verso il Comune di Vittorio Veneto, saldato i primi giorni del 2019.

I crediti verso punti vendita e verso altre società autoservizi rappresentano quanto dovuto dalle rivendite per i titoli di viaggio ceduti i cui incassi ci devono essere riversati. Con alcune di queste rivendite sussiste anche un rapporto inverso, e cioè noi vendiamo i loro biglietti riversando gli incassi relativi.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito **fondo svalutazione crediti** che non ha subito, nel corso dell'esercizio, alcuna movimentazione in quanto ritenuto congruo per la copertura dei rischi di insolvenza.

| Descrizione | Saldo al 31/12/2017 | Accantonamenti | Utilizzo dell'esercizio | Saldo al 31/12/2018 |
|---------------------------------------|---------------------|----------------|-------------------------|---------------------|
| Fondo svalutazione crediti | 194.126 | 0 | 0 | 194.126 |
| Saldo alla fine dell'esercizio | 194.126 | 0 | 0 | 194.126 |

I crediti verso imprese collegate si riferiscono alle partite a credito nei confronti della società partecipata S.T.I. S.p.A. per attività eseguite a suo favore quali riparazioni e pulizia autobus; nel corso dell'esercizio tali crediti sono leggermente aumentati (+ 21.443).

I crediti verso imprese controllanti (Provincia di Treviso) non sono presenti già dal 2016 in quanto sono stati riclassificati tra i "Crediti vs altri" a seguito del venir meno dell'attività di direzione e coordinamento da parte della Provincia.

I crediti tributari al 31/12/2018 sono così costituiti:

| Descrizione | Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2018 | Variazione |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Verso Erario per IVA a credito | 1.433.081 | 0 | (1.433.081) |
| Verso Erario per sconto fiscale accisa | 234.024 | 447.840 | 213.815 |
| Verso Erario per IRES-IRAP a credito | 582.773 | 550.235 | (32.538) |
| Verso Erario per Ires (incorporate da consolidato fiscale) | 45.323 | 45.334 | 12 |
| Verso Erario per ritenute fiscali su interessi bancari | 65.979 | 68.405 | 2.426 |
| | 2.361.179 | 1.111.813 | (1.249.366) |

La riduzione dei crediti vs. l'Erario è conseguente all'azzeramento del credito iva presente invece al 31.12.2017 per un valore importante. Ciò è dovuto all'entrata in vigore della normativa che prevede l'assoggettamento di MOM al regime dello *split payment* a partire dal 1 gennaio 2018. Pertanto l'IVA dovuta sulle fatture dei fornitori non viene più versata al fornitore, ma direttamente all'Erario. Per la nostra società, che sviluppa nei confronti degli Enti pubblici la maggior parte del fatturato, il credito che emergeva negli esercizi passati non si realizza più in quanto bilanciato dal debito per l'iva sugli acquisti.

Il credito verso Erario per sconto fiscale sul gasolio pari a 447.840 euro comprende il credito relativo all'accisa sui consumi di carburante del terzo e quarto trimestre 2018, che verrà compensato nei versamenti a partire da gennaio 2019.

I crediti verso Erario per ritenute fiscali su interessi derivano dall'apporto del credito d'imposta maturato nel corso del 2014 dall'incorporata La Marca (per ritenute fiscali subite sugli interessi bancari percepiti nell'esercizio 2013) conseguentemente agli accordi sottoscritti con la stessa in materia di consolidato fiscale, la cui opzione è stata presentata il 20/09/2013, cui si è aggiunto il credito maturato in capo alla società nel corso dell'esercizio 2018.

Con riferimento alla voce **imposte anticipate** si riassumono nella seguente tabella le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1, n. 14, del Codice Civile.

| | Esercizio al 31/12/2017 | | | Esercizio al 31/12/2018 | | |
|---|-------------------------|----------|-----------------|-------------------------|----------|-----------------|
| | Differenze temporanee | Aliquota | Effetto fiscale | Differenze temporanee | Aliquota | Effetto fiscale |
| Accantonamento oneri di recupero e bonifica ambientale autostazione Treviso | 0 | 31,40% | 0 | 0 | 31,40% | 0 |
| Svalutazione di crediti compresi nell'attivo circolante | 28.500 | 27,90% | 7.815 | 28.500 | 27,90% | 7.815 |
| Accantonamenti per rischi vertenze legali | 0 | 31,40% | 0 | 0 | 31,40% | 0 |
| Accantonamento per rischi su crediti vs. regione Veneto/Stato | 0 | 31,40% | 0 | 0 | 31,40% | 0 |
| Accantonamenti per rischi vertenze legali (dipendenti) | 0 | 27,50% | 0 | 0 | 27,50% | 0 |
| Accantonamento oneri di recupero e bonifica ambientale immobili | 0 | 31,40% | 0 | 0 | 31,40% | 0 |
| Crediti per imposte anticipate su perdite fiscali 2011 | 153.670 | 27,50% | 42.259 | 153.670 | 27,50% | 42.259 |
| Credito IRES per deduzione IRAP DL 201/2011 relativo all'esercizio 2011 | | | | | | |
| Crediti per imposte anticipate | | | 50.074 | | | 50.074 |

Non si riscontrano variazioni nell'esercizio.

I crediti verso altri al 31/12/2018 sono così costituiti

| Descrizione | Saldo al 31/12 /2017 | Saldo al 31/12/2018 | Variazione |
|--|----------------------|---------------------|------------------|
| Verso dipendenti | 147.172 | 134.387 | (12.785) |
| Verso Regione Veneto | 1.888 | 1.888 | 0 |
| Vs. Regione Veneto per adeg. T.F.R. | 1.406 | 1.362 | (44) |
| Vs: Provincia di Treviso | 4.406.715 | 6.327.710 | 1.920.994 |
| Vs. Comune di Treviso | 1.799.464 | 2.681.669 | 882.204 |
| Vs. Avepa | 0 | (43.669) | (43.669) |
| Per depositi cauzionali a terzi | 38.736 | 38.736 | 0 |
| Acconti | 18.900 | 18.900 | 0 |
| Verso Stato per copertura maggiori costi del personale | 2.188.432 | 2.332.171 | 143.739 |
| Verso compagnie assicuratrici per risarcimenti danni - conguaglio premio | 1.356 | 129.778 | 128.422 |
| Verso Circolo Ricreativo Aziendale (Actt) | 0 | 0 | 0 |
| Verso Associazioni di Categoria (Asstra) | 6.523 | 6.523 | 0 |
| Verso Actt Servizi S.p.A. (da scissione Actt-Actt S.p.A.) | 0 | 0 | 0 |
| Verso Comuni ed altri enti (di ammontare non apprezzabile) | 7.234 | 7.234 | 0 |
| Altri crediti | 12.932 | 38.278 | 25.345 |
| | 8.630.758 | 11.674.965 | 3.044.207 |

I crediti verso altri sono prevalentemente determinati da:

euro 2.681.669 per crediti verso il Comune di Treviso;

di cui per fatture emesse:

euro 26.733 quale corrispettivo servizio scolastico effettuato nei mesi di settembre e ottobre;

euro 26.733 quale corrispettivo servizio scolastico effettuato nei mesi di novembre e dicembre;

euro 100 per il servizio di trasporto richiesto a novembre;

- euro 23.862 per applicazione agevolazioni tariffarie "Autobus amico" over 70 anno 2018;
di cui per fatture da emettere:
 - euro 312.785 per saldo (pari al 5%) dei corrispettivi da contratto di servizio TPL urbano per l'esercizio 2017;
 - euro 1.049.428 per saldo dei corrispettivi da contratto di servizio TPL urbano per l'anno 2018;
 - euro 2.027 per servizi di manutenzione colonnine per ricarica auto elettriche e bike station;
di cui per contributi:
 - euro 1.240.000 relativi ai contributi per acquisto di autobus di cui alla DGR 510/2017;
 - euro 6.327.710 per crediti verso la Provincia di Treviso;
di cui nulla per fatture emesse;
di cui per fatture da emettere:
 - euro 921.498 per saldo (pari al 5%) dei corrispettivi da contratto di servizio TPL urbano per l'esercizio 2017;
 - euro 3.136.164 per saldo dei corrispettivi da contratto di servizio TPL urbano per l'anno 2018 (mensilità di novembre e dicembre).
di cui per contributi:
 - euro 2.270.000 relativi ai contributi per acquisto di autobus di cui alla DGR 510/2017;
 - euro 2.332.171 per crediti verso lo Stato relativi alla copertura degli oneri di malattia per le annualità dal 2013 al 2018 derivanti dall'accordo nazionale siglato il 19 settembre 2005: il co-finanziamento dello Stato è previsto dalle disposizioni contenute nella Legge 23 dicembre 2005 n. 266 comma 273;
 - euro 38.736 per depositi cauzionali prestati a garanzia di contratti di locazione di immobili stipulati in precedenti esercizi relativamente all'autostazione ed al deposito di Conegliano.
 - euro 134.387 quale crediti verso i dipendenti per rimborso spese vestiario e anticipi erogati;
 - euro 129.778 per crediti verso la compagnia assicuratrice per il risarcimento del danno (incendio) occorso ad un autobus e per il conguaglio premio per il fermo estivo dei mezzi.
- La variazione rispetto al periodo di confronto è consistente e riguarda principalmente i crediti verso il Comune e la Provincia di Treviso per corrispettivi e contributi, descritti in dettaglio nelle precedenti righe.

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

| | Depositi bancari e postali | Denaro e altri valori in cassa | Totale disponibilità liquide |
|-----------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 8.966.598 | 2.520 | 8.969.118 |
| Variazione nell'esercizio | (2.967.835) | 839 | (2.966.996) |
| Valore di fine esercizio | 5.998.763 | 3.359 | 6.002.122 |

Il saldo è rappresentato quasi esclusivamente dalle disponibilità liquide in depositi bancari. Si riferisce per la maggior parte alla liquidità risultante dalla gestione corrente, rappresentata principalmente dagli incassi delle mensilità del contratto di servizio, nonché dei corrispettivi di vendita dei titoli di viaggio. Il decremento rispetto al 31/12/2017 è dovuto all'impegno finanziario profuso per l'acquisto degli autobus, di cui si è dato ampio riscontro nei paragrafi precedenti.

La dinamica finanziaria dell'esercizio è evidenziata nell'allegato rendiconto finanziario.

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 164 | -164 | 0 |
| Risconti attivi | 513.959 | -97.030 | 416.929 |
| Totale ratei e risconti attivi | 514.123 | -97.194 | 416.929 |

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale 31/12 /2018 | Totale 31/12 /2017 |
|--|---------------|---------------|--------------|--------------------|--------------------|
| Rateo per interessi attivi bancari e postali | 0 | 0 | 0 | 0 | 164 |

v.2.9.4

MOBILITA' DI MARCA S.P.A.

| | | | | | |
|--|----------------|----------|----------|----------------|----------------|
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 164 |
| Risconto premi polizze assicurative | 378.827 | 0 | 0 | 378.827 | 475.069 |
| Risconto tasse di circolazione autobus | 19.957 | 0 | 0 | 19.957 | 19.523 |
| Risconto costi vestiario personale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Risconti (altri) | 18.145 | 0 | 0 | 18.145 | 19.367 |
| | 416.929 | 0 | 0 | 416.929 | 513.959 |

Il risconto attivo:

- dei premi assicurativi è relativo alla parte del premio assicurativo RCA-CVT semestrale scaduto ad ottobre e pagato a novembre 2018, ma con competenza gennaio-aprile 2019, oltre ai premi 2019 relativi alle altre polizze, pagati il 21/12 /2018;
- sulle tasse di circolazione sugli autobus si riferisce alle spese sostenute nel corso del 2018 con competenza temporale anche nel 2019.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Rispetto al 31/12/17 il capitale sociale è rimasto invariato; era aumentato nel corso del 2016 di 1.504.590 euro a servizio della fusione per incorporazione di CTM Servizi S.r.l. e Marca Riscossioni S.p.A. (Atto Rep. n. 6386 Racc. n. 4111 Notaio Maurizio Viani).

La riserva legale risulta incrementata di 8.500 euro per effetto dell'accantonamento del 5% dell'utile conseguito nell'esercizio 2017 in esecuzione della delibera assembleare del 10/07/2018.

La riserva straordinaria è stata incrementata di 160.499 euro a seguito di accantonamento dell'utile residuo del 2017

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione Risultato esercizio precedente | Altre variazioni Incrementi | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---|-----------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 23.269.459 | | | | 23.269.459 |
| Riserva legale | 56.256 | 8.500 | | | 64.756 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 1.068.892 | 160.499 | | | 1.229.391 |
| Riserva avanzo di fusione | 159.577 | | -159.577 | | -- |
| Varie altre riserve | 6.802.982 | | | | 6.802.982 |
| Totale altre riserve | 8.031.451 | 160.499 | -159.577 | | 8.032.373 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 168.999 | -168.999 | | 24.897 | 24.897 |
| Totale patrimonio netto | 31.526.165 | - | -159.577 | 24.897 | 31.391.485 |

Nel corso dell'Assemblea dei soci tenutasi in data 21/02/2018, a seguito dell'informativa presentata dal Presidente del c.d.a. sulla natura di debito verso i soci ex Marca riscossioni (e cioè i comuni dell'area Castellana) della riserva da avanzo di fusione appostata tra le riserve di Patrimonio netto al momento dell'incorporazione di Marca Riscossioni, è stato confermato che la voce "Riserva da fusione" rappresenta invece un debito precedentemente sorto nei confronti dei Comuni soci di Marca Riscossioni, e pertanto tale debito (159.577 euro) è stato rimborsato secondo le percentuali di partecipazione al capitale ex Marca Riscossioni.

Il capitale sociale, interamente versato e sottoscritto, al 31 dicembre 2018 risulta così composto:

| Azioni | Numero | Valore nominale unitario | Valore nominale |
|--------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
| Ordinarie: | | | |
| Al 01/01/2018 | 23.269.459 | 1 | 23.269.459 |
| Emissioni dell'esercizio | 0 | 0 | 0 |
| Al 31/12/2018 | 23.269.459 | 1 | 23.269.459 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

| Natura/descrizione | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi (2013, 2012) | |
|--------------------|------------|------------------------------|-------------------|---|-------------------------|
| | | | | per copertura perdite | per aumento di capitale |
| Capitale sociale | 23.269.459 | | | | |

v.2.9.4

MOBILITA' DI MARCA S.P.A.

| | | | | |
|--|-------------------|---------|------------------|--|
| Riserve di capitale: | | | | |
| Riserva per azioni proprie | | | | |
| Riserva per azioni o quote di società controllate | | | | |
| Riserva di conferimento | 4.824.564 | A, B, C | 4.824.564 | |
| Riserva da sovrapprezzo azioni ^(*) | | | | |
| Versamenti soci in c/aumento capitale | | | | |
| Riserve di utili: | | | | |
| Riserva legale | 64.756 | B | 0 | |
| Riserva straordinaria | 1.229.391 | A, B, C | 1.229.391 | |
| Riserva da utili netti su cambi | | | | |
| Riserva da valutazione delle partecipazioni con il metodo del Patrimonio Netto | | | | |
| Riserva da deroghe ex comma 4 dell'art. 2423 | | | | |
| Riserva contributi regionali in c/capitale | 1.978.419 | A, B, C | 1.978.419 | |
| Riserva da avanzo di fusione | | A, B, C | 0 | |
| Utili (Perdite) portati a nuovo | | | | |
| Totale | 31.366.589 | | 8.032.374 | |
| Quota non distribuibile | | | 0 | |
| Residua quota distribuibile | | | 8.032.374 | |
| Note: | | | | |
| (*) Ai sensi dell'art. 2431 c.c., è distribuibile l'intero ammontare solo a condizione che la riserva legale abbia raggiunto il limite stabilito dall'art. 2430 c.c. | | | | |
| Legenda: | | | | |
| A: per aumento di capitale | | | | |
| B: per copertura perdite | | | | |
| C: per distribuzione ai soci | | | | |

La "riserva contributi in conto capitale ai sensi art 55 TUIR", pari a euro 1.978.419, comprende i contributi in conto capitale ricevuti fino al 1997 dall'incorporata La Marca a fronte degli investimenti effettuati negli esercizi passati.

Fondi per rischi e oneri

Le variazioni intervenute nella voce in esame vengono di seguito esplicitate:

| Descrizione | Saldo al 31/12 /2017 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31/12 /2018 |
|---|-------------------------|------------|------------|-------------------------|
| Fondo per trattamento di quiescenza ed obblighi simili | 0 | | 0 | 0 |
| Totale: | 0 | | 0 | 0 |
| Fondo imposte | 0 | | 0 | 0 |
| Totale: | 0 | | 0 | 0 |
| Altri: | | | | |
| Fondo rischi saldo Contratti di Servizio | 0 | | 0 | 0 |
| Fondo rischi arretrati personale | 0 | | 0 | 0 |
| Fondo recupero ambientale | 0 | | 0 | 0 |
| Fondo rischi ed oneri probabili | 0 | | 0 | 0 |
| Fondo rischi oscillazione importi riconosciuti a copertura dei maggiori costi sostenuti per il rinnovo CCNL | 0 | | 0 | 0 |
| Fondo rischi e oneri vertenze legali in corso | 36.000 | | 0 | 36.000 |
| Totale Altri: | 36.000 | | 0 | 36.000 |
| Totale Fondi Richi ed Oneri | 36.000 | | 0 | 36.000 |

Come si evince dalla tabella l'unico importo presente riguarda un accantonamento effettuato lo scorso esercizio ed è relativo al compenso forfettario spettante al legale in caso di soccombenza nella causa intentata da MOM nei confronti della Regione, di fronte al TAR del Veneto, per vedersi riconosciuti oneri di servizio pubblico risalenti al periodo 1996-2005.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e delle somme, a carico dei dipendenti, versate ai Fondi di Previdenza Complementare ed al Fondo di Tesoreria presso l'INPS istituito ai sensi dell'articolo 1, comma 755, della legge 27 dicembre 2006, n. 296.

La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

| Descrizione | Fondo TFR |
|--|------------------|
| Fondo Trattamento Fine Rapporto al 31.12.17 | 8.128.152 |
| Incremento per accantonamento dell'esercizio | 1.445.542 |
| Decremento netto per smobilizzi a favore di fondi di previdenza complementare/tesoreria Inps | (1.186.016) |
| Decremento netto per utilizzo (dimessi/anticipi/contributo FPD/imposta sostitutiva) | (1.190.817) |
| Saldo al 31/12/2018 | 7.196.861 |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La voce in esame si compone come segue:

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio entro 5 anni | Quota scadente oltre 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|---|-----------------------------|
| Debiti verso banche | 20 | 3.845.802 | 3.845.822 | 559.069 | 2.273.278 | 1.013.475 |
| Debiti verso altri finanziatori | | | | | | |
| Acconti | 584 | - | 584 | 584 | | |
| Debiti verso fornitori | 6.341.466 | +15.451 | 6.356.917 | 6.356.917 | | |
| Debiti verso imprese collegate | 458.184 | -178.737 | 279.447 | 279.447 | | |
| Debiti tributari | 869.125 | 96.777 | 965.902 | 965.902 | | |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.078.999 | -1.215 | 1.077.784 | 1.077.784 | | |
| Altri debiti | 2.140.917 | 67.611 | 2.208.528 | 2.208.528 | | |
| Totale debiti | 10.889.295 | 3.845.689 | 14.734.984 | 11.448.231 | 2.273.278 | 1.013.475 |

Tutti i debiti sono riconducibili all'area geografica rappresentata dal territorio nazionale.

I debiti verso le banche sono così costituiti:

| Descrizione | Importo originario | Importo pagato | Scadenze Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni |
|--|--------------------|----------------|------------------------|------------------|------------------|
| Mutuo chirografario n. 6082 del 20/09/18 | 2.525.000 | 88.200 | 354.228 | 1.440.408 | 642.163 |
| Mutuo chirografario n. 6083 del 20/09/18 | 1.460.000 | 50.999 | 204.821 | 832.870 | 371.310 |
| | 3.985.000 | 139.199 | 559.049 | 2.273.278 | 1.013.474 |

Nel corso dell'esercizio sono stati accessi 2 mutui chirografari con la BCC Prealpi (Cassa Centrale Banca spa), istituto individuato tramite gara, al fine di supportare l'investimento per l'acquisto degli autobus per la parte non finanziata da contributi pubblici. Tali mutui hanno la durata di 7 anni e scadranno quindi nel 2025.

I debiti verso fornitori risultano così costituiti:

| Descrizione | Saldo al 31/12 /2017 | Saldo al 31/12 /2018 | Variazione |
|-----------------|----------------------|----------------------|------------|
| Verso fornitori | 5.825.276 | 5.565.721 | (259.555) |

| | | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Fatture da ricevere | 329.571 | 583.771 | 254.200 |
| Verso altre aziende di trasporto | 186.619 | 207.425 | 20.806 |
| Verso rivendite | 0 | 0 | 0 |
| | 6.341.466 | 6.356.917 | 15.451 |

La voce **"Debiti verso fornitori"** è rappresentata dai debiti di natura commerciale sorti in seguito all'acquisto di beni e servizi. Sono iscritti per il loro ammontare complessivo al netto di sconti e abbuoni. Al 31/12/2018 i debiti sono pressochè stabili rispetto alla stessa data del precedente esercizio, facendo registrare solo una variazione di +15.451 euro.

La voce **"Debiti verso imprese collegate"** pari a euro 458.184 al 31/12/17 è ora ridotta a euro 279.447; rappresenta i debiti verso la società collegata STI S.p.A. per corrispettivi maturati relativamente alle prestazioni di trasporto effettuate.

La composizione della voce **"Debiti tributari"** è la seguente:

| Descrizione | Saldo al 31/12 /2017 | Saldo al 31/12 /2018 | Variazione |
|---|----------------------|----------------------|---------------|
| Debiti per IVA da versare | (6.407) | 0 | 6.407 |
| Debiti verso Erario | 0 | 108.768 | 108.768 |
| Debiti per IRPEF lavoratori dipendenti e assimilati | 844.658 | 822.965 | (21.693) |
| Debiti per IRPEF lavoratori autonomi | 4.892 | 25.324 | 20.433 |
| Debiti per IRES da versare | (6.555) | (6.555) | 0 |
| Debiti per IRAP da versare | 32.538 | 15.400 | (17.138) |
| | 869.125 | 965.902 | 96.777 |

La voce **"Debiti Tributari"** accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nei **"Debiti per IRPEF"** sono iscritti i debiti per ritenute operate sui redditi di lavoro dipendente ed autonomo, da versare a gennaio/febbraio 2019.

Nel corso dell'esercizio non subiscono variazioni di rilievo se non per i debiti verso l'Erario che riguardano prevalentemente l'IVA di dicembre versata poi a gennaio 2019.

I **"Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale"** pari a euro 1.077.784 sono determinati dai contributi previdenziali ancora da versare relativamente alle retribuzioni di dicembre e tredicesima dell'anno 2018.

Gli **"Altri Debiti"** sono dettagliati dalla tabella che segue:

| Descrizione | Saldo al 31/12 /2017 | Saldo al 31/12 /2018 | Variazione |
|---|----------------------|----------------------|---------------|
| Verso dipendenti | 946.355 | 992.193 | 45.838 |
| Verso dipendenti per ferie maturate | 858.118 | 673.547 | (184.570) |
| Verso collaboratori | 6.760 | 6.760 | 0 |
| Verso Atm Servizi S.p.A. (da scissione Atm - Atm Servizi) | 214.445 | 0 | (214.445) |
| Verso Comune di Vittorio Veneto | 0 | 382.445 | 382.445 |
| Per depositi cauzionali ricevuti da terzi | 15.526 | 32.798 | 17.272 |
| Altri debiti | 99.714 | 120.784 | 21.071 |
| | 2.140.917 | 2.208.528 | 67.611 |

I **"Debiti vs. dipendenti"** comprendono le competenze maturate per la mensilità di dicembre 2018, oltre all'ammontare del Trattamento di Fine Rapporto relativo a contratti di lavoro cessati, che saranno liquidati all'inizio del 2019.

I **"Debiti vs. dipendenti per ferie maturate"** comprendono le competenze per ferie, permessi e congedi maturate e non godute dal personale dipendente al 31 dicembre 2018.

Nel corso dell'esercizio sono diminuite a testimonianza della riuscita del piano approntato a inizio anno per rientrare in termini più consoni attraverso la fruizione di quanto maturato nell'esercizio ma soprattutto del progresso.

Nel corso dell'esercizio il Comune di Vittorio Veneto è subentrato nei contratti in essere della società ATM Servizi S.p.A. cessata, nonchè nei crediti e debiti ad essa relativa. Pertanto nel riepilogo degli "Altri Debiti" non compaiono più debiti verso quest'ultima bensì debiti verso il Comune di Vittorio Veneto.

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 1.233 | (1.233) | - |
| Risconti passivi | 9.334.584 | 3.967.750 | 13.302.334 |
| Totale ratei e risconti passivi | 9.335.817 | 3.966.517 | 13.302.334 |

La composizione della voce ratei passivi è dettagliata nella seguente tabella:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale 31/12 /2018 | Totale 31/12 /2018 |
|--|------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| Rateo per spese condominiali | 0 | | | 0 | 1. |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 1. |
| Risconto passivo titoli viaggio anno scolastico 2018/2019 incassati nell'esercizio, ma con competenza anno 2019 | 3.604.776 | 0 | 0 | 3.604.776 | 3.917. |
| Risconto quote di contributi in c/ investimenti tecnologie di bordo - SBA di competenza di successivi esercizi. | 52.928 | 141.143 | | 194.071 | 246. |
| Risconto quote di contributi in conto investimenti autobus di competenza di successivi esercizi. | 1.337.810 | 3.827.748 | 4.299.968 | 9.465.526 | 5.112. |
| Risconto quote di contributi in conto investimenti impianti videosorveglianza competenza di successivi esercizi. | 12.177 | 0 | 0 | 12.177 | 24. |
| Risconto quote di contributi in c/ investimenti tecnologie biglietteria automatica di competenza di successivi esercizi. | 7.568 | 18.216 | 0 | 25.784 | 33. |
| | 5.015.259 | 3.987.107 | 4.299.968 | 13.302.334 | 9.334. |

Il risconto passivo di euro 3.604.776 rappresenta la quota di ricavi, di competenza dell'esercizio 2019, per i titoli di viaggio emessi nell'ultimo quadrimestre del 2018, ma con validità da settembre 2018 ad agosto 2019 e quelli emessi a dicembre 2018 av validità gennaio 2019.

Il risconto dei contributi per investimenti sugli acquisti di autobus e quello riferito agli acquisti di tecnologie di bordo e del Sisto di Bigliettazione Automatica è calcolato sulla base della vita utile del cespite a cui si riferisce, permettendo l'accredito gradual conto economico della quota di competenza dell'esercizio correlata alla quota di ammortamento del relativo cespite.

Nel corso dell'esercizio il valore si è notevolmente incrementato in virtù dei contributi per il rinnovo del parco mezzi (5.690. euro) iscritti a bilancio.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione risulta così composto:

| Descrizione | Esercizio 2017 | Esercizio 2018 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Ricavi delle vendite e prestazioni | 43.469.863 | 45.536.734 | 2.066.871 |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 491.593 | 787.536 | 295.944 |
| Contributi in conto esercizio | 58.800 | 0 | (58.800) |
| Contributi in conto impianti | 1.298.535 | 1.391.494 | 92.960 |
| Altri ricavi e proventi | 4.851.926 | 5.099.893 | 247.966 |
| | 50.170.717 | 52.815.657 | 2.644.940 |

Come si evince dalla tabella tutte le principali categorie di ricavi sono state caratterizzate da un incremento consistente, con esclusione dei contributi in conto esercizio ricevuti per attività di formazione del personale.

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

Ripartizione dei ricavi

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

| Descrizione | Esercizio 2017 | Esercizio 2018 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Introiti da vendita documenti di viaggio | 17.167.486 | 18.424.900 | 1.257.414 |
| Corrispettivi da contratti di servizi TPL Urbani | 6.314.811 | 6.676.074 | 361.263 |
| Corrispettivi da contratti di servizi TPL Extraurbani | 16.803.986 | 16.859.141 | 55.155 |
| Corrispettivi da contratti di servizi TPL Aggiuntivi | 277.974 | 238.534 | (39.440) |
| Servizi per conto di altri enti ed integrazioni tariffarie | 551.518 | 562.462 | 10.944 |
| Servizi atipici | 7.776 | 236 | (7.540) |
| Ricavi per noleggi | 145.800 | 92.177 | (53.623) |
| Sanzioni per irregolarità di viaggio (inclusi diritti e spese di notica) | 259.611 | 192.373 | (67.238) |
| Corrispettivi da contratti di servizi scuolabus | 981.981 | 1.515.419 | 533.438 |
| Corrispettivi da contratti di consulenza con partecipate | - | - | - |
| Corrispettivi da contratti di consulenza con altre società di trasporto | 939.837 | 958.552 | 18.715 |
| Sopravvenienze su Ricavi di vendita e prestazioni di servizi | 19.085 | 16.866 | (2.219) |
| | 43.469.863 | 45.536.734 | 2.066.871 |

L'aumento dei "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" ammonta complessivamente a 2.066.871 euro ed è ascrivibile prevalentemente a tre fattori:

- incremento degli introiti derivanti dalla vendita dei titoli di viaggio (+1.257.000 euro);
- aumento dei corrispettivi per il servizio TPL urbano ed extraurbano (+416.000 euro);
- incremento dei corrispettivi derivanti dal servizio di scuolabus (+533.000 euro).

Di segno inverso è invece l'andamento sia dei servizi di noleggio sia delle sanzioni elevate.

Tutti i ricavi sono riconducibili all'area geografica rappresentata dal territorio nazionale.

I corrispettivi da contratti di servizio urbano si riferiscono a ricavi per prestazioni di Trasporto Pubblico Locale urbano rese nei confronti dei Comuni di Treviso, Conegliano, Vittorio Veneto e Montebelluna.

I corrispettivi da contratti di servizio extraurbano si riferiscono a ricavi per prestazioni di Trasporto Pubblico Locale extraurbano il cui ente affidante di riferimento è la Provincia di Treviso.

I ricavi per servizi di trasporto scuolabus comprendono il servizio effettuato in 19 comuni della Marca trevigiana

Gli altri ricavi e proventi comprendono:

| Descrizione | Esercizio 2017 | Esercizio 2018 | Variazione |
|-------------------------------------|----------------|----------------|------------|
| Contributi Formazione del personale | 58.800 | 0 | (58.800) |

v.2.9.4

MOBILITA' DI MARCA S.P.A.

| | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Totale contributi in conto esercizio | 58.800 | 0 | (58.800) |
| Contributi in conto investimenti per acquisti autobus | 1.224.026 | 1.318.822 | 94.796 |
| Contributi in conto investimenti per acquisti tecnologie di bordo | 52.927 | 52.928 | 1 |
| Contributi in conto investimenti per acquisti impianti videosorveglianza | 12.177 | 12.177 | 0 |
| Contributi in conto investimenti per acquisti tecnologie Sistema Bigliettazione Automatica sperimentale | 0 | 0 | 0 |
| Contributi in conto investimenti per acquisti tecnologie Sistema Bigliettazione Automatica | 9.405 | 7.568 | (1.837) |
| Contributo in conto investimenti Progetti UE Life+Pehrt e Co-cities | 0 | 0 | 0 |
| Totale contributi in conto investimenti | 1.298.535 | 1.391.494 | 92.960 |
| Contributi statali a copertura dei maggiori oneri derivanti dalla sottoscrizione dell'accordo nazionale per il rinnovo del CCNL | 2.951.609 | 2.992.170 | 40.561 |
| Contributi per copertura oneri malattia (2014) | 351.666 | 376.598 | 24.932 |
| Sconto Fiscale Accisa Gasolio Autotrazione | 858.512 | 851.143 | (7.368) |
| Provvigioni attive | 17.905 | 17.721 | (184) |
| Pubblicità attiva | 280.403 | 281.385 | 982 |
| Fitti attivi | 878 | 1.247 | 369 |
| Risarcimenti assicurativi | 97.061 | 77.880 | (19.181) |
| Sopravvenienze attive | (1.911) | 36 | 1.948 |
| Prestazioni diverse per conto terzi | 93.869 | 145.153 | 51.284 |
| Rimborsi diversi, risarcimenti e garanzie | 2.014 | 0 | (2.014) |
| Recuperi di spese diverse da terzi | 48.722 | 277.448 | 228.727 |
| Plusvalenze su alienazioni di beni | 8 | 33.900 | 33.892 |
| Rimborso costi del personale distaccato presso altre imprese | 135.690 | 24.479 | (111.211) |
| Recupero spese vestiario dipendenti | 0 | 0 | 0 |
| Altri | 15.502 | 20.732 | 5.230 |
| Totale Altri | 4.851.926 | 5.099.893 | 247.966 |

Riscontriamo un incremento anche in questa categoria di ricavi, anche se con andamento altalenante delle voci in cui sono stati riclassificati. Sicuramente è da sottolineare che gli elementi che hanno contribuito in modo determinante alla variazione positiva complessiva sono: la quota di competenza dell'esercizio del contributo c/investimenti per l'acquisto degli autobus, i contributi per la copertura degli oneri di malattia e i recuperi per spese diverse da terzi (che comprendono penalità per difformità sulle forniture di autobus). In direzione opposta si è mossa invece la voce "Rimborsi costo del personale distaccato presso altre imprese" in quanto è venuta meno quasi integralmente la necessità della richiedente società ACTT di avere a disposizione personale MOM da adibire al servizio di scuolabus.

Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

| Descrizione | Esercizio 2017 | Esercizio 2018 | Variazioni |
|--|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| Carburanti | 5.923.073 | 6.280.740 | 357.667 |
| Lubrificanti | 129.779 | 106.913 | (22.866) |
| Pneumatici | 270.319 | 254.404 | (15.916) |
| Ricambi e materiale di consumo | 1.626.904 | 1.538.028 | (88.876) |
| Stampati e supporti titoli di viaggio | 212.616 | 432.837 | 220.221 |
| Vestiario | 34.126 | 13.319 | (20.807) |
| Materiale vario | 76.353 | 142.989 | 66.636 |
| Sopravvenienze su acquisti mat. prime e di consumo | (11.742) | 11.585 | 23.326 |
| | 8.261.429 | 8.780.814 | 519.385 |

I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo aumentano di 519.385 euro rispetto al periodo di confronto, passando da 8.261.429 a 8.780.814 euro. Come si deduce dalla tabella tra tutte le voci riepilogate quelle che hanno inciso in maniera significativa

nell'aumento dei costi sono i "Carburanti" a causa dell'andamento crescente del prezzo del gasolio, e i titoli di viaggio, giustificati dall'acquisto dei biglietti con la nuova grafica; quest'ultimo dato si deve però considerare assieme alle rimanenze finali, che infatti contengono per intero il valore della maggior spesa, annullandone quindi l'effetto.

Costi per servizi

| Descrizione | Esercizio 2017 | Esercizio 2018 | Variazioni |
|---|------------------|-------------------|------------------|
| Prestazioni di trasporto ricevute da terzi | 3.826.856 | 4.854.119 | 1.027.263 |
| Compensi a terzi per rivendita documenti di viaggio | 711.661 | 676.149 | (35.512) |
| Manutenzioni carrozzerie | 60.051 | 175.324 | 115.273 |
| Manutenzioni parti meccaniche | 270.707 | 478.640 | 207.932 |
| Servizi di pulizia autobus | 375.075 | 357.911 | (17.165) |
| Altri costi per manutenzioni | 666.910 | 725.064 | 58.154 |
| Utenze varie | 590.094 | 611.350 | 21.256 |
| Assicurazioni | 1.466.406 | 1.219.543 | (246.863) |
| Costo per personale in distacco da altre imprese | 232.778 | 190.085 | (42.693) |
| Spese per funz. organi sociali | 126.473 | 92.993 | (33.480) |
| Buoni mensa | 0 | 0 | 0 |
| Commissioni bancarie | 66.970 | 94.525 | 27.555 |
| Altri costi per servizi | 1.461.602 | 1.771.577 | 309.976 |
| Sopravvenienze su prestazioni di servizi | 27.986 | 250.172 | 222.185 |
| | 9.883.569 | 11.497.450 | 1.613.881 |

I costi per servizi subiscono nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 un'impennata notevole rispetto al 2017, passando da 9.883.569 a 11.497.450 euro. La voce con la variazione più consistente è sicuramente quella che riguarda le "prestazioni di trasporto ricevute da terzi" (subaffidamenti) che fa segnare un +1.027.263 euro, ed è dovuta all'affidamento all'esterno del servizio sulla linea 4 urbana di Treviso, e all'incremento del monte dei servizi extraurbani già affidati a terzi.

Altre categorie che sono state interessate da variazioni di rilievo sono

le manutenzioni sia di parti meccaniche che di carrozzeria affidate all'esterno, e gli altri costi per servizi, dove spiccano le spese per consulenze varie e per elaborazione dati.

E' da sottolineare in senso positivo il risparmio ottenuto sulle polizze assicurative grazie alla trattativa commerciale intrapresa nell'esercizio, mentre la gara per il rinnovo triennale (o quinquennale) delle polizze verrà esperita nel 2019.

Costi per il personale

| Descrizione | Esercizio 2017 | Esercizio 2018 | Variazioni |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Retribuzioni | 18.905.136 | 18.614.827 | (290.309) |
| Oneri sociali | 5.485.073 | 5.506.945 | 21.782 |
| Trattamento di Fine Rapporto | 1.381.814 | 1.373.253 | (8.561) |
| Trattamento di quiescenza e simili | 184.080 | 182.246 | (1.834) |
| Altri costi | 230.309 | 478.627 | 248.318 |
| Sopravvenienze su costi del personale | (46.059) | 60.641 | 106.700 |
| | 26.140.353 | 26.216.539 | 76.186 |

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute, accantonamenti di legge e quanto previsto dai contratti collettivi.

Rispetto all'esercizio precedente notiamo un valore sostanzialmente stabile, ma con elementi di rilievo nell'analisi delle singole poste. Infatti a fronte di una riduzione delle retribuzioni di oltre 290.000 euro troviamo un aumento degli "Altri costi" per circa 248.000 euro, da ascrivere integralmente al ricorso al personale interinale impiegato prevalentemente nei nuovi servizi di scuolabus acquisiti nel corso del 2018.

Si rende noto che nello schema proposto, all'interno della voce retribuzioni, è stato inserito a partire da questo esercizio anche il costo dei Tickets-Buoni Pasto, così come previsto dall' OIC 12.67. Per una corretta comparabilità tra i due esercizi a confronto si è provveduto a riclassificare nelle "Retribuzioni" anche il valore del 2017, ricompreso nell'esercizio precedente tra i costi per servizi (B7).

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Da rilevare che nel corso dell'esercizio sono entrati in ammortamento gli autobus e gli scuolabus acquistati con aliquota ridotta del 50%, e che pertanto manifesteranno il loro effetto pieno a partire dall'esercizio 2019.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Conseguentemente alla valutazione delle poste creditrici, nell'esercizio non sono stati operati accantonamenti al fondo svalutazione crediti in quanto, dall'analisi del rischio effettuata, il fondo risulta essere capiente.

Accantonamento per rischi

Per quanto concerne gli accantonamenti per rischi, non è stato effettuato alcun accantonamento nel 2018.

Oneri diversi di gestione

| Descrizione | Esercizio 2017 | Esercizio 2018 | Variazioni |
|--|----------------|----------------|---------------|
| Perdite su crediti | 0 | 0 | 0 |
| Tasse di circolazione, revisione, immatricolazione | 276.456 | 295.664 | 19.208 |
| Altre imposte e tasse | 53.018 | 65.788 | 12.771 |
| Minusvalenze da alienazione di beni | 253 | 96.233 | 95.980 |
| Sopravvenienze passive | 688 | (83.782) | (84.470) |
| Altri oneri | 193.782 | 196.395 | 2.612 |
| | 524.197 | 570.298 | 46.101 |

L'aumento di 46.101 euro riscontrato tra i due esercizi a confronto è determinato principalmente dall'aumento delle tasse di circolazione dovuto all'acquisto dei nuovi autobus e all'aumento delle altre iposte e tasse.

Infatti la minusvalenza generatasi dalla rottamazione di un autobus incendiatosi è compensata dalla sopravvenienza derivante dal rimborso assicurativo. Entrambe le poste sono state riclassificate tra gli "Altri Oneri".

Gli "Altri oneri", comprendono principalmente:

- euro 120.200 per contributi spettanti alle associazioni di categoria con riferimento all'esercizio 2018;
- euro 47.335 relativi a costi per abbonamenti erogati a titolo gratuito ai figli dei dipendenti.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Di seguito viene esposto il dettaglio della voce "Proventi e oneri finanziari".

| Descrizione | Esercizio 2017 | Esercizio 2018 | Variazioni |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Proventi da partecipazioni | 6.150 | 0 | (6.150) |
| Interessi bancari e postali | 7.521 | 12.102 | 4.581 |
| Interessi ed altri oneri finanziari | (1.852) | (8.101) | (6.249) |
| | 11.819 | 4.001 | (7.818) |

Tra i proventi finanziari sono iscritti gli interessi su depositi in conto corrente maturati in corso d'anno.

All'interno della voce interessi bancari e postali sono compresi gli interessi su mutui accesi a fine settembre 2018 per fronteggiare l'impegno di spesa sostenuto per il rinnovo del parco mezzi. Tale importo ammonta a 6.468 euro.

Proventi e oneri straordinari

La voce "E" del Conto Economico ("Proventi e Oneri straordinari") è stata eliminata a seguito delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

In bilancio sono state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso, nonché **imposte differite** ossia quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo nel corso degli esercizi successivi.

v.2.9.4

MOBILITA' DI MARCA S.P.A.

La loro contabilizzazione deriva dall'esistenza di **differenze temporanee** tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

| Imposte | Saldo 2017 | Saldo 2018 | Variazioni |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Imposte correnti: | | | |
| IRES | 0 | 0 | 0 |
| IRAP | 29.436 | 15.400 | (14.036) |
| Sopravv.Att./Pass. Su imposte | (17.513) | 56 | 17.569 |
| | 11.923 | 15.456 | 3.533 |
| Imposte differite (anticipate) | | | |
| IRES | 0 | 0 | 0 |
| (IRES) | 0 | 0 | 0 |
| IRAP | 0 | 0 | 0 |
| (IRAP) | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 11.923 | 15.456 | 3.533 |

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria ha subito, rispetto al precedente esercizio, una leggera variazione:

| Organico | 31/12/2017 | 31/12/2018 | Variazioni |
|-----------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | 1 | 1 | -- |
| Impiegati | 62 | 60 | -2 |
| Operai | 512 | 516 | +4 |
| | 575 | 577 | +2 |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore autoferrotranviario.

Il percorso per il rinnovo del CCNL Autoferrotranvieri scaduto il 31 dicembre 2017 non è stato ancora tracciato in modo proficuo, tanto che le parti si sono limitate a lavorare per la definizione di alcune questioni rimaste ancora aperte dall'ultimo rinnovo del CCNL risalente al 28.11.2015.

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

Compenso agli Amministratori, al Collegio Sindacale e alla Società di Revisione Legale

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori, ai membri del Collegio Sindacale e al Revisore Legale.

| Descrizione | Compenso | Importo erogato |
|-----------------|----------|-----------------|
| Amministratori | 28.000 | 30.801 |
| Sindaci | 21.000 | 21.841 |
| Revisore Legale | 22.000 | 22.800 |
| | | 75.441 |

| | | |
|---------------------|--------|--------|
| Organo di vigilanza | 17.000 | 17.552 |
|---------------------|--------|--------|

La differenza tra il compenso stabilito e quanto effettivamente liquidato è dovuta alla presenza della Ritenuta per la cassa previdenziale presente nelle fatture di alcuni dei componenti i collegi.

Destinazione del risultato d'esercizio

Il risultato d'esercizio ammonta a 24.897 euro, destinato per un importo di 1.245 euro, pari al 5%, a riserva legale, e per l'importo restante di 23.652 euro a riserva straordinaria.

| | | |
|--|-------------|---------------|
| Risultato d'esercizio al 31/12/2018 | Euro | 24.897 |
| 5% a Riserva legale | Euro | 1.245 |
| Riserva straordinaria | Euro | 23.652 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni e garanzie

Gli impegni non risultanti dallo stato patrimoniale sono riportati nella Tabella che segue.

| Descrizione | Saldo al 31/12/2017 | Variazione | Saldo al 31/12/2018 |
|---------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| Sistema dei beni altrui presso di noi | 0 | 0 | 0 |
| Sistema improprio degli impegni | 5.112.365 | 4.353.150 | 9.465.515 |
| | 5.112.365 | 4.353.150 | 9.465.515 |

La voce "Sistema improprio degli impegni" evidenzia il vincolo all'alienazione ed alla diversa destinazione cui sono soggetti, ai sensi dell'art. 39 della L.R. 8/5/1985 n. 54 e dell'art. 18 della L.R. 30/10/1998 n. 25, gli autobus acquistati mediante finanziamento pubblico: tale vincolo è rappresentato con l'indicazione del valore netto del finanziamento riconosciuto (o residuo da ammortizzare) per i beni sovvenzionati calcolato secondo la durata residua del vincolo, che è pari a dodici anni dalla data di erogazione del finanziamento.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Informazioni su operazioni con parti correlate

Con riferimento alle informazioni richieste dall'art. 2427 primo comma, punto 22-bis) del Codice Civile, si evidenzia che nell'esercizio 2018 non sono state poste in essere operazioni con parti correlate di natura rilevante e non concluse a normali condizioni di mercato.

Si esaminano di seguito, in modo completo, tutti i rapporti con imprese controllate, collegate e controllanti avvenuti nel corso dell'esercizio.

I rapporti con la collegata S.T.I. S.p.A. possono così riassumersi:

| Descrizione | Esercizio 2018 |
|--|----------------|
| RICAVI: | |
| Prestazioni per conto terzi | 8.502 |
| Rimborsi diversi | 58.089 |
| Noleggi | |
| COSTI: | |
| Prestazioni di trasporto ricevute da terzi | 741.658 |
| Commissioni per vendite titoli di viaggio | 842 |
| DEBITI: | |
| Debiti di natura commerciale | 279.447 |
| CREDITI: | |
| Crediti di natura commerciale | 21.443 |

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni su accordi fuori bilancio

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427, primo comma, punto n. 22-ter) del Codice Civile, si evidenzia che nell'esercizio 2018 non sussistono operazioni, accordi o altri atti non risultanti dallo Stato Patrimoniale che possano esporre la Società a rischi e benefici significativi, la cui conoscenza sia necessaria per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Informativa dei contributi da amministrazioni pubbliche o da soggetti a queste equiparati.

Nel corso dell'esercizio la Società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla l. 124/201, art. 1, comma 25. pari a euro 2.223.669.

La seguente tabella riporta i dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

| Soggetto erogante | Contributo Ricevuto | Causale |
|---|---------------------|--|
| AVEPA (Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura) | 2.223.669 | Acconto su Finanziamenti ai sensi del POR-FESR 2014-2020 del Veneto e delle SISUS dell'area urbana di Treviso e dell'area urbana di Montebelluna per l'azione 4.6.2 relativa all'acquisto di mezzi nuovi di classe Euro 6 ed elettrici |
| | 2.223.669 | |

Ripartizione dei crediti e dei debiti per area geografica

Non si riporta la suddivisione dei crediti e dei debiti per area geografica così come richiesto dall'art. 2427, comma 1 n. 6, del Codice Civile in quanto gli importi sono riferibili a creditori e debitori nazionali.

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

Fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si rilevano fatti di rilievo che interessino il bilancio avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Firmato

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Giacomo Colladon

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Mattarollo Stefano, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Il sottoscritto Mattarollo Stefano dichiara di essere stato incaricato dal legale rappresentante pro-tempore della società all'assolvimento del presente adempimento.

Mobilità di Marca S.p.A. – Sede legale in Treviso – Via Polveriera.
n. 1, Capitale Sociale Euro 23.269.456 – codice fiscale-partita Iva
Registro Imprese CCIAA di Treviso n. 04498000266.

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

L'anno 2019 il giorno 7 del mese di maggio, alle ore 11.10, presso la sede della Provincia di Treviso in Treviso, via Cal di Breda n. 116, si è riunita in seconda convocazione l'Assemblea Ordinaria degli Azionisti della Società Mobilità di Marca S.p.A., regolarmente convocata con avviso datato 10 aprile 2019 prot. n. 854.

Assume la Presidenza dell'Assemblea il Presidente del CdA, Giacomo Colladon.

Il Presidente dopo aver constatato e fatto constatare:

– la presenza dei seguenti Azionisti titolari del 92,05% del capitale sociale:

▪ Provincia di Treviso, titolare di una partecipazione azionaria di nominali Euro 11.592.280,00 pari a 11.592.280 azioni ordinarie, rappresentata dal Presidente dell'Ente Stefano Marcon;

▪ ATAP S.P.A., titolare di una partecipazione azionaria di nominali Euro 3.478.100,00, pari a 3.478.100 azioni ordinarie, rappresentata dal delegato della società dott.ssa Cristina Scussel;

▪ Comune di Altivole, titolare di una partecipazione azionaria di nominali Euro 116.258,00 pari a 116.258 azioni ordinarie, rappresentato dal Sindaco dell'Ente Sergio Baladin;

▪ Comune di Carbonera, titolare di una partecipazione azionaria di nominali Euro 61.925,00 pari a 61.925 azioni ordinarie,

"Il sottoscritto Mattarollo Stefano ai sensi dell'art. 3 comma 2 quinquies della legge 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società"

rappresentato dal delegato dell'Ente, il Sindaco di Roncade Pieranna Zottarelli;

▪ Comune di Casale sul Sile, titolare di una partecipazione azionaria di nominali Euro 19.538,00 pari a 19.538 azioni ordinarie, rappresentato dal delegato dell'Ente il Vicesindaco Lorenzo Biotti;

▪ Comune di Casier, titolare di una partecipazione azionaria di nominali Euro 68.417,00 pari a 68.417 azioni ordinarie, rappresentato dal delegato dell'Ente Simona Guardati;

▪ Comune di Castalcucco, titolare di una partecipazione azionaria di nominali Euro 61.614,00 pari a 61.614 azioni ordinarie, rappresentato dal delegato dell'Ente Luigino Ceccato Vicensindaco del Comune di Fonte;

▪ Comune di Castelfranco Veneto, titolare di una partecipazione azionaria di nominali Euro 917.230,00 pari a 917.230 azioni ordinarie, rappresentato dal delegato dell'Ente l'Assessore Roberto Filippetto;

▪ Comune di Castello di Godego, titolare di una partecipazione azionaria di nominali Euro 144.286,00 pari a 144.286 azioni ordinarie, rappresentato dal delegato dell'Ente, il Segretario Comunale, dott. Pier Paolo Cartisano;

▪ Comune di Fonte, titolare di una partecipazione azionaria di nominali Euro 62.756,00 pari a 62.756 azioni ordinarie, rappresentato dal delegato dell'Ente il Vicesindaco Luigino Ceccato;

▪ Comune di Maserada sul Piave, titolare di una partecipazione azionaria di nominali Euro 3.213,00 pari a 3.213 azioni ordinarie,

"Il sottoscritto Mattarollo Stefano ai sensi dell'art. 3 comma 2 quinquies della legge 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società"

rappresentato dal delegato dell'Ente, il Segretario Comunale, dott. Pier Paolo Cartisano;

▪ Comune di Ponzano Veneto, titolare di una partecipazione azionaria di nominali Euro 161.402,00 pari a 161.402 azioni ordinarie, rappresentato dal Sindaco dell'Ente Monia Bianchin;

▪ Comune di Preganziol, titolare di una partecipazione azionaria di nominali Euro 170.197,00 pari a 170.197 azioni ordinarie, rappresentato dal Sindaco dell'Ente, il dott. Paolo Galeano;

▪ Comune di Quinto di Treviso, titolare di una partecipazione azionaria di nominali Euro 58.680,00 pari a 58.680 azioni ordinarie, rappresentato dal delegato dell'Ente Franco Arrigoni;

▪ Comune di Roncade, titolare di una partecipazione azionaria di nominali Euro 2.921,00 pari a 2.921 azioni ordinarie, rappresentato dal Sindaco dell'Ente Pieranna Zottarelli;

▪ Comune di San Biagio di Callalta, titolare di una partecipazione azionaria di nominali Euro 3.213,00 pari a 3.213 azioni ordinarie, rappresentato dal Sindaco dell'Ente Alberto Cappelletto;

▪ Comune di San Zenone degli Ezzelini, titolare di una partecipazione azionaria di nominali Euro 69.947,00 pari a 69.947 azioni ordinarie, rappresentato dal delegato dell'Ente l'Assessore Natalino Pellizzari;

▪ Comune di Treviso, titolare di una partecipazione azionaria di nominali Euro 3.314.380,00 pari a 3.314.380 azioni ordinarie, rappresentato dal delegato dell'Ente l'Assessore Christian Schiavon;

▪ Comune di Veduggio, titolare di una partecipazione azionaria di

"Il sottoscritto Mattarollo Stefano ai sensi dell'art. 3 comma 2 quinquies della legge 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società"

nominali Euro 329.451,00 pari a 329.451 azioni ordinarie, rappresentato dal delegato dell'Ente l'Assessore Roberto Nicoletti;

▪ Comune di Villorba, titolare di una partecipazione azionaria di nominali Euro 127.064,00 pari a 127.064 azioni ordinarie, rappresentato dal delegato dell'Ente il Vicesindaco Giacinto Bonan;

▪ Comune di Vittorio Veneto, titolare di una partecipazione azionaria di nominali Euro 657.140,00 pari a 657.140 azioni ordinarie, rappresentato dal delegato dell'Ente il Vicesindaco Alessandro Turchetto;

– la presenza del Consiglio di Amministrazione nelle persone del Presidente Giacomo Colladon e del Consigliere Giuseppe Canova, assente giustificata il Consigliere Cristina De Benetti;

– la presenza del Collegio Sindacale nella persona del Sindaco effettivo dott.ssa Ombretta Toldo, assenti giustificati il Presidente dott. Giuliano Giacomazzi e il Sindaco effettivo dott. Luca Biancolin;

– che tutti i presenti si sono dichiarati edotti sugli argomenti all'ordine del giorno e che nessuno si oppone alla trattazione dei medesimi;

– la presenza del legale interno di MOM, avv. Elisabetta Gregori; previo unanime consenso dei presenti, il Presidente chiama a fungere da Segretario, la Responsabile Area Affari Generali, dott.ssa Patrizia Fiori che accetta, e dichiara l'Assemblea validamente costituita e atta a deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO:

"Il sottoscritto Mattarollo Stefano ai sensi dell'art. 3 comma 2 quinquies della legge 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società"

- 1) Approvazione Bilancio al 31/12/2018 e relativi allegati;
- 2) Bilancio di Sostenibilità 2018.

Prima dell'inizio della seduta il Presidente Marcon chiede ai presenti di osservare un minuto di silenzio per commemorare la scomparsa del Sindaco di Loria.

Prima di passare la parola al Presidente Colladon, aggiunge che coglie l'occasione per ringraziare l'ing. Giampaolo Rossi, il quale non è più in servizio presso MOM, per il suo operato di questi anni. Le deleghe saranno trasferite al Presidente, Giacomo Colladon, fino all'esperimento della gara a doppio oggetto. L'ingresso di un socio operativo, a seguito dell'acquisto del 30% delle quote azionarie, comporterà anche la conseguente revisione della governance dell'azienda.

Punto n. 1) Approvazione Bilancio al 31/12/2018 e relativi allegati.

Il Presidente Colladon, con l'ausilio di slide, illustra all'Assemblea il bilancio chiuso al 31.12.2018 così come redatto dagli Amministratori e riportato nel verbale del Consiglio di Amministrazione del 29.03.2019, sottolineando l'utile di Euro 24.897. Il bilancio fa registrare un risultato economico in equilibrio e un ulteriore consolidamento patrimoniale.

Il Presidente illustra nel dettaglio i dati del bilancio evidenziando i principali eventi che hanno caratterizzato la gestione, dà lettura della relazione predisposta per gli azionisti e prosegue analizzando le diverse voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

Commenta poi le voci attive e passive dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del rendiconto finanziario. Concludendo dà spiegazione di quanto indicato nella relazione sulla gestione e nella nota integrativa.

Si evidenzia un incremento del numero di viaggiatori rispetto all'anno precedente (+ 2,3 milioni di passeggeri che passano in un anno da 28,3 del 2017 a 30,6 milioni del 2018), risultato ancor più importante se confrontato col contesto nazionale che vede la diminuzione di passeggeri nell'ambito del settore del TPL (Trasporto Pubblico Locale). Si accompagna un positivo andamento degli introiti da titoli di viaggio (+1.257.000 €). Sono oltre 17 i milioni di chilometri percorsi per i servizi urbani ed extraurbani in concessione.

Nel corso dell'esercizio 2018, la società è stata interessata dall'operazione straordinaria riguardante il rinnovo del parco mezzi attraverso l'acquisto di n. 50 tra autobus e scuolabus con un investimento complessivo di 11,5 milioni di euro, parte del quale (5,7 milioni di euro) finanziato da contributi regionali ed europei, mentre quasi 6 milioni sono stati investiti direttamente da MOM.

L'utile operativo va analizzato proprio alla luce degli importanti investimenti affrontati nel corso dell'anno, facendo principalmente ricorso a risorse proprie e solo in parte al credito di terzi. L'ammortamento dovuto al plusvalore di fusione (-653mila euro l'anno) non è imputabile alla gestione ordinaria, ma grava sul conto economico-finanziario.

"Il sottoscritto Mattarollo Stefano ai sensi dell'art. 3 comma 2 quinquies della legge 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società"

Il Presidente dell'Assemblea passa poi la parola alla dott.ssa Toldo del Collegio Sindacale di MOM, la quale dà lettura della relazione dell'Organo di Controllo, informando che il Collegio Sindacale non ha riscontrato anomalie in corso d'anno.

Il Presidente propone, quindi, di approvare il bilancio 2018 così come sottoposto all'Assemblea dal CdA del 29.03.2019 e propone altresì che l'utile sia destinato:

- per il 5% a riserva legale per un importo pari a Euro 1.245;
- per la somma residua di Euro 23.652 a riserva straordinaria.

Per voto palese e favorevole espresso dai soci presenti, ad unanimità l'Assemblea

delibera

- di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 con un utile di Euro 24.897, corredato dalla relazione sulla gestione, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario, così come predisposti dal Consiglio di Amministrazione;

- di destinare l'utile:

- per il 5% a riserva legale per un importo pari a Euro 1.245;
- per la somma residua di Euro 23.652 a riserva straordinaria.

Punto n. 2) Bilancio di Sostenibilità 2018.

Il Presidente Colladon dà lettura della lettera agli stakeholder e, con l'ausilio di alcune slide, illustra il punto all'Assemblea. Il Bilancio di Sostenibilità - redatto secondo le nuove linee guida GRI Sustainability Reporting Standards (GRI Standards) pubblicati il 19 ottobre 2016 dal Global Reporting Initiative (GRI) - rendiconta le

iniziative e i risultati nell'esercizio in ambito economico, sociale e ambientale. Impegno fondante per MOM è quello di favorire la mobilità e l'autonomia delle persone più deboli, anziani e disabili. Da un lato, attraverso l'applicazione delle agevolazioni previste dalle LR. 19/1996 che disciplina le agevolazioni di viaggio per le categorie deboli, dall'altro, attraverso protocolli d'intesa per la "Salvaguardia dell'Utenza Debole del Trasporto Pubblico Locale" sottoscritti, a livello territoriale, con enti locali (Provincia e Comuni) e rappresentanze sindacali.

Il Presidente inoltre si sofferma sul fatto che Mobilità di Marca S.p.A. crede nel valore della formazione ai fini della crescita personale e professionale dei propri dipendenti ed è da sempre impegnata a proporre percorsi formativi e di addestramento che hanno l'obiettivo di consolidare le conoscenze e la professionalità acquisite nel tempo e di migliorare il contributo delle risorse umane al cambiamento organizzativo in atto.

Nel corso del 2018 MOM ha realizzato 6.800 ore di formazione che hanno coinvolto 450 dei 603 dipendenti in servizio. Proprio la formazione è al centro del netto miglioramento delle performance sul fronte degli infortuni che caratterizza il triennio: 38 infortuni nel 2016 (30 in servizio), 36 infortuni nel 2017 (31 in servizio), 27 infortuni nel 2018 (24 in servizio).

Al fine di ridurre le emissioni in atmosfera MOM sta progressivamente rinnovando il parco rotabile con la sostituzione dei veicoli obsoleti con veicoli a basso impatto aziendale

Il Presidente conclude illustrando gli obiettivi prioritari per il futuro. Nel 2019, MOM inizierà i lavori per la realizzazione di due nuovi depositi autobus: a Treviso, via Castellana (capacità di 230 mezzi) e Castelfranco, via Forche (capacità di 100 mezzi). Entrambi avranno un ruolo strategico nella riorganizzazione dei servizi e nella logistica e degli impatti ambientali. Nei nuovi depositi saranno previsti moderni impianti di rifornimento, impianto di ricarica elettrica bus, lavaggio bus, impianto di depurazione. L'obiettivo sarà quello di dismettere gli attuali depositi a partire dall'esercizio scolastico 2020/2021.

Il Presidente propone, quindi, di approvare il Bilancio di Sostenibilità 2018 così come sottoposto all'Assemblea dal CdA del 29.04.2019.

Per voto palese e favorevole espresso dai soci presenti, ad unanimità l'Assemblea

delibera

di approvare il Bilancio di Sostenibilità 2018 allegato al presente verbale, come parte integrante dello stesso.

Interviene il Presidente Marcon esprimendo un plauso particolare per tale iniziativa in quanto oltre ai numeri si comprende la filosofia aziendale.

Null'altro essendovi da deliberare il Presidente dichiara chiusa l'Assemblea alle ore 11.50.

Il Segretario
Dott.ssa Patrizia Fiori

Il Presidente
Giacomo Colladon

MOBILITÀ DI MARCA SPA

Sede: Via Polveriera, n. 1, 31100 TREVISO (TV)
Codice fiscale: 04498000266
Numero REA: TV 354911
Partita IVA: 04498000266
Capitale sociale: euro 23.269.459 i.v.
Forma giuridica: Società per Azioni
Settore attività prevalente (ATECO): 493909

BILANCIO AL 31/12/2018

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2018

Signori Azionisti,

Ci preghiamo sottoporvi per l'approvazione il progetto del bilancio 2018 della Vostra società (di seguito indicata con la sola sigla MOM), bilancio redatto secondo le disposizioni previste dal Codice Civile.

Il bilancio che vi presentiamo riporta un risultato d'esercizio positivo. Infatti si evidenzia un utile netto di euro 24.897.

SEDI SECONDARIE

Secondo quanto disposto dall'art. 2428 si riporta di seguito l'elenco delle sedi secondarie:

- Treviso - Ufficio e Deposito - Via Lungosile Mattei 29
- Treviso - Ufficio Commerciale - Piazzale Duca D'Aosta
- Treviso - Officina, Ufficio - Via Castellana 46/48
- Montebelluna - Deposito - Viale Stazione 1
- Conegliano - Deposito - Via Maggiore Piovesana 49
- Riese Pio X - Deposito, Officina - Via dei Prai 10
- Castelfranco Veneto - Ufficio - Via Vittorio Veneto 13
- Vittorio Veneto - Ufficio, Deposito, Officina - Via Vittorio Emanuele II 70

SOCIETÀ CONTROLLATE E COLLEGATE

Le società collegate con MOM sono:

- S.T.I. S.p.A. - Pordenone - detenuta al 20%
- F.A.P. S.p.A. - San Donà di Piave - detenuta all'8,7%

Tali società collegate non detengono quote azionarie di Mobilità di Marca S.p.A.

CONDIZIONI OPERATIVE

Prima di esporre in modo specifico l'andamento della gestione e le future prospettive di essa, si vogliono evidenziare i principali costi e ricavi relativi alla gestione operativa che verranno di seguito esposti:

| Descrizione | Importo |
|---|------------|
| Costo del personale | 26.216.539 |
| Costo per materie prime, sussidiarie e di consumo | 8.780.814 |
| Costo per servizi | 11.497.450 |
| Interessi e oneri finanziari | 8.101 |



Il valore della produzione è stato di euro 52.815.657.

Nel corso dell'esercizio il giro d'affari ha raggiunto questi risultati:

| Descrizione | Importo |
|-------------------------|------------|
| Vendite | 45.536.734 |
| Altri ricavi e proventi | 6.491.387 |

In base ai dati su esposti si evidenziano i seguenti rapporti calcolati:

| Descrizione | 31/12/2018 |
|---|------------|
| Oneri finanziari su valore della produzione | 0,015% |
| Interessi passivi su ricavi | 0,018% |

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Con delibera di Giunta Regionale n. 794 del 31/5/2013 sono stati determinati i livelli dei servizi minimi e conseguente riparto dei finanziamenti per l'esercizio 2013, nonché l'introduzione del corrispettivo standard di cui alla DGR 686 del 14/05/2013, deliberazione che approva la procedura prevista dalla Commissione regionale sui costi standard.

Con una prima deliberazione di GR del 28 maggio 2018 n. 756 sono stati individuati i livelli dei servizi minimi e il conseguente riparto dei finanziamenti per l'esercizio 2018.

La contribuzione complessiva ammonta per il servizio urbano a euro 7.710.404,00 per chilometri di percorrenza pari a 3.769.806,61, mentre per il servizio extraurbano la contribuzione risulta di euro 18.816.980,42 per km 13.204.898,54. Da considerare poi le percorrenze e la contribuzione relativa alle quattro società private che gestiscono in Provincia il TPL e precisamente:

| Società private | Produzione | Finanziamenti |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Barzi Service srl | 266.981,13 | 346.808,49 |
| Autocorriere Caverzan srl | 249.050,94 | 360.376,71 |
| Gobbo Autoservizi srl | 160.490,34 | 206.711,56 |
| TOTALE | 676.522,41 | 913.896,76 |

Dati finanziari

L'analisi dei flussi finanziari ha lo scopo principale di indicare come, nel corso dell'esercizio, si siano trasformate le grandezze patrimoniali dell'azienda, permettendo a tutti di ottenere informazioni sulla dinamica dell'equilibrio finanziario dell'impresa (capacità di far fronte alle necessità di investimento e di rimborso con convenienti mezzi finanziari).

Tale analisi attraverso gli indici di solidità, liquidità, rotazione e durata evidenzia la capacità dell'impresa di fronteggiare i **fabbisogni di liquidità** e quanto l'impresa sia solvibile e solida.

La situazione di Mobilità di Marca da questo lato rappresenta un punto di forza che si concretizza nella capacità di far fronte agli impegni verso fornitori e terzi in maniera puntuale.

Nel nostro caso occorre osservare quanto segue:

- Disponibilità di liquidità al 31 dicembre 2017 euro 8.969.118
- Disponibilità di liquidità al 31 dicembre 2018 euro 6.002.122

La differenza rispetto all'esercizio precedente è rilevante perché ammonta a quasi 3 milioni di euro in negativo, ma va sottolineato che questo risultato è dettato dallo sforzo finanziario sostenuto dalla società per fronteggiare l'acquisto degli scuolabus necessari allo svolgimento del servizio relativo alle gare che MOM si è aggiudicata, e degli autobus per la parte soggetta a contributo, in attesa che questo venga erogato.

Rimane sempre l'annoso problema dell'incasso dei corrispettivi del TPL, processo che è diventato abbastanza regolare in corso d'esercizio, ma sconta sempre la mancanza dei provvedimenti per gli ultimi due mesi dell'anno.

In ogni caso, nonostante il perdurare di questa situazione di ritardo dei flussi in entrata, la società è in

grado di conservare una liquidità non indifferente, segno di assoluta salute e di garanzia di solidità per il futuro.

Tale "status" è confermato dal risultato positivo dell'EBITDA, pari a euro 3.362.203, indicatore della capacità della società di generare valore e quindi rappresentativo della redditività del business aziendale.

Si ricorda che in sede di costituzione di MOM attraverso la fusione delle quattro società originarie, la valutazione delle partecipazioni delle società del gruppo con il metodo del patrimonio netto in rapporto col valore dettato dalla perizia di stima delle stesse, ha generato una componente positiva patrimoniale, cioè un plus valore di fusione, allocato ad avviamento, pari ad euro 13.020.119. Ciò ha ovviamente determinato un impatto anche nel conto economico in ragione del relativo ammortamento pari a euro 652.957 annuo; tale componente negativa di reddito influenzerà anche i bilanci futuri per tutta la durata della vita utile, stimata in sede di rilevazione iniziale in 20 anni.

Questo è un aspetto molto importante nella lettura del bilancio sia corrente che dei prossimi anni, in quanto **il dato finale comprende un costo non causato dalla gestione ordinaria della società ma generato da una valutazione "ab origine". Ovviamente non influisce sull'aspetto finanziario e quindi sulla liquidità aziendale, ma impatta in modo considerevole sull'EBIT e sul risultato finale.**

Si ricorda che il metodo del patrimonio netto è stato adottato in linea con quanto previsto dall'art. 2426 codice civile ed ha permesso, a fusione avvenuta, di mantenere lo stesso criterio valutativo anche per il futuro assicurando quindi una continuità di lettura del bilancio attuale con quelli futuri.

Conto economico riclassificato a Valore Aggiunto

L'analisi della situazione economica si propone in primo luogo di valutare la redditività aziendale. Essa si può definire come l'attitudine del capitale di impresa a produrre redditi. Appare evidente allora come il reddito netto possa essere estremamente adatto a tale scopo. Tuttavia la redditività aziendale non può semplicemente essere misurata dal valore del reddito netto, come indicato in bilancio nel suo valore assoluto. La situazione economica può inoltre essere apprezzata anche da altri angoli visuali; le diverse riclassificazioni del conto economico possono fornire dati interessanti e di notevole valenza pratica anche da un punto di vista prospettico.

Nel seguente prospetto viene riportato il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente.

| CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|----------------------|----------------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 45.536.734,00 | 43.469.863,00 |
| Variazione rimanenze finali e sem | - | - |
| Variazione lavori in corso | - | - |
| Incremento imm. Per lav. Interni | 787.536,00 | 491.593,00 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 46.324.270,00 | 43.961.456,00 |
| COSTI | | |
| Costi per materie prime | 8.780.814,00 | 8.261.429,00 |
| Costi per servizi | 11.497.450,00 | 9.883.568,00 |
| Costi per il godimento di beni di terzi | 960.256,00 | 1.029.316,00 |
| Variazione delle rimanenze materie prime | 36.603,00 | -156.907,00 |
| Oneri diversi di gestione | 570.298,00 | 524.198,00 |
| TOTALE COSTI | 21.845.421,00 | 19.541.604,00 |
| VALORE AGGIUNTO | 24.478.849,00 | 24.419.852,00 |
| Costi per il personale | -26.216.539,00 | -26.140.353,00 |
| Altri ricavi e proventi (escl. Plusv e contrib c/inv) | 5.099.893,00 | 4.910.726,00 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO - EBITDA | 3.362.203,00 | 3.190.225,00 |
| Ammortamenti e svalutazioni | -4.717.345,00 | -4.282.659,00 |
| Accantonamento per rischi | - | -36.000,00 |
| Altri accantonamenti | - | - |
| Contributi c/investimenti | 1.391.494,00 | 1.298.535,00 |
| REDDITO OPERATIVO - EBIT | 36.352,00 | 170.101,00 |
| PROVENTI E ONERI GESTIONE PATRIMONIALE | | |
| Altri ricavi e proventi | - | - |

BILANCIO AL 31/12/2018



MOM
Mobilità di Marca

BILANCIO AL 31/12/2018

| | | |
|--|------------------|-------------------|
| Proventi da partecipazione | - | - |
| Altri proventi finanziari | | |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | - | - |
| da titoli iscritti nell'attivo circolante | - | - |
| Rivalutazioni | | |
| di partecipazioni | - | - |
| di titoli iscritti nell'attivo circolante | - | - |
| Svalutazioni | | |
| di partecipazioni | - | - |
| di titoli iscritti nell'attivo circolante | - | - |
| RISULTATO GESTIONE PATRIMONIALE | - | - |
| PROVENTI E ONERI GESTIONE FINANZIARIA | | |
| Prov. da crediti iscritti nelle immob.ni | - | - |
| Prov. diversi dai precedenti | 12.102,00 | 13.671,00 |
| Interessi e altri oneri finanziari | -8.101,00 | -1.852,00 |
| Utili perdite su cambi | - | - |
| Rivalutazioni di imm. finanziarie | - | - |
| Svalutazioni di imm. Finanziarie | - | - |
| RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA | 4.001,00 | 11.819,00 |
| Proventi e oneri straordinari | - | - |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 40.353,00 | 181.920,00 |
| Imposte sul reddito d'esercizio | -15.456,00 | -12.921,00 |
| UTILE PERDITA DELL'ESERCIZIO | 24.897,00 | 168.999,00 |

Dalla classificazione del conto economico a valore aggiunto, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2018, si evidenziano i seguenti dati:

| DESCRIZIONE | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Valore aggiunto | 24.478.849,00 | 23.710.271,00 |
| Margine operativo lordo - EBITDA | 3.362.203,00 | 3.190.225,00 |
| Margine operativo netto - EBIT | 36.352,00 | 170.101,00 |
| Risultato prima delle imposte | 40.353,00 | 181.920,00 |
| Risultato d'esercizio netto | 24.897,00 | 168.999,00 |

Stato patrimoniale riclassificato

Il prospetto dello stato patrimoniale riclassificato è un particolare strumento di analisi del patrimonio d'impresa, in quanto mette in evidenza con immediatezza i caratteri salienti della composizione degli impieghi e delle fonti di capitale, nonché le relazioni che intercorrono tra caratteristiche classi di investimenti e finanziamenti.

Nel seguente prospetto viene riportato lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente.

| STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| ATTIVO FISSO | | |
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 8.891.044,00 | 9.535.147,00 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 31.486.537,00 | 22.329.794,00 |
| Terreni e Fabbricati | 8.194.734,00 | 8.267.005,00 |
| Altre immobilizzazioni | 23.291.803,00 | 14.062.789,00 |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 339.084,00 | 339.084,00 |
| Partecipazioni | 339.084,00 | 339.084,00 |
| Crediti v/controll., coll. e altre | - | - |
| Altre immob.ni finanziarie | - | - |
| TOTALE ATTIVO FISSO | 40.716.665,00 | 32.204.025,00 |

| ATTIVO CORRENTE | | |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| DISPONIBILITÀ LIQUIDE | 6.002.122,00 | 8.969.118,00 |
| CREDITI | 17.788.320,00 | 16.551.126,00 |
| Crediti v/clienti | 4.484.090,00 | 4.963.955,00 |
| Crediti v/altri | 12.887.301,00 | 11.073.048,00 |
| Ratei e risconti | 416.929,00 | 514.123,00 |
| Altre attività finanz. A breve | - | - |
| RIMANENZE | 2.154.558,00 | 2.191.161,00 |
| Materie prime | 2.154.558,00 | 2.191.161,00 |
| Prodotti in corso di lav. | - | - |
| Lavori su ordinazione | - | - |
| Prodotti finiti | - | - |
| Acconti | - | - |
| TOTALE ATTIVO CORRENTE | 25.945.000,00 | 27.711.405,00 |
| TOTALE IMPIEGHI | 66.661.665,00 | 59.915.430,00 |
| PASSIVO CORRENTE | | |
| Debiti v/ banche | 559.069,00 | 20,00 |
| Debiti v/ fornitori | 6.356.917,00 | 6.341.466,00 |
| Acconti | 584,00 | 584,00 |
| Altri debiti a breve | 4.531.661,00 | 4.547.225,00 |
| Ratei e risconti | 13.302.334,00 | 9.335.817,00 |
| TOTALE PASSIVO CORRENTE | 24.750.565,00 | 20.225.112,00 |
| PASSIVO CONSOLIDATO | | |
| Fondi per rischi ed oneri | 36.000,00 | 36.000,00 |
| Fondo TFR | 7.196.861,00 | 8.128.152,00 |
| Debiti v/Banche | 3.286.753,00 | - |
| Altri debiti a M/L termine | - | - |
| TOTALE PASSIVO CONSOLIDATO | 10.519.614,00 | 8.164.152,00 |
| CAPITALE NETTO | | |
| Capitale sociale | 23.269.459,00 | 23.269.459,00 |
| Ris. E utili/perdite portati a nuovo | 8.097.130,00 | 8.087.708,00 |
| Utile perdita dell'esercizio | 24.897,00 | 168.999,00 |
| TOTALE CAPITALE NETTO | 31.391.486,00 | 31.526.166,00 |
| TOTALE FONTI | 66.661.665,00 | 59.915.430,00 |

BILANCIO AL 31/12/2018

Nel prospetto seguente è indicata la sintesi delle varie voci significative dello stato patrimoniale confrontate con i valori del periodo precedente:

| Sintesi di stato patrimoniale | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| ATTIVO CORRENTE | | |
| Liquidità immediate | 6.002.122,00 | 8.969.118,00 |
| Liquidità differite | 17.788.320,00 | 16.551.126,00 |
| Disponibilità | 2.154.558,00 | 2.191.161,00 |
| Totale Attivo corrente | 25.945.000,00 | 27.711.405,00 |
| IMMOBILIZZAZIONI | | |
| Immobilizzazioni immateriali | 8.891.044,00 | 9.535.147,00 |
| Immobilizzazioni materiali | 31.486.537,00 | 22.329.794,00 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 339.084,00 | 339.084,00 |
| Totale immobilizzazioni | 40.716.665,00 | 32.204.025,00 |
| TOTALI ATTIVO | 66.661.665,00 | 59.915.430,00 |
| PASSIVO CORRENTE | 24.750.565,00 | 20.225.112,00 |

MOM
Mobilità di Marca

BILANCIO AL 31/12/2018

| | | |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| PASSIVO CONSOLIDATO | 10.519.614,00 | 8.164.152,00 |
| TOTALE PASSIVO | 35.270.179,00 | 28.389.264,00 |
| CAPITALE NETTO | 31.391.486,00 | 31.526.166,00 |
| TOTALE PASSIVO E CN | 66.661.665,00 | 59.915.430,00 |

Principali dati patrimoniali e finanziari

| Stato patrimoniale finanziario | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| IMPIEGHI | | |
| Immobilizzazioni Immateriali | 8.891.044,00 | 9.535.147,00 |
| Immobilizzazioni Materiali | 31.486.537,00 | 22.329.794,00 |
| Immobilizzazioni Finanziarie | 339.084,00 | 339.084,00 |
| Rimanenze | 2.154.558,00 | 2.191.161,00 |
| Liquidità differite | 17.788.320,00 | 16.551.126,00 |
| Liquidità immediate | 6.002.122,00 | 8.969.118,00 |
| TOTALE IMPIEGHI | 66.661.665,00 | 59.915.430,00 |

| FONTI | | |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Patrimonio netto | 31.391.486,00 | 31.526.166,00 |
| Passivo consolidato | 10.519.614,00 | 8.164.152,00 |
| Totale Capitale Permanente | 41.911.100,00 | 39.690.318,00 |
| Passivo corrente | 24.750.565,00 | 20.225.112,00 |
| TOTALE FONTI | 66.661.665,00 | 59.915.430,00 |

| INDICATORI | % | % |
|--|--------|--------|
| Peso delle immobilizzazioni (I/K) | 61,08 | 53,75 |
| Peso del capitale circolante (C/K) | 38,92 | 46,21 |
| Peso del capitale proprio (N/K) | 47,09 | 52,62 |
| Peso del capitale di terzi (T/K) | 52,91 | 47,38 |
| Copertura immobilizzi (I/P) | 97,15 | 81,14 |
| Indice di disponibilità (C/Pc) | 104,83 | 136,77 |
| Indice di liquidità [(Li+Ld)/Pc] | 96,12 | 125,93 |
| Indice di autocopertura del capitale fisso (N/T) | 89,00 | 111,05 |

Indici di misurazione del grado di indebitamento

Le fonti di finanziamento sono rappresentate dal capitale di rischio e dal capitale di terzi, costituito quest'ultimo dai debiti a breve e dagli impieghi finanziari a medio/lungo termine. I rapporti di composizione mostrano in quale misura le diverse categorie di fonti incidono sull'intero importo della sezione di appartenenza. Lo studio del livello di indebitamento della gestione inizia da tre fondamentali indici di composizione delle fonti:

- Equity ratio/assets ratio
- Indice di autonomia finanziaria
- Rapporto di indebitamento

| INDICATORI | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|--------|--------|
| Equity/assets ratio | 0,77 | 0,98 |
| Indice di autonomia finanziaria (K/I) | 47,09% | 52,66% |
| Rapporto di indebitamento (D/K) | 1,12 | 0,90 |

Equity/assets ratio

L'*Equity/assets ratio*, ottenuto dal rapporto tra il Patrimonio Netto e l'attivo fisso, indica in che misura le immobilizzazioni vengono finanziate con risorse dell'azienda.

Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2018 è uguale a 0,77. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una minor copertura delle immobilizzazioni con risorse dell'azienda dovuta al ricorso a finanziamenti di terzi (mutui) per fronteggiare il rinnovo del parco mezzi.

Indice di autonomia finanziaria

L'indice di autonomia finanziaria, ottenuto dal rapporto tra il patrimonio netto e il totale impieghi, indica quanta parte di finanziamenti proviene da mezzi propri dell'azienda.

Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2018 è uguale a 47,09%. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia un minor ricorso all'autofinanziamento per reperire i fondi da investire negli impieghi elencati tra le attività.

Comunque, dato che il valore della percentuale di autofinanziamento è superiore al 33%, si evidenzia una adeguata capitalizzazione della società.

Rapporto di indebitamento

Il rapporto di indebitamento è ottenuto dal rapporto tra i debiti ed il capitale netto. Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2018 è uguale a 1,12, in aumento rispetto al precedente esercizio dato il maggior indebitamento con gli istituti di credito per i mutui accessi.

Indici di liquidità

Gli indici di liquidità sono rapporti calcolati tra varie grandezze del bilancio riclassificato al fine di evidenziare la situazione di liquidità dell'impresa. L'analisi della situazione di liquidità mira ad evidenziare in quale misura la composizione impieghi – fonti sia in grado di produrre, nel breve periodo, equilibrati flussi finanziari.

Nell'indice delle analisi sulla liquidità aziendale, due sono i rapporti maggiormente usati:

- Indice di liquidità primaria
- Indice di liquidità generale

| INDICATORI DI LIQUIDITÀ | 2018 | 2017 |
|------------------------------|------|------|
| Liquidità primaria | 0,96 | 1,26 |
| Indice di liquidità generale | 1,05 | 1,37 |

Indice di liquidità primaria

Tale indice indica la capacità dell'azienda di coprire le passività di breve periodo con il capitale circolante lordo, ossia con tutte le attività prontamente disponibili e/o comunque velocemente liquidabili. Esprime in definitiva, l'attitudine della gestione aziendale a soddisfare impegni finanziari a breve. Il suo valore dovrebbe essere superiore all'unità.

Il valore dell'indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2018 è uguale 0,96 e, anche se in leggera flessione rispetto al precedente esercizio, indica una situazione di equilibrio finanziario.

Indice di liquidità generale

L'indice di liquidità generale detto anche **current ratio** è dato dal rapporto tra le attività correnti e le passività correnti dell'impresa. Il valore di 1,05 indica che l'impresa è in grado di far fronte alle uscite future, derivati dall'estinzione delle passività a breve, con le entrate future provenienti dal realizzo delle attività correnti. In sintesi la situazione della liquidità è buona, anche se si evidenzia una riduzione rispetto all'esercizio precedente.

Analisi per margini

Dalla riclassificazione dello Stato patrimoniale sono stati indicati i dati necessari per il calcolo dei margini di struttura. I principali margini di struttura sono

- Il margine di struttura
- Il capitale circolante netto
- Il margine di tesoreria

| INDICATORI PER MARGINI | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---------------------------|------------|------------|
| Margine di struttura | -9.325.179 | -677.859 |
| Capitale circolante netto | 1.194.435 | 7.436.219 |
| Margine di tesoreria | -960.123 | 5.245.058 |

Margine di struttura

Il margine di struttura rappresenta una delle grandezze differenziali desumibili dal bilancio. Il valore di tale margine, che si ottiene come differenza tra il capitale netto e le attività immobilizzate, al 31/12/2018 era negativo e pari a -9.325.179. Rispetto all'esercizio precedente evidenzia una riduzione consistente del valore, e questo significa che sono stati effettuati investimenti in immobilizzazioni finanziati con debiti. Il dato ci riconduce all'acquisto degli autobus e degli scuolabus finanziati con liquidità corrente e con l'accensione di mutui chirografari.

Capitale circolante netto

Indica il saldo tra il capitale circolante e le passività correnti. Questo indice evidenzia il grado d'indipendenza delle attività correnti dalle fonti a breve. Il valore al 31/12/2018 è uguale a euro 1.194.435 ed esprime una situazione di equilibrio in quanto indica quanto in più delle risorse si verrà a trasformare in denaro nel breve periodo, rispetto agli impegni in scadenza dello stesso periodo.

Margine di tesoreria

Esprime la capacità dell'azienda di coprire le passività correnti a breve termine con l'utilizzo delle disponibilità liquide e dei crediti a breve. Il valore al 31/12/2018 è negativo e pari ad euro -960.123, in forte diminuzione rispetto all'esercizio precedente, denota una certa crisi momentanea di liquidità.

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2018, era la seguente (in euro):

| INDICATORI DI LIQUIDITÀ | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|-------------------|------------------|
| Depositi bancari | 5.998.763 | 8.966.598 |
| Denaro e altri valori in cassa | 3.359 | 2.520 |
| Debiti finanziari a breve | -559.049 | - |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | 5.443.073 | 8.969.118 |
| Debiti finanziari a lungo | -3.286.772 | 0 |
| Crediti finanziari | 0 | 0 |
| Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine | -3.286.772 | 0 |
| Posizione finanziaria netta | 2.156.301 | 8.969.118 |

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati né infortuni sul lavoro o addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o cause di mobbing, né danni causati all'ambiente.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E CONSORELLE

Nel corso dell'esercizio 2016, a seguito dell'aumento di capitale destinato ai soci delle società fuse per incorporazione in MOM e quindi alla nuova ripartizione dello stesso, è scesa sotto il 50% la percentuale di possesso della Provincia di Treviso, venendo meno quindi l'attività di direzione e coordinamento precedentemente esercitata.

AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

MOM non ha nessun possesso diretto o indiretto di azioni proprie.

ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO ART. 2497 DEL CODICE CIVILE

Ai sensi dell'art. 2497 del codice civile nessun socio esercita la funzione di direzione e coordinamento su MOM S.p.A.

**INFORMAZIONI RELATIVE AI RISCHI E ALLE INCERTEZZE AI SENSI DELL'ART. 2428,
COMMA 2, PUNTO 6-BIS, DEL CODICE CIVILE**

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile, di seguito si informa che MOM non sta utilizzando strumenti finanziari rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

INFORMAZIONI ATTINENTI ALLA NORMATIVA DI RIFERIMENTO**La normativa nazionale**

La legge di stabilità 2018 la n. 205/2017 prevede alcune norme interessanti per le aziende del trasporto pubblico. Nello specifico vediamo dapprima le novità relative alle risorse:

NOVITÀ RELATIVE ALLE RISORSE**Sperimentazione della mobilità sostenibile - Articolo 1, comma 71**

Di particolare interesse per il nostro settore risulta l'articolo 1 comma 71, che interviene sulla disciplina dell'utilizzo delle risorse del Fondo per il rinnovamento del parco mezzi del trasporto pubblico locale e regionale prevedendo la possibilità di destinare al finanziamento di progetti sperimentali innovativi di mobilità sostenibile.

Fondo investimenti - Articolo 1, comma 1072

Con l'articolo 1 comma 1072 viene rifinanziato il fondo di cui all'articolo 1, comma 140, della legge 11 dicembre 2016, n. 232; nel dettaglio è previsto il rifinanziamento per 800 milioni di euro per il 2018, 1.615 milioni di euro per l'anno 2019, per 2.180 milioni di euro per ciascuno degli anni dal 2020 al 2023, per 2.480 milioni di euro per l'anno 2024 e per 2.500 milioni di euro per ciascuno degli anni 2025 al 2033.

NOVITÀ FISCALI**Differimento aumento IVA - Articolo 1, comma 2**

La norma in esame è volte a disattivare diverse clausole di salvaguardia introdotte da precedenti manovre finanziarie, che sarebbero altrimenti divenute efficaci dal 1° gennaio 2018, comportando significativi incrementi del prelievo. Nello specifico, si dispone la modifica del comma 718 dell'articolo 1 della legge n. 190/2014, legge di stabilità 2015 (già recentemente modificato dal D.L. n. 148/2017 convertito con modificazioni dalla L. n. 172/2017), che aveva disposto l'incremento graduale delle aliquote IVA (ordinaria e ridotta). In particolare, con la modifica di cui al comma 2 dell'articolo 1 della L. n. 205 del 2017 viene previsto un incremento di 1,5 punti percentuali dell'aliquota IVA del 10% a decorrere dal 1° gennaio 2019 e di ulteriori 1,5 punti percentuali a decorrere dal 1° gennaio 2020 (a differenza della precedente disposizione la quale prevedeva un incremento pari a 1,14 punti percentuali a partire dal 1° gennaio 2018, di ulteriori 0,86 punti percentuali a partire dal 1° gennaio 2019 e di un ulteriore punto percentuale a decorrere dal 1° gennaio 2020). Inoltre, si stabilisce un incremento di 2,2 punti percentuali dal 1° gennaio 2019, di ulteriori 0,7 punti percentuali dal 1° gennaio 2020 e di ulteriori 0,1 punti percentuali a decorrere dal 1° gennaio 2021 dell'aliquota IVA del 22% (la previgente disposizione prevedeva l'incremento di 3 punti percentuali a decorrere dal 1° gennaio 2018, di 0,4 punti percentuali dal 1° gennaio 2019, la riduzione della medesima aliquota di 0,5 punti percentuali a decorrere dal 1° gennaio 2020 rispetto all'anno precedente e la fissazione al 25 per cento a decorrere dal 1° gennaio 2021).

Bonus abbonamenti per il trasporto pubblico - Articolo 1, comma 28

Molto importante per il settore è la modifica introdotta dal comma 28, con decorrenza dal 1° gennaio 2018 (non esistendo una disposizione specifica, torna applicabile l'articolo 19 della legge n. 205/2017). Con l'aggiunta della lettera i-decies) al comma 1 dell'articolo 15 del TUIR viene prevista, al fine di incentivare l'uso dei mezzi di trasporto pubblico, la detrazione delle spese sostenute per l'acquisto degli abbonamenti ai servizi di trasporto pubblico locale, regionale e interregionale fino ad un massimo di 250 euro. La detrazione è pari al 19% delle spese sostenute e spetta anche se le stesse sono sostenute per i familiari a carico. Si tratta di una disposizione che ha già avuto un'applicazione nel passato (in particolare negli anni 2008 e 2009), molto sponsorizzata da questa Associazione potendo dalla stessa discendere un incremento dell'utenza del servizio di trasporto pubblico locale, con miglioramenti in termini di viabilità e di inquinamento e soprattutto un beneficio in termini di conto economico per le aziende associate. Del tutto nuova, invece, l'aggiunta all'articolo 51, comma 2 del TUIR, della lettera d-bis) con la quale viene stabilito che non concorrono a formare il reddito di lavoro dipendente "le somme erogate o rimborsate alla generalità o a categorie di dipendenti dal datore di lavoro o le spese da quest'ultimo direttamente sostenute, volontariamente o in conformità a disposizioni di contratto, di accordo o di regolamento aziendale, per l'acquisto degli abbonamenti per il trasporto pubblico locale, regionale e interregionale del dipendente e dei familiari indicati nell'articolo 12 che si trovano nelle condizioni previste nel comma

BILANCIO AL 31/12/2018

2 del medesimo articolo 12”.

Credito d'imposta per le spese di formazione nel settore delle tecnologie 4.0 - Articolo 1, comma 37

I commi 46 e ss. della Legge di Bilancio 2018 introducono un credito di imposta per le spese di formazione nel settore delle tecnologie del personale dipendente. Tale credito viene previsto per tutte le imprese, indipendentemente dalla forma giuridica, dal settore economico in cui operano nonché dal regime contabile adottato, che effettuano spese in attività di formazione nel periodo di imposta successivo a quello in corso al 31 dicembre 2017. Ai sensi del comma 46 dell'articolo 1 in commento, il credito d'imposta in questione è concesso nella misura del 40% delle spese relative al solo costo aziendale del personale dipendente per il periodo in cui e' occupato in attività di formazione. Il credito d'imposta è riconosciuto, fino ad un importo massimo annuale di euro 300.000 per ciascun beneficiario, per le attività di formazione pattuite attraverso contratti collettivi aziendali o territoriali (comma 47).

Bonus 80 euro - Articolo 1, comma 132

Con il comma 132 dell'articolo 1 viene aumentato di 600 euro: a) il limite massimo di reddito complessivo per poter accedere al bonus di 80 euro previsto dal D.L. n. 66/2014 in misura piena, che sarà pari a 24.600 euro; b) la soglia reddituale superata la quale si perde totalmente il diritto al credito, che diviene pari a 26.600 euro.

Occorre peraltro ricordare il disposto del **D.L. 24 aprile 2017 n. 50**, convertito nella **legge n. 96/2017** che stabilisce importanti misure sul trasporto pubblico locale tra le quali ricordiamo:

- la stabilizzazione del fondo nazionale per il concorso finanziario dello Stato agli oneri del trasporto pubblico locale e ferroviario nelle regioni a statuto ordinario. Nello specifico viene previsto uno stanziamento complessivo per l'anno 2017 di 4.789.506.000 euro e di 4.932.554.000 euro a decorrere dal 2018 (comma 534-quater) e la disapplicazione del D.P.C.M. 26 luglio 2013 a decorrere dall'anno 2017 (comma 534-quinquies).
- vengono pertanto rese strutturali e certe le risorse stanziate sul Fondo nazionale trasporti disponendo al contempo lo sganciamento dalle dinamiche dell'accisa, che hanno purtroppo mostrato un pericoloso andamento a ribasso. La misura, pur disponendo una dotazione complessiva del Fondo inferiore rispetto agli anni precedenti, sterilizza in questo modo anche i conguagli di cui all'articolo unico, comma 4, del D.P.C.M. 26 luglio 2013, con riferimento agli anni dal 2013 al 2016.
- con i commi 2-8 vengono modificati i criteri di riparto del fondo nazionale trasporti;

La normativa regionale

Si deve considerare il ruolo sempre più esclusivo delle Regioni nella materia del trasporto pubblico locale anche se, per le motivazioni normative prima esposte, i fondi provengono da stanziamenti statali con vincolo di destinazione.

Con DGR 686 del 14/5/2013 e 794 del 31/5/2013 la Regione ha determinato il livello dei servizi minimi e conseguente applicazione alle aziende del trasporto pubblico veneto dei costi standard.

Occorre anche ricordare che con DGR 2048 del 19 novembre 2013, la Regione Veneto ha definito i confini territoriali entro i quali organizzare i servizi di trasporto pubblico locale per consentire la massimizzazione dell'efficienza del servizio, stabilendo altresì le direttive per la costituzione dei relativi Enti di governo.

In data 28 ottobre 2014 la Regione Veneto con DGR 1915 ha preso atto della convenzione per la costituzione dell'Ente di Governo del bacino territoriale del trasporto pubblico locale di Treviso, sottoscritta in data 8 settembre 2014, tra la Provincia di Treviso ed i Comuni di Treviso, Asolo, Conegliano, Montebelluna e Vittorio Veneto, finalizzata all'esercizio associato delle funzioni amministrative, di pianificazione, programmazione, affidamento, controllo e vigilanza dei servizi di trasporto pubblico locale ricadenti nel bacino trevigiano.

Con DGR 28 maggio 2018 n. 756 sono stati determinati i livelli dei servizi minimi e conseguente riparto dei finanziamenti per l'esercizio 2018.

Per i servizi extraurbani questo è stato il riparto per la Provincia di Treviso:

| Aziende affidatarie | Finanziamento | Percorrenza annua | Corrispettivo unitario |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| Mobilità di Marca | 18.816.980,42 | 13.204.898,54 | 1,425 |
| Barzi Service | 346.808,49 | 266.981,13 | 1,299 |
| Autocorriere Caverzan | 360.376,71 | 249.050,94 | 1,447 |
| Gobbo Autoservizi | 206.711,56 | 160.490,34 | 1,288 |
| Totale Bacino extraurbano | 19.730.877,18 | 13.881.420,95 | |



Mentre per i servizi urbani della Provincia di Treviso il riparto è stato:

| Aziende affidatarie / Comune | Finanziamento | Percorrenza annua | Corrispettivo unitario |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| Mobilità di Marca - Conegliano | 544.658,50 | 305.806,11 | 1,781 |
| Mobilità di Marca - Montebelluna | 148.609,30 | 86.200,29 | 1,724 |
| Mobilità di Marca - Treviso | 6.296.567,59 | 2.982.741,63 | 2,111 |
| Mobilità di Marca - Vittorio V.to | 720.568,61 | 395.048,58 | 1,824 |
| Totale Bacino urbano | 7.710.404,00 | 3.769.796,61 | |

Nei dati più sopra esposti sono stati indicate anche la produzione chilometrica e il corrispettivo delle società private che hanno concessioni in Provincia di Treviso. L'indicazione è pertinente in quanto esiste un accordo tra MOM e queste per la gestione sia delle percorrenze che del sistema tariffario unico.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Il 2018 è stato segnato da alcune iniziative strategico-commerciali che riguardano la promozione e l'estensione dei servizi, il potenziamento della rete vendita anche sul fronte digitale e l'attenzione al cliente. Sul fronte dell'implementazione e promozione dei servizi segnaliamo:

- L'introduzione definitiva della navetta che collega l'aeroporto di Treviso con la Stazione F.S. e viceversa.
- L'iniziativa di partnership realizzata con Trenitalia e Regione del Veneto: "Bus+treno: l'abbonamento mensile MOM vale doppio" atta a promuovere l'integrazione tra diversi vettori del trasporto pubblico e avviare la sperimentazione del biglietto unico regionale.
- La nascita del nuovo collegamento diretto Treviso-Venezia in collaborazione con ACTV con relativa campagna comunicativa congiunta.
- La gara per il consolidamento dei sub-affidamenti di parte delle linee urbane ed extraurbane.
- L'aggiudicazione di ben 10 nuovi servizi di scuolabus, che portano ad un totale di 19 comuni serviti.
- Il continuo aggiornamento del parco rotabile mediante l'acquisto di bus elettrici, a metano e a gasolio.

Il potenziamento della rete vendita attraverso:

- Messa a disposizione di nuove dotazioni tecnologiche a biglietterie e rivendite informatizzate per la stampa in real time della tessera abbonato e avvio del nuovo layout per i biglietti cartacei con nuova distinzione per colore che ne rende immediata l'individuazione.
- Consolidamento del rapporto commerciale di rivendita dei titoli di viaggio con le attività commerciali in essere e sottoscrizione di nuovi contratti, alcuni di valore strategico (es: Uffici Turistici e supermercato Panorama), avvio di una nuova gestione rinnovata per le biglietterie di Castelfranco e Vittorio Veneto.
- Potenziamento dei servizi on demand on line: avvio del tesseramento e acquisto del nuovo abbonamento tramite sito.

L'attenzione alla soddisfazione e all'ascolto del cliente ha portato:

- Alla realizzazione di una nuova area interna dedicata al Customer Service per l'informazione e il dialogo con la clientela.
- Alla cura della sicurezza e del comfort a bordo.
- All'ulteriore sviluppo della rete informativa multicanale: on line, tramite sito, applicativi (accordo con MOMUP e DaAaB), newsletter, social network.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO ED EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

A febbraio 2019 è stato approvato il Piano Industriale 2019-2021 in cui sono previsti una serie di investimenti in materiale rotabile e infrastrutture da attuarsi nel triennio, oltre a iniziative volte a migliorare la redditività aziendale.

BILANCIO AL 31/12/2018

BILANCIO AL 31/12/2018

DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

| | | |
|--|-------------|---------------|
| Risultato d'esercizio al 31/12/2018 | Euro | 24.897 |
| 5% a Riserva legale | Euro | 1.245 |
| Riserva straordinaria | Euro | 23.652 |

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

Treviso, 29 marzo 2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Giacomo Colladon

Il sottoscritto Mattarollo Stefano ai sensi dell'art. 3 comma 2 quinquies della legge 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società



Tel: +39 049 78.00.999
Fax: +39 049 83.14.767
www.bdo.it

Piazza G. Zanellato, 5
35131 Padova

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Agli Azionisti della
Mobilità di Marca S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Mobilità di Marca S.p.A. (la Società), costituito dallo stato patrimoniale d'esercizio al 31 dicembre 2018, dal conto economico d'esercizio, dal rendiconto finanziario d'esercizio 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 Mobilità di Marca S.p.A. 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 della società di revisione 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 di esercizio

Gli amministratori sono responsabili 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.

Gli amministratori sono responsabili 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. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società Mobilità di Marca S.p.A. o per l'interruzione dell'attività o non abbiano 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.

Bari, Bergamo, Bologna, Brescia, Cagliari, Firenze, Genova, Milano, Napoli, Padova, Palermo, Pescara, Roma, Torino, Treviso, Trieste, Verona, Vicenza

MOM
Mobilità di Marca

BDO Italia S.p.A. - Sede Legale: Viale Abruzzi, 94 - 20131 Milano - Capitale Sociale Euro 1.000.000 i.v.
Codice Fiscale, Partita IVA e Registro Imprese di Milano n. 07722780967 - R.E.A. Milano 1977842
iscritta al Registro dei Revisori Legali al n. 167911 con D.M. del 15/03/2013 G.U. n. 26 del 02/04/2013
BDO Italia S.p.A., società per azioni italiana, è membro di BDO International Limited, società di diritto inglese (company limited by guarantee), e fa parte della rete internazionale BDO, network di società indipendenti.

Pag. 1 di 3



BILANCIO AL 31/12/2018

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio di 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 e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori 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.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

BILANCIO AL 31/12/2018



Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori della Mobilità di Marca S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della società Mobilità di Marca S.p.A. al 31 dicembre 2018, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

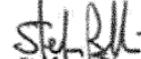
Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della società Mobilità di Marca S.p.A. al 31 dicembre 2018 e sulla conformità delle stesse alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società Mobilità di Marca S.p.A. al 31 dicembre 2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, 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.

Padova, 12 aprile 2019

BDO Italia S.p.A.


Stefano Bianchi
Socio

Il sottoscritto Mattarollo Stefano ai sensi dell'art. 3 comma 2 quinquies della legge 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2018
REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, DEL CODICE CIVILE

All'Assemblea dei Soci della società MCM S.p.A.

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c.

Il controllo legale dei conti è svolto dalla società di revisione B.D.O. Italia S.p.A.

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della Società, nei quindici giorni precedenti la data della prima convocazione dell'Assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

L'Organo Amministrativo ha reso disponibili i seguenti documenti approvati in data 29 marzo 2019 relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018:

- Bilancio d'esercizio, completo di rendiconto finanziario e nota integrativa;
- Relazione sulla gestione.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. 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.

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 del consiglio di amministrazione, 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 Presidente del Consiglio di Amministrazione, 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 incontrato l'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

MCM
Mobilità di Marca

BILANCIO AL 31/12/2018



BILANCIO AL 31/12/2018

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.

Abbiamo mantenuto un costante scambio di informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, nel corso del quale non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

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

Nel corso dell'esercizio abbiamo rilasciato i seguenti pareri previsti dalla legge e precisamente:

- nell'ambito dell'individuazione del soggetto a cui affidare l'attività di revisione legale dei conti della società;
- sulla congruità del prezzo di emissione delle azioni in relazione all'aumento di capitale con esclusione del diritto di opzione.

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

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il bilancio, in merito al quale vengono fornite le seguenti informazioni:

- i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio;
- il bilancio è stato redatto nel presupposto del mantenimento della continuità aziendale così come evidenziato nella nota integrativa;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al bilancio, alla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale e a tale riguardo non si evidenziano ulteriori osservazioni.

Si dà atto che la revisione legale è affidata alla società di revisione BDO Italia S.p.A., che ha predisposto la propria relazione ai sensi dell'art. 14 D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, relazione che evidenzia un giudizio positivo.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'Organo Amministrativo relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, come si evince dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per Euro 24.897.

Lo stato patrimoniale si riassume nei seguenti valori:

| | | |
|------------------|------|------------|
| Attività | Euro | 66.661.665 |
| Passività | Euro | 35.270.179 |
| Patrimonio netto | Euro | 31.391.486 |

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

| | | |
|--|------|------------|
| Valore della produzione | Euro | 52.815.657 |
| Costi della produzione | Euro | 52.779.305 |
| Differenza | Euro | 36.352 |
| Proventi e (oneri) finanziari | Euro | 4.001 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | Euro | |
| Risultato prima delle imposte | Euro | 40.353 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | Euro | 15.456 |
| Utile (Perdita) dell'esercizio | Euro | 24.897 |

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e preso atto del giudizio sul bilancio al 31 dicembre 2018 espresso dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, proponiamo all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto dagli amministratori.

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



BILANCIO AL 31/12/2018

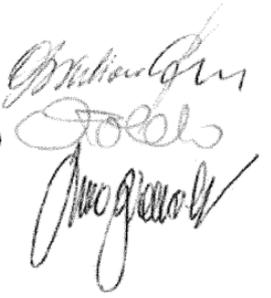
Castelfranco Veneto, 13 aprile 2019

Il collegio sindacale

Giuliano Giacomazzi (Presidente)

Ombretta Toldo (Sindaco effettivo)

Luca Biancolin (Sindaco effettivo)



Il sottoscritto Mattarollo Stefano ai sensi dell'art. 3 comma 2 quinquies della legge 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società