

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2019

SETTENTRIONALE TRASPORTI - S.P.A.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: POSSAGNO TV VIA STRADE
NUOVE 3

Codice fiscale: 00546570268

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	42
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	45
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	54
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI	56

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	31054 POSSAGNO (TV) VIA STRADE NUOVE N. 3
Codice Fiscale	00546570268
Numero Rea	TV 126390
P.I.	00546570268
Capitale Sociale Euro	2.870.400 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	TRASPORTO DI MERCI SU STRADA (494100)
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.2.11.1

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	427.309	580.168
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	625	2.313
7) altre	425.577	660.400
Totale immobilizzazioni immateriali	853.511	1.242.881
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	11.067.825	11.252.725
2) impianti e macchinario	1.077.388	904.781
3) attrezzature industriali e commerciali	866.500	845.458
4) altri beni	4.915.498	4.216.257
5) immobilizzazioni in corso e acconti	3.425.244	2.518.197
Totale immobilizzazioni materiali	21.352.455	19.737.418
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.557.986	1.557.986
b) imprese collegate	230.743	230.743
d-bis) altre imprese	154.632	161.363
Totale partecipazioni	1.943.361	1.950.092
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.940	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	43.940
Totale crediti verso altri	24.940	43.940
Totale crediti	24.940	43.940
4) strumenti finanziari derivati attivi	6.423	3.676
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.974.724	1.997.708
Totale immobilizzazioni (B)	24.180.690	22.978.007
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	252.134	303.560
4) prodotti finiti e merci	2.393.072	2.648.025
Totale rimanenze	2.645.206	2.951.585
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.422.095	14.270.887
Totale crediti verso clienti	15.422.095	14.270.887
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.874	-
Totale crediti verso imprese controllate	15.874	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.329	25.140
Totale crediti verso imprese collegate	2.329	25.140
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	812.323	1.467.859

v.2.11.1

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

esigibili oltre l'esercizio successivo	53.164	49.727
Totale crediti tributari	865.487	1.517.586
5-ter) imposte anticipate	679.475	676.741
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	561.119	458.884
Totale crediti verso altri	561.119	458.884
Totale crediti	17.546.379	16.949.238
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	375	375
6) altri titoli	296.303	300.101
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	296.678	300.476
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	228.923	609.551
3) danaro e valori in cassa	4.049	14.866
Totale disponibilità liquide	232.972	624.417
Totale attivo circolante (C)	20.721.235	20.825.716
D) Ratei e risconti	2.782.073	2.967.746
Totale attivo	47.683.998	46.771.469
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.870.400	2.870.400
III - Riserve di rivalutazione	3.987.619	3.987.619
IV - Riserva legale	601.468	569.038
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	9.784.249	9.168.083
Riserva avanzo di fusione	249.640	249.640
Varie altre riserve	239.694 (*)	239.693
Totale altre riserve	10.273.583	9.657.416
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.032.327	648.596
Totale patrimonio netto	19.765.397	17.733.069
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	6.715	-
4) altri	-	3.968
Totale fondi per rischi ed oneri	6.715	3.968
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	574.250	592.869
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.747.673	10.509.719
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.228.859	7.111.987
Totale debiti verso banche	17.976.532	17.621.706
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	253.728	480.564
Totale acconti	253.728	480.564
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.671.455	5.092.088
Totale debiti verso fornitori	3.671.455	5.092.088
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	2.237
Totale debiti verso imprese collegate	-	2.237
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.000.864	1.862.011

v.2.11.1

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Totale debiti tributari	2.000.864	1.862.011
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	471.657	457.584
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	471.657	457.584
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.541.949	2.489.644
Totale altri debiti	2.541.949	2.489.644
Totale debiti	26.916.185	28.005.834
E) Ratei e risconti	421.451	435.729
Totale passivo	47.683.998	46.771.469

(1)

Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	113.619	113.619
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992	126.072	126.072
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	2

v.2.11.1

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	43.029.197	41.907.564
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	206.170
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	192.086	104.889
altri	3.024.150	2.482.705
Totale altri ricavi e proventi	3.216.236	2.587.594
Totale valore della produzione	46.245.433	44.701.328
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.772.509	13.015.567
7) per servizi	10.994.178	9.639.455
8) per godimento di beni di terzi	3.778.423	3.948.996
9) per il personale		
a) salari e stipendi	11.112.076	10.736.940
b) oneri sociali	3.079.260	2.784.938
c) trattamento di fine rapporto	544.634	527.981
e) altri costi	36.660	-
Totale costi per il personale	14.772.630	14.049.859
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	385.070	395.816
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.865.763	1.794.935
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	116.642	72.959
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.367.475	2.263.710
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	306.379	(5.012)
14) oneri diversi di gestione	956.239	872.265
Totale costi della produzione	43.947.833	43.784.840
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.297.600	916.488
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	-	35
Totale proventi da partecipazioni	-	35
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.686	2.400
Totale proventi diversi dai precedenti	3.686	2.400
Totale altri proventi finanziari	3.686	2.400
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	256.632	259.598
Totale interessi e altri oneri finanziari	256.632	259.598
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(252.946)	(257.163)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	888	-
Totale rivalutazioni	888	-
19) svalutazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	4.685	888

v.2.11.1

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Totale svalutazioni	4.685	888
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(3.797)	(888)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.040.857	658.437
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.968	-
imposte differite e anticipate	(3.438)	9.841
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.530	9.841
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.032.327	648.596

v.2.11.1

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.032.327	648.596
Imposte sul reddito	8.530	9.841
Interessi passivi/(attivi)	252.946	257.198
(Dividendi)	-	(35)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(942.059)	(1.308.219)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.351.744	(392.619)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	11.696	11.735
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.250.833	2.190.751
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	20.552	472.782
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	7.436	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.290.517	2.675.268
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.642.261	2.282.649
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	306.379	(5.012)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.151.208)	2.506.169
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.420.633)	(564.899)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	185.673	219.275
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(14.278)	242.887
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(453.668)	701.125
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.547.735)	3.099.545
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.094.526	5.382.194
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(252.946)	(257.198)
(Imposte sul reddito pagate)	974.659	(262.268)
Dividendi incassati	-	35
(Utilizzo dei fondi)	(27.568)	(289.252)
Totale altre rettifiche	694.145	(808.683)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.788.671	4.573.511
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.496.558)	(6.316.268)
Disinvestimenti	1.957.818	1.996.142
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(859.237)
Disinvestimenti	4.300	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(4.299)	(1.557.986)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(99.113)
Disinvestimenti	3.798	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.534.941)	(6.836.462)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		

v.2.11.1

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.237.954	1.471.406
(Rimborso finanziamenti)	(1.883.128)	(61.120)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	354.825	1.410.288
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(391.445)	(852.663)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	609.551	1.458.944
Danaro e valori in cassa	14.866	18.136
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	624.417	1.477.080
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	228.923	609.551
Danaro e valori in cassa	4.049	14.866
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	232.972	624.417

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 2.032.327.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Attività svolte

La Società svolge la propria attività nel settore dei trasporti nazionali ed internazionali; in particolare, l'azienda è specializzata esclusivamente nel trasporto di categorie merceologiche ad alta specificità che necessitano di idonee autorizzazioni.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, Codice Civile.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C. ce art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliori su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, 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 viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

I costi di sviluppo, iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale ai sensi dei vigenti principi contabili, sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	2%
Costruzioni leggere	10%
Impianti e macchinari	15-20%
Attrezzature	10%
Automezzi e mezzi di trasporto interno	10%-20%
Autovetture	25%

Tipo Bene	% Ammortamento
Mobili e macchine elettroniche	12%-20%

Qualora, 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 viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono a depositi cauzionali e sono valutati al valore di presunto realizzo pari al valore nominale.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato, per quanto riguarda l'attività di autotrasporto.

Le rimanenze di fabbricati, incorporate per effetto della fusione con la Christef Srl, sono state valutate al costo specifico di costruzione.

Il costo di produzione comprende i costi diretti e i costi indiretti sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuale.

Titoli

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono iscritti al costo di acquisto o di sottoscrizione ovvero al minor valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate e in altre imprese sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

La diminuzione delle partecipazioni in altre imprese è relativa alla cessazione della società Polo srl in liquidazione, in cui si deteneva una quota minoritaria del 4,94%.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1 gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ovvero trasferite, in base a obbligo di legge, alla tesoreria dell'INPS.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Altre informazioni

v.2.11.1

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
853.511	1.242.881	(389.370)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	764.297	36.678	1.718.957	2.519.932
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	184.129	34.365	1.058.557	1.277.051
Valore di bilancio	580.168	2.313	660.400	1.242.881
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	4.300	4.300
Ammortamento dell'esercizio	152.859	1.688	230.523	385.070
Totale variazioni	(152.859)	(1.688)	(234.823)	(389.370)
Valore di fine esercizio				
Costo	764.297	28.305	1.675.952	2.468.554
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	336.988	27.680	1.250.375	1.615.043
Valore di bilancio	427.309	625	425.577	853.511

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
21.352.455	19.737.418	1.615.037

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

v.2.11.1

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	12.243.380	5.307.338	4.277.463	16.470.984	2.518.197	40.817.362
Rivalutazioni	3.987.939	428.068	23.125	2.249.070	-	6.688.202
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.978.594	4.830.625	3.455.130	14.503.797	-	27.768.146
Valore di bilancio	11.252.725	904.781	845.458	4.216.257	2.518.197	19.737.418
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	101.061	445.939	269.801	2.772.710	907.047	4.496.558
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	22.325	993.434	-	1.015.759
Ammortamento dell'esercizio	285.961	273.332	226.434	1.080.035	-	1.865.763
Totale variazioni	(184.900)	172.607	21.042	699.241	907.047	1.615.037
Valore di fine esercizio						
Costo	12.344.441	5.218.144	4.296.587	16.552.869	3.425.244	41.837.285
Rivalutazioni	3.987.939	428.068	23.125	2.249.070	-	6.688.202
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.264.555	4.568.824	3.453.212	13.886.441	-	27.173.032
Valore di bilancio	11.067.825	1.077.388	866.500	4.915.498	3.425.244	21.352.455

La voce immobilizzazioni in corso e acconti, nelle poste più significative, accoglie gli anticipi sostenuti dalla società per la realizzazione dei nuovi piazzali che ospiteranno il parco veicoli (€ 1.677.459), per la costruzione di una nuova linea dell'impianto di triturazione (€ 220.000), e un acconto per acquisto di un immobile (€ 900.000).

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 141 contratti di locazione finanziaria. Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	21.436.117
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	4.016.754
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	14.515.736
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	436.702

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.974.724	1.997.708	(22.984)

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.557.986	230.743	161.363	1.950.092	3.676
Valore di bilancio	1.557.986	230.743	161.363	1.950.092	3.676
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	4.299
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	1.552
Altre variazioni	-	-	(6.731)	(6.731)	-
Totale variazioni	-	-	(6.731)	(6.731)	2.747
Valore di fine esercizio					
Costo	1.557.986	230.743	154.632	1.943.361	6.423
Valore di bilancio	1.557.986	230.743	154.632	1.943.361	6.423

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

La diminuzione delle partecipazioni in altre imprese è relativa alla cessazione della società Polo srl in liquidazione, in cui si deteneva una quota minoritaria del 4,94%.

I bilanci di riferimento delle imprese controllate e collegate sono quelli al 31/12/2019.

Strumenti finanziari derivati

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.423	3.676	2.747

Si tratta di strumenti finanziari quali swap destinati ad essere mantenuti oltre l'esercizio successivo.

Descrizione	31/12/2018	Incremento	Decremento	31/12/2019
Strumenti finanziari derivati attivi	3.676	4.299	1.552	6.423
Arrotondamento	-	-	-	-
	3.676	4.299	1.552	6.423

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	43.940	(19.000)	24.940	24.940
Totale crediti immobilizzati	43.940	(19.000)	24.940	24.940

v.2.11.1

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2018	Acquisizioni	Svalutazioni	31/12/2019
Altri	43.940		19.000	24.940
Totale	43.940		19.000	24.940

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Valcavasia Sviluppo Srl	Possagno (TV)	00091590315	115.000	3.007	926.958	859.754	92,75%	1.557.986
Totale								1.557.986

“Ai sensi dell'art. 28, comma 2, lett. a) si rileva che la Società è esclusa dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato in quanto il documento sarebbe irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico del gruppo”.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Graneco Rubber Srl	Possagno (TV)	400.000	90.483	922.640	407.757	49,00%	230.325
Graneco USA Inc.	USA	854	-	-	418	49,00%	418
Totale							230.743

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	24.940	24.940
Totale	24.940	24.940

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	24.940

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

v.2.11.1

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	24.940
Totale	24.940

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.645.206	2.951.585	(306.379)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	303.560	(51.426)	252.134
Prodotti finiti e merci	2.648.025	(254.953)	2.393.072
Totale rimanenze	2.951.585	(306.379)	2.645.206

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
17.546.379	16.949.238	597.141

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	14.270.887	1.151.208	15.422.095	15.422.095	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	15.874	15.874	15.874	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	25.140	(22.811)	2.329	2.329	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.517.586	(652.099)	865.487	812.323	53.164
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	676.741	2.734	679.475		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	458.884	102.235	561.119	561.119	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	16.949.238	597.141	17.546.379	16.813.740	53.164

I crediti verso altri, al 31/12/2019, pari ad Euro 561.119 riguardano essenzialmente crediti vantati nei confronti di fornitori per anticipi.

I crediti tributari sono così suddivisi.

v.2.11.1

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Entro 12 mesi	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Credito d'imposta in compensazione	460.880	976.497	(515.617)
Erario c/lva	-	259.052	(259.052)
Erario IVA a rimborso	244.693	111.992	132.701
Erario acconti per IRES	6.861	6.797	64
Erario acconti per IRAP	89.793	101.177	(11.384)
Altri crediti v/Erario	10.096	12.343	(2.247)
	812.323	1.467.859	(655.536)

Le imposte anticipate per Euro 679.475 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	USA	Austria	Belgio	Danimarca	Francia	Germania	Lituania
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	15.041.528	-	45.656	3.670	1.750	11.079	90.452	1.750
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	15.874	-	-	-	-	-	-	-
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	2.329	-	-	-	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	865.487	-	-	-	-	-	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	679.475	-	-	-	-	-	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	561.119	-	-	-	-	-	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	17.163.483	2.329	45.656	3.670	1.750	11.079	90.452	1.750

Area geografica	Lussemburgo	Olanda	Polonia	Regno Unito	Repubblica Ceca	Slovenia	Slovacchia	Serbia
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.110	33.851	29.610	12.818	918	87.125	4.800	1.500
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.110	33.851	29.610	12.818	918	87.125	4.800	1.500

Area geografica	Spagna	Svizzera	Ungheria	Turchia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.420	8.236	3.210	39.612	15.422.095
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	-	15.874
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	-	2.329
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	-	865.487
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-	-	-	679.475
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	-	561.119
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.420	8.236	3.210	39.612	17.546.379

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

v.2.11.1

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018	585.838	283.078	868.916
Utilizzo nell'esercizio	8.854	40.754	49.608
Accantonamento esercizio	41.174	75.468	116.642
Saldo al 31/12/2019	618.158	317.792	935.950

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
296.678	300.476	(3.798)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	375	-	375
Altri titoli non immobilizzati	300.101	(3.798)	296.303
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	300.476	(3.798)	296.678

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
232.972	624.417	(391.445)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	609.551	(380.628)	228.923
Denaro e altri valori in cassa	14.866	(10.817)	4.049
Totale disponibilità liquide	624.417	(391.445)	232.972

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.782.073	2.967.746	(185.673)

v.2.11.1

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	9.963	(3.690)	6.273
Risconti attivi	2.957.783	(181.983)	2.775.800
Totale ratei e risconti attivi	2.967.746	(185.673)	2.782.073

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Assicurazioni	136.350
Leasing	2.538.324
Fornitori	11.636
Costi diversi di gestione	28.848
Interessi attivi/oneri bancari	65.452
Altri di ammontare non apprezzabile	1.463
	2.782.073

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
19.765.397	17.733.069	2.032.328

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.870.400	-	-	-		2.870.400
Riserve di rivalutazione	3.987.619	-	-	-		3.987.619
Riserva legale	569.038	32.430	-	-		601.468
Altre riserve						
Riserva straordinaria	9.168.083	616.166	-	-		9.784.249
Riserva avanzo di fusione	249.640	-	-	-		249.640
Varie altre riserve	239.693	1	-	-		239.694
Totale altre riserve	9.657.416	616.167	-	-		10.273.583
Utile (perdita) dell'esercizio	648.596	-	2.032.327	648.596	2.032.327	2.032.327
Totale patrimonio netto	17.733.069	648.597	2.032.327	648.596	2.032.327	19.765.397

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	113.619
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992	126.072
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3
Totale	239.694

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.870.400		-
Riserve di rivalutazione	3.987.619	A,B	3.987.619

v.2.11.1

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Riserva legale	601.468	A,B	601.468
Altre riserve			
Riserva straordinaria	9.784.249	A,B,C	9.784.249
Riserva avanzo di fusione	249.640	A,B,C	249.640
Varie altre riserve	239.694		239.695
Totale altre riserve	10.273.583		10.273.584
Totale	17.733.070		14.862.671
Residua quota distribuibile			14.862.671

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	113.619	A,B,C	113.619
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992	126.072	A,B,C	126.072
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	A,B,C	4
Totale	239.694		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.870.400	516.469	12.646.227	1.051.375	17.084.471
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni		52.569	998.808	(1.051.375)	
Risultato dell'esercizio precedente				648.596	648.596
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.870.400	569.038	13.645.035	648.596	17.733.069
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni		32.430	616.167	(648.597)	
Altre variazioni					
Risultato dell'esercizio corrente				2.032.327	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.870.400	601.468	14.261.202	2.032.327	19.765.397

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva di rivalutazione ex L. 72/1983	107.619
Riserva di rivalutazione D.L. 185/2008	3.880.000
	3.987.619

Riserve incorporate nel capitale sociale

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale con utilizzo delle riserve.

Riserve	Valore
Riserva di rivalutazione L. 342/2000	1.805.000
Riserva di rivalutazione L. 576	34.070
Riserva di rivalutazione L. 413/91	90.669
Riserva di rivalutazione L. 350/2003	254.261
	2.184.000

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.715	3.968	2.747

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	3.968	3.968
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	2.747	-	2.747
Totale variazioni	2.747	-	2.747
Valore di fine esercizio	6.715	-	6.715

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
574.250	592.869	(18.619)

v.2.11.1

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	592.869
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.949
Utilizzo nell'esercizio	27.568
Totale variazioni	(18.619)
Valore di fine esercizio	574.250

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
26.916.185	28.005.834	(1.089.649)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	17.621.706	354.826	17.976.532	12.747.673	5.228.859
Acconti	480.564	(226.836)	253.728	253.728	-
Debiti verso fornitori	5.092.088	(1.420.633)	3.671.455	3.671.455	-
Debiti verso imprese collegate	2.237	(2.237)	-	-	-
Debiti tributari	1.862.011	138.853	2.000.864	2.000.864	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	457.584	14.073	471.657	471.657	-
Altri debiti	2.489.644	52.305	2.541.949	2.541.949	-
Totale debiti	28.005.834	(1.089.649)	26.916.185	21.687.326	5.228.859

Debiti verso banche scadenti entro 12 mesi

Banche	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Per c/c bancari	7.201.531	5.231.255	1.970.276
Quote finanziamenti	5.546.142	5.278.465	267.677
	12.747.673	10.509.720	2.237.953

Debiti verso banche scadenti oltre 12 mesi

v.2.11.1

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Banche	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Debito residuo finanziamenti	5.228.859	7.111.987	(1.883.127)
	5.228.859	7.111.987	(1.883.127)

L'esposizione nei confronti delle banche è aumentata di Euro 354.826.

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. La posta è diminuita di Euro 564.900 rispetto all'esercizio precedente.

La voce debiti tributari accoglie i seguenti titoli.

Entro 12 mesi	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Erario per IVA	1.614.226	1.422.418	191.808
Erario per ritenute	386.638	439.593	(52.955)
	2.000.864	1.862.011	138.853

I debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale sono così suddivisi.

Entro 12 mesi	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
I.N.P.S.	433.405	436.930	(3.525)
I.N.A.I.L.	12.130	-	12.130
Enasarco	421	467	(46)
Fondi previdenza integrativa	24.021	20.187	3.834
Fondo SANILOG	1.680	-	1.680
	471.657	457.584	14.073

Gli altri debiti sono così composti.

Entro 12 mesi	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Sindacati c/ritenute	1.150	1.089	61
Dipendenti c/competenze	1.256.859	1.239.272	17.587
Fondo ferie	1.170.739	1.157.370	13.369
Compensi amministratori	59.417	56.779	2.639
Debiti diversi	53.609	35.078	18.531
	2.541.775	2.489.588	52.187

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

v.2.11.1

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Area geografica	Italia	Austria	Belgio	Bulgaria	Croazia	Danimarca	Francia	Germania
Debiti verso banche	17.976.532	-	-	-	-	-	-	-
Acconti	253.728	-	-	-	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	3.307.664	70.343	692	340	847	420	114.181	112.700
Debiti tributari	2.000.864	-	-	-	-	-	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	471.657	-	-	-	-	-	-	-
Altri debiti	2.541.949	-	-	-	-	-	-	-
Debiti	26.552.394	70.343	692	340	847	420	114.181	112.700

Area geografica	Grecia	Lituania	Lussemburgo	Polonia	Regno Unito	Repubblica Ceca	Romania	Slovenia
Debiti verso fornitori	400	1.254	1.426	3.000	13	10.951	2.060	17.765
Debiti	400	1.254	1.426	3.000	13	10.951	2.060	17.765

Area geografica	Spagna	Svizzera	Ungheria	Totale
Debiti verso banche	-	-	-	17.976.532
Acconti	-	-	-	253.728
Debiti verso fornitori	16.577	10.662	160	3.671.455
Debiti tributari	-	-	-	2.000.864
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	471.657
Altri debiti	-	-	-	2.541.949
Debiti	16.577	10.662	160	26.916.185

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
421.451	435.729	(14.278)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	154.386	59.473	213.859
Risconti passivi	281.343	(73.751)	207.592
Totale ratei e risconti passivi	435.729	(14.278)	421.451

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Premi assicurativi	39.657
Fornitori	108.685
Oneri bancari	64.994
Costi diversi di gestione	523
Risconti passivi R&S	207.592
	421.451

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

v.2.11.1

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.
Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
46.245.433	44.701.328	1.544.105

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	43.029.197	41.907.564	1.121.633
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		206.170	(206.170)
Altri ricavi e proventi	3.216.236	2.587.594	628.642
Totale	46.245.433	44.701.328	1.544.105

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	4.639.704
Ritiro e vendita PFU	4.618.196
Prestazioni di servizi	33.107.991
Altre	663.306
Totale	43.029.197

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	33.515.906
Estero	9.513.291
Totale	43.029.197

Costi della produzione

v.2.11.1

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
43.947.833	43.784.840	162.993

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	10.772.509	13.015.567	(2.243.058)
Servizi	10.994.178	9.639.455	1.354.723
Godimento di beni di terzi	3.778.423	3.948.996	(170.573)
Salari e stipendi	11.112.076	10.736.940	375.136
Oneri sociali	3.079.260	2.784.938	294.322
Trattamento di fine rapporto	544.634	527.981	16.653
Altri costi del personale	36.660		36.660
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	385.070	395.816	(10.746)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.865.763	1.794.935	70.828
Svalutazioni crediti attivo circolante	116.642	72.959	43.683
Variazione rimanenze materie prime	306.379	(5.012)	311.391
Oneri diversi di gestione	956.239	872.265	83.974
Totale	43.947.833	43.784.840	162.993

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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 e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

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.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(252.946)	(257.163)	4.217

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione		35	(35)
Proventi diversi	3.686	2.400	1.286
(Interessi e altri oneri finanziari)	(256.632)	(259.598)	2.966

v.2.11.1

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Totale	(252.946)	(257.163)	4.217

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	247.106
Altri	9.527
Totale	256.632

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	44.000	44.000
Interessi fornitori	82	82
Interessi su finanziamenti	113.389	113.389
Commissioni disponibilità fondi	89.055	89.055
Interessi su pagamento imposte	1.008	1.008
Altri oneri su operazioni finanziarie	9.099	9.099
Arrotondamento	(1)	(1)
Totale	256.632	256.632

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	73	73
Altri proventi	3.613	3.613
Totale	3.686	3.686

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

v.2.11.1

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(3.797)	(888)	(2.909)

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2019	Variazioni
Di titoli iscritti nell'attivo circolante	888	888
Totale	888	888

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Di titoli iscritti nell'attivo circolante	4.685	888	3.797
Totale	4.685	888	3.797

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
8.530	9.841	(1.311)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	11.968		11.968
IRAP	11.968		11.968
Imposte differite (anticipate)	(3.438)	9.841	(13.279)
IRES	(3.438)	9.137	(12.575)
IRAP		704	(704)
Totale	8.530	9.841	(1.311)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	2.040.857	
Onere fiscale teorico (%)	24	489.806
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Accantonamento svalutazione crediti tassata	41.174	
Totale	41.174	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Ammortamento avviamento deducibile	(18.056)	
Utilizzo fondo svalutazione crediti tassato	(8.796)	
Totale	(26.852)	

v.2.11.1

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Descrizione	Valore	Imposte
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Trasferte autisti a bilancio	2.369.621	
Ammortamenti indeducibili	253.025	
Costi eccedenti la quota deducibile e IMU indeducibile	254.086	
Sopravvenienze, svalutazioni e costi non deducibili	161.987	
Reddito fondiario e costi immobili patrimonio	19.813	
Superammortamenti cespiti e leasing	(1.058.509)	
Redditi immobili patrimonio	(13.844)	
Credito imposta non imponibile	(1.545.672)	
Trasferte autisti fiscali	(3.131.007)	
Altre variazioni in diminuzione	(22.153)	
Totale	(2.712.653)	
Imponibile fiscale	(657.474)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	17.186.872	
Compensi e oneri amministratori e collaboratori	749.505	
Interessi e costi leasing	417.318	
IMU, ammortamenti, perdite su crediti e sopravvenienze pass.	459.189	
Crediti di imposta	(1.545.672)	
Utilizzo fondi	(49.550)	
Totale	17.217.662	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	671.489
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Trasferte fiscali autisti	(3.131.007)	
INAIL	(472.832)	
Deduzione forfettarie dipendenti a tempo ind.	(2.098.443)	
Oneri previdenziali dipendenti a tempo ind.	(2.430.571)	
Costo residuo dipendenti a tempo ind.	(8.575.707)	
Spese apprendisti e disabili	(208.952)	
Ammortamento avviamento	(18.056)	
Imponibile Irap	282.094	
IRAP corrente per l'esercizio		11.986

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

v.2.11.1

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Ammortamento avviamento	74.150	17.796	74.150	2.892	92.208	22.130	92.208	3.596
Accantonamento a fondo svalutazione crediti tassata	726.738	174.417			694.360	166.646		
Totale	800.888	192.213	74.150	2.892	786.568	188.776	92.208	3.596
Imposte differite (anticipate) nette		(192.213)		(2.892)		(188.776)		(3.596)
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio	710.218				1.472.246			
- di esercizi precedenti	2.526.284				2.526.284			
Totale	3.236.502				3.998.530			
Perdite recuperabili	2.018.202				2.018.202			
Aliquota fiscale	24	(484.368)			24	(484.368)		

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	2.819.090	74.150
Differenze temporanee nette	(2.819.090)	(74.150)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(673.145)	(3.596)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(3.438)	704
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(676.583)	(2.892)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Ammortamento avviamento	92.208	(18.058)	74.150	24,00%	17.796	3,90%	2.892
Accantonamento a fondo svalutazione crediti tassata	694.360	32.378	726.738	24,00%	174.417	-	-

Informativa sulle perdite fiscali

v.2.11.1

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	710.218			1.472.246		
di esercizi precedenti	2.526.284			2.526.284		
Totale perdite fiscali	3.236.502			3.998.530		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	2.018.202	24,00%	484.368	2.018.202	24,00%	484.368

Non sono state iscritte imposte anticipate per Euro 292.392, derivante da perdite fiscali riportabili dall'esercizio e di esercizi precedenti di Euro 1.218.300, in quanto - per le stesse - non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in quanto la società - anche per effetto dei super ed iper ammortamenti, mitiga l'imponibile fiscale.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Quadri	3	3	
Impiegati	45	44	1
Operai	238	230	8
Altri	1	1	
Totale	287	278	9

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'Autotrasporto conto terzi integrato dall'accordo aziendale di secondo livello.

	Numero medio
Quadri	3
Impiegati	45
Operai	238
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	287

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	636.500	34.795

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.480

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

Di seguito sono indicati il fair value e le informazioni (riferite all'esercizio in corso e all'esercizio precedente) sull'entità e sulla natura di ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati posti in essere dalla società, suddivisi per classe tenendo in considerazione aspetti quali le caratteristiche degli strumenti stessi e le finalità del loro utilizzo.

Derivati utilizzati con finalità di copertura su flussi finanziari

Contratto	Tipo	Finalità	Valore noz. 31/12/19	Rischio	Att/pass
coperta					
M.P.S. N.185844	AMORTIZING CAP	Copertura	1.200.000	Tasso d'interesse	Interessi
M.P.S. N.197241	AMORTIZING CAP	Copertura	666.666	Tasso d'interesse	Interessi
INTESA S.P. n.19786509	IRS	Copertura	613.137	Tasso d'interesse	Interessi
UBI BANCA n.27164662	AMORTIZING CAP	Copertura	671.012	Tasso d'interesse	Interessi
B.P.M. n.11114633	IRS	Copertura	979.567	Tasso d'interesse	Interessi
C.AGR. FRIULADRIA n.45821	AMORTIZING CAP	Copertura	407.197	Tasso d'interesse	Interessi
C.AGR. FRIULADRIA n.46681	AMORTIZING CAP	Copertura	220.048	Tasso d'interesse	Interessi
C.AGR. FRIULADRIA n.46982	AMORTIZING CAP	Copertura	223.483	Tasso d'interesse	Interessi
C.AGR. FRIULADRIA n.47968	AMORTIZING CAP	Copertura	486.219	Tasso d'interesse	Interessi

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

	Importo
Passività potenziali	21.247.733

Euro 6.731.997 si riferiscono a fidejussioni prestate in favore del Ministero dell'Ambiente e degli enti proprietari delle strade sulle quali transitano i mezzi della società con il carico di rifiuti e per lo stoccaggio per la lavorazione nella sede.
Euro 14.515.736 si riferiscono al valore attuale delle rate di leasing non scadute al 31/12/2019.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività di autotrasporto non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

Nel periodo di sospensione la società ha attivato i seguenti ammortizzatori sociali: Cassa integrazione per parte dei propri dipendenti nei mesi di marzo, aprile e maggio.

La società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- introduzione del "lavoro agile";
- organizzazione dell'attività su turni;
- posizionamento di barriere in plexiglass trasparente per la protezione frontale nei punti di transito e di contatto con visitatori e personale esterno, quali ad esempio reception - front office e banco pesa, per limitare al massimo i contatti;
- Massima limitazione dell'accesso degli autisti all'ufficio della logistica, posizionando all'esterno dell'ingresso un punto di scambio per i documenti di viaggio (formulari, ddt ecc.) ed assegnando gli ordini di viaggio e le relative indicazioni esclusivamente tramite disposizioni telefoniche o a mezzo e-mail.

Con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori l'Azienda e nel rispetto dei previsti protocolli di sicurezza previsti dalla normativa ha inoltre provveduto a porre in essere i seguenti investimenti:

- Acquisto di termometri digitali per la rilevazione della temperatura, sia dei dipendenti che dei terzi che accedono all'interno della sede;
- Dotazione a tutto il personale dipendente di mascherine protettive (FFP3, FFP2 e chirurgiche) e posizionamento nei punti di ingresso degli uffici di dispenser con gel igienizzante;
- Acquisto di un apposito dispositivo per la sanificazione degli uffici (aggiuntiva alla normale sanificazione giornaliera) da parte dell'addetta alle pulizie;
- Acquisto di un dispositivo per la sanificazione della cabina degli automezzi, da effettuarsi da parte del responsabile officina o dagli addetti con frequenza mensile ed in ogni caso di assegnazione di un mezzo ad un nuovo autista.

La società ha fruito delle seguenti misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla gestione della liquidità aziendale:

- differimento di versamenti fiscali, contributi per i mesi di marzo ed aprile;
- moratorie mutui in essere;
- Richiesta finanziamenti con l'intervento del fondo di garanzia presso Mediocredito centrale;

Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti "un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio" al 31/12/2019, essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020.

La pandemia, quindi, costituisce un fatto successivo che non deve essere recepito nei valori del bilancio alla data del 31/12/2019 e non comporta la necessità di deroghe all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

Per quanto attiene agli effetti della pandemia sull'attività aziendale si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	2.032.327
5% a riserva legale	Euro	101.616
a riserva straordinaria	Euro	1.930.711

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Christian Daniele

Dichiarazione di conformità del bilancio

LA SOTTOSCRITTA RAG. VALENTINA CHELLERI ISCRITTA ALL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI TRIESTE AL N. 240 QUALE INCARICATA DELLA SOCIETA', AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA L.340/2000, DICHIARA CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO, IL RENDICONTO FINANZIARIO E LA NOTA INTEGRATIVA SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.
DATA, 29/06/2020

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. TV: aut. AGEDRVEN n. 0021061 del 28.04.2016

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Reg. Imp. 00546570268
Rea.126390

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Sede in VIA STRADE NUOVE N. 3 - 31054 POSSAGNO (TV) Capitale sociale Euro 2.870.400,00 I.V.

Verbale assemblea ordinaria

L'anno 2020 il giorno 29 del mese di giugno alle ore 9.00, presso la sede della Società in VIA STRADE NUOVE N. 3 - POSSAGNO si è tenuta l'assemblea generale ordinaria in prima convocazione dalla società SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Bilancio e Relazione sulla Gestione dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2019: deliberazioni inerenti e conseguenti. Relazione del Collegio sindacale e relazione del revisore legale dei conti.
2. Nomina del Consiglio di Amministrazione e del suo Presidente per il triennio 2020-2022.

Nel luogo e all'ora indicata risultano fisicamente presenti i signori:

Christian Daniele	Presidente del Consiglio di amministrazione
Stefano Daniele	Consigliere delegato
Oscar Daniele	Consigliere delegato
Alessandro Suerz	Presidente Collegio sindacale
Alessandro Gallina	Sindaco effettivo
Mauro Opara	Sindaco effettivo

nonché i Signori Azionisti, rappresentanti, in proprio o per delega, l'intero capitale sociale.

Le presenze dei partecipanti risultano anche dal foglio sottoscritto da tutti i partecipanti. Il foglio presenze sarà conservato agli atti della società.

A sensi di Statuto assume la presidenza il Sig. Christian Daniele, Presidente del Consiglio di amministrazione.

I presenti chiamano a fungere da segretario il Sig. Daniele Stefano, rinunciando l'assemblea alla nomina degli scrutatori.

Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'assemblea in prima convocazione deve ritenersi valida essendo presenti il Consiglio di Amministrazione, e gli Azionisti rappresentati in proprio o per delega l'intero Capitale sociale ed essendo l'assemblea stata convocata nei modi e nei termini previsti dallo Statuto.

Si passa quindi allo svolgimento dell'ordine del giorno.

Il Presidente illustra i motivi che hanno consentito di convocare questa assemblea entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio e in particolare ricorda che ciò risultava espressamente consentito dall'articolo 106 del Decreto Legge n. 18 del 17 marzo 2020 anche in deroga a quanto previsto dagli articoli 2364, secondo comma, e 2478-bis, del codice civile o alle diverse disposizioni statutarie.

Il Presidente chiede se qualcuno intende dichiararsi non informato sugli argomenti all'ordine del giorno.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. TV: aut. AGEDRVEN n. 0021061 del 28.04.2016

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Ottenuto il consenso alla trattazione dell'argomento, il Presidente dichiara la seduta atta a deliberare.

Il Presidente chiede ai partecipanti la comunicazione dell'esistenza di situazioni impeditive del diritto di voto e nessuno interviene.

Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente distribuisce ai presenti copia di:

- bozza di Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2019
- bozza della Relazione sulla gestione al Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2019
- Relazione del Collegio sindacale al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2019
- Relazione del Revisore legale al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2019

L'Organo di Controllo dà lettura della propria Relazione al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2019.

Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti, risponde il Presidente fornendo i chiarimenti richiesti. Dopo ampia discussione, il Presidente mette ai voti l'argomento al primo punto all'ordine del giorno.

Dopo prova e controprova, l'assemblea all'unanimità dei presenti:

delibera

- di prendere atto della Relazione del Collegio sindacale al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2019 (ALLEGATO A) e di prendere atto della relazione del Revisore legale al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2019;
- di approvare il Bilancio e la Relazione sulla Gestione dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2019, così come predisposto dal Presidente del Consiglio di amministrazione, che evidenzia un risultato positivo di Euro. 2.032.327, (ALLEGATO B);
- di approvare la proposta circa la destinazione del risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	2.032.327
5% a riserva legale	Euro	101.616
A riserva straordinaria	Euro	1.930.711

- di conferire ampia delega al Presidente, per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Con riferimento al secondo punto all'ordine del giorno, il Presidente ricorda che, con l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2019, scade il mandato attribuito all'attuale Consiglio di Amministrazione, rendendosi pertanto necessario il rinnovo dello stesso. L'assemblea ringrazia per l'opera prestata i consiglieri uscenti e, all'unanimità

delibera

- di nominare, fino all'approvazione del bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2022, il Consiglio di Amministrazione nelle persone di:
 - Christian Daniele, nato a Conegliano, il 17/02/1970, C.F. DNLCRS70B17C957C, Consigliere;
 - Stefano Daniele, nato a Conegliano, il 10/04/1970, C.F. DNLSFN70D10C957J, Consigliere;
 - Oscar Daniele, nato a Conegliano, il 22/06/1970, C.F. DNLS70H22C957U, Consigliere;

Il Sig. Christian Daniele viene, altresì, nominato Presidente del Consiglio di Amministrazione;

L'assemblea demanda a una prossima riunione del Consiglio di Amministrazione l'attribuzione dei poteri all'interno dello stesso Consiglio.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. TV: aut. AGEDRVEN n. 0021061 del 28.04.2016

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta.

Il Segretario
Daniele Stefano

Il Presidente
Christian Daniele

*LA SOTTOSCRITTA RAG. VALENTINA CHELLERI ISCRITTA ALL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI TRIESTE AL N. 240 AI SENSI DELL'ART.31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.
DATA, 29/06/2020.*

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. TV: aut. AGEDRVEN n. 0021061 del 28.04.2016

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Reg. Imp. 00546570268
Rea 126390

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Sede in VIA STRADE NUOVE N. 3 -31054 POSSAGNO (TV) Capitale sociale Euro 2.870.400,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2019

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2019 riporta un risultato positivo pari a Euro 2.032.327.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei trasporti nazionali ed internazionali. In particolare, l'azienda è specializzata esclusivamente nel trasporto di categorie merceologiche ad alta specificità che necessitano di idonee autorizzazioni.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Possagno, nell'unità locale di Marghera e presso l'unità locale di Castelfranco Veneto.

Sotto il profilo giuridico la società detiene una partecipazione nelle seguenti società che svolgono le seguenti attività complementari e/o funzionali al core business del gruppo.

Società	Partecipazione	Controllo	Attività svolta
Graneco Rubber srl	49%	-	Triturazione PFU
Graneco USA Inc.	49%	-	Triturazione PFU

Andamento della gestione

Andamento economico generale

L'economia globale è stata colpita duramente in questa prima parte dell'esercizio 2020 dagli effetti della pandemia di Covid-19, che si sono riflessi sull'attività produttiva e sulla domanda aggregata di tutte le economie, con una conseguente contrazione degli scambi internazionali, un peggioramento delle prospettive di crescita ed una decisa caduta degli indici di borsa.

Tutti i paesi dell'area dell'euro sono stati interessati dalla pandemia, pertanto il Consiglio direttivo della BCE, fino a quando non sarà superata la crisi, in via straordinaria ha allentato le condizioni monetarie, adottando un ampio pacchetto di misure per l'emergenza pandemica e rafforzando l'orientamento espansivo della politica monetaria, con l'ampliamento della dimensione e dell'orizzonte temporale del programma di acquisti. Le autorità monetarie e fiscali dei paesi dell'area Euro hanno conseguentemente posto in essere forti misure espansive a sostegno dei redditi di famiglie e imprese, del credito all'economia e della liquidità sui mercati, che hanno parzialmente consentito un rientro delle tensioni sui mercati finanziari.

In Italia la diffusione dell'epidemia dalla fine di febbraio ed il protrarsi delle misure di contenimento hanno avuto significative ripercussioni sull'attività economica nel primo semestre, con una flessione marcata del PIL ed un calo notevole della produzione industriale.

A maggio tuttavia sembrerebbero esserci segnali in controtendenza in direzione di una parziale ripresa dell'attività in alcuni settori, mentre permane una situazione molto negativa in altri quali ad esempio il settore turistico-alberghiero, che risente dell'arresto dei flussi turistici internazionali. L'impatto dell'emergenza sanitaria sul numero di occupati è stato finora attenuato con il ricorso alla Cassa integrazione guadagni, anche in deroga: una misura che tuttavia non potrà che essere temporanea e la cui cessazione potrà dare luogo a forti ricadute sull'occupazione nei mesi a venire.

Sono stati varati provvedimenti di sostegno all'economia, del sistema sanitario, delle famiglie e delle imprese colpite dalla crisi, attraverso il rafforzamento degli ammortizzatori sociali, la sospensione di versamenti

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. TV: aut. AGEDRVEN n. 0021061 del 28.04.2016

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

fiscali, una moratoria sui finanziamenti bancari in essere e la concessione di garanzie pubbliche sui prestiti per le imprese, anche se inizialmente con alcuni ritardi nell'implementazione da parte del sistema bancario delle misure adottate dal Governo.

Le istituzioni europee hanno infine predisposto un consistente ampliamento degli strumenti disponibili per fare fronte agli effetti della pandemia, consentendo deviazioni temporanee dall'obiettivo di bilancio, ma l'effettiva rapidità del recupero dipenderà dalla capacità del governo di saper sfruttare le possibilità offerte in questa fase dagli organismi comunitari e dall'efficacia delle conseguenti politiche economiche.

Il recupero dell'economia dipende infatti dall'evoluzione della pandemia in Italia e all'estero, dagli sviluppi del commercio internazionale e dei mercati finanziari e dagli effetti sull'attività di alcuni settori dei servizi, ma a prescindere da questi aspetti sistemici saranno cruciali in tal senso una maggiore tempestività ed efficacia delle misure in corso di introduzione e la capacità di proporre e mettere in atto progetti di investimento validi e di effettivo supporto all'attività industriale, contrariamente a quanto fatto finora. Diversamente, persistendo l'attuale tendenza al rinvio delle iniziative necessarie alla ripresa dell'economia, prenderanno corpo gli scenari che prevedono un'evoluzione negativa dell'andamento del PIL italiano e non vi sarà l'auspicata accentuata ripresa dell'attività nel 2021.

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

L'esercizio 2019 è stato molto positivo e si è chiuso con un ottimo risultato per la società. Nel corso del 2019 infatti il mercato del trasporto, ha registrato un incremento di circa l'8% rispetto all'anno precedente, passando da € € 31.198.329 a € 33.664.967. La società ha saputo cogliere le opportunità per ampliare la propria quota di mercato ed ha giovato dell'implementazione di nuove figure nell'ufficio logistica, che hanno consentito di gestire un maggior volume di lavoro, mantenendo l'obiettivo di elevati standard di qualità nel servizio offerto. In particolare, per il trasporto di rifiuti pericolosi devono essere garantite attenzione e professionalità in modo da fornire alla clientela un servizio sicuro, garantito e tracciabile in ogni sua fase, aspetti che consentono una progressiva fidelizzazione della clientela. Al buon risultato in termini di volumi ha fatto seguito anche un miglioramento nella marginalità, in particolare grazie al trend favorevole dei prezzi del carburante.

Positivo anche l'andamento del volume d'affari relativo ai servizi legati ai contratti principali (ad es. pneumatici fuori uso, recupero traversine), che di base gode di una regolare continuità su più esercizi ed ha comunque visto un incremento rispetto all'esercizio precedente.

Considerato l'avvicendamento verificatosi nel corso del 2019 per quanto riguarda la figura del responsabile di divisione possono ritenersi soddisfacenti i risultati riscontrati anche per quanto riguarda la divisione relativa alla raccolta e commercializzazione dei metalli. Pur riscontrando un parziale calo in termini di volumi complessivi, comunque fisiologico considerando la dinamica altalenante dell'attività di questo settore (che può movimentare partite anche di dimensioni più o meno consistenti sulla base delle quotazioni dei materiali) il settore ha infatti contribuito in termini di marginalità al risultato positivo complessivo.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Come meglio esposto successivamente, a causa dell'emergenza Covid19 tali risultati positivi non hanno potuto trovare continuità nei primi mesi del 2020 e pertanto sarà da verificare se nel corso della seconda parte dell'esercizio la società riuscirà a ritrovare un trend positivo e a recuperare anche parzialmente il calo del primo semestre.

Il ricorso agli ammortizzatori sociali previsti, quali ad esempio la cassa integrazione e la dinamica dei costi di approvvigionamento del carburante, mantenutasi su livelli inferiori rispetto all'esercizio precedente, consentiranno probabilmente di contenere gli effetti negativi della pandemia. Fortunatamente già per quanto riguarda i mesi di maggio e giugno si è riscontrata una parziale ripresa, con un riavvicinarsi ai normali standard di utilizzo del parco automezzi, pertanto in assenza di ricadute nella situazione emergenziale si confida in un recupero in termini di fatturato a fine esercizio.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Ricavi	46.245.433	44.495.158	43.189.196
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	4.424.151	3.002.430	1.383.856
Reddito operativo (Ebit)	2.297.600	916.488	1.067.942

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. TV: aut. AGEDRVEN n. 0021061 del 28.04.2016

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Utile (perdita) d'esercizio	2.032.327	648.596	1.051.375
Attività fisse	24.791.401	23.027.734	17.639.097
Patrimonio netto complessivo	19.765.398	17.733.069	17.084.471
Posizione finanziaria netta	(17.421.942)	(16.652.873)	(14.064.653)

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
valore della produzione	46.245.433	44.701.328	43.330.543
margine operativo lordo	1.332.197	519.645	1.383.856
Risultato prima delle imposte	2.040.857	658.437	816.214

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Ricavi netti	46.121.151	44.390.349	1.730.802
Costi esterni	26.924.370	27.338.060	(413.690)
Valore Aggiunto	19.196.781	17.052.289	2.144.492
Costo del lavoro	14.772.630	14.049.859	722.771
Margine Operativo Lordo	4.424.151	3.002.430	1.421.721
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	2.250.833	2.190.751	60.082
Risultato Operativo	2.173.318	811.679	1.361.639
Proventi non caratteristici	124.282	104.089	19.473
Proventi e oneri finanziari	(252.946)	(257.163)	4.217
Risultato Ordinario	2.044.654	659.325	1.385.329
Rivalutazioni e svalutazioni	(3.797)	(888)	(2.909)
Risultato prima delle imposte	2.040.857	658.437	1.382.420
Imposte sul reddito	8.530	9.841	(1.311)
Risultato netto	2.032.327	648.596	1.383.731

Poiché i proventi diversi sono composti quasi esclusivamente da poste riconducibili alla gestione caratteristica (rimborsi spese, risarcimenti assicurativi, plusvalenze ordinarie) e dall'utilizzo fondo rischi su crediti, la cui contropartita sono le perdite su crediti iscritte in B14, ovvero rilevanti ai fini del EBITDA, la tabella di cui sopra è stata riclassificata, in particolare per quel che riguarda i ricavi netti e i proventi diversi.

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
ROE netto	0,11	0,04	0,07
ROE lordo	0,12	0,04	0,05
ROI	0,05	0,02	0,02
ROS	0,05	0,02	0,03

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	853.511	1.242.881	(389.370)
Immobilizzazioni materiali nette	21.352.455	19.737.418	1.615.037
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	2.560.495	2.003.495	557.000

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. TV: aut. AGEDRVEN n. 0021061 del 28.04.2016

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Capitale immobilizzato	24.766.461	22.983.794	1.782.667
Rimanenze di magazzino	2.645.206	2.951.585	(306.379)
Crediti verso Clienti	15.422.095	14.270.887	1.151.208
Altri crediti	1.513.574	2.628.624	(1.115.050)
Ratei e risconti attivi	2.782.073	2.967.746	(185.673)
Attività d'esercizio a breve termine	22.362.948	22.818.842	(455.894)
Debiti verso fornitori	3.671.455	5.092.088	(1.420.633)
Acconti	253.728	480.564	(226.836)
Debiti tributari e previdenziali	2.472.521	2.319.595	152.926
Altri debiti	2.541.949	2.491.881	50.068
Ratei e risconti passivi	421.451	435.729	(14.278)
Passività d'esercizio a breve termine	9.361.104	10.819.857	(1.458.753)
Capitale d'esercizio netto	13.001.844	11.998.985	1.002.859
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	574.250	592.869	(18.619)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	6.715	3.968	2.747
Passività a medio lungo termine	580.965	596.837	(15.872)
Capitale investito	37.187.340	34.385.942	2.801.398
Patrimonio netto	(19.765.398)	(17.733.069)	(2.032.329)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(5.228.859)	(7.068.047)	1.839.188
Posizione finanziaria netta a breve termine	(12.193.083)	(9.584.826)	(2.608.257)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(37.187.340)	(34.385.942)	(2.801.398)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Margine primario di struttura	(5.001.063)	(5.294.665)	(554.626)
Quoziente primario di struttura	0,80	0,77	0,97
Margine secondario di struttura	808.761	2.414.159	7.492.835
Quoziente secondario di struttura	1,03	1,10	1,42

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2019, era la seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Depositi bancari	228.923	609.551	(380.628)
Denaro e altri valori in cassa	4.049	14.866	(10.817)
Disponibilità liquide	232.972	624.417	(391.445)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	296.678	300.476	(3.798)
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	7.201.531	5.231.255	1.970.276

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. TV: aut. AGEDRVEN n. 0021061 del 28.04.2016

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Quota a breve di finanziamenti	5.546.142	5.278.464	267.678
Crediti finanziari	(24.940)		(24.940)
Debiti finanziari a breve termine	12.722.733	10.509.719	2.213.014
Posizione finanziaria netta a breve termine	(12.193.083)	(9.584.826)	(2.608.257)
Quota a lungo di finanziamenti	5.228.859	7.111.987	(1.883.128)
Crediti finanziari		(43.940)	43.940
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(5.228.859)	(7.068.047)	1.839.188
Posizione finanziaria netta	(17.421.942)	(16.652.873)	(769.069)

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Liquidità primaria	0,89	0,94	1,19
Liquidità secondaria	1,00	1,08	1,34
Indebitamento	1,39	1,61	1,63
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,03	1,10	1,42

L'indice di liquidità primaria è pari a 0,89. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona. Rispetto all'anno precedente l'indice è diminuito.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,00. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti. Rispetto all'anno precedente l'indice ha subito una lieve diminuzione.

L'indice di indebitamento è pari a 1,39. L'ammontare dei debiti è da considerarsi discreto. L'ammontare dei debiti è da considerarsi rilevante in funzione dei mezzi propri esistenti. Rispetto all'anno precedente l'indice presenta una lieve diminuzione.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,03, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. Rispetto all'anno precedente mostra un lieve decremento.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola. Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing. Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato significativi investimenti in sicurezza del personale, in dettaglio:

- Formazione per la sicurezza, ad es.
 - Corso aggiornamento normative in materia di sicurezza;
 - Corso di formazione per rischi generali e specifici ai nuovi assunti;
 - Sicurezza all'interno dei cantieri e stabilimenti;
- Aggiornamento del DVR;
- Acquisto di DPI;
- Visite mediche ed esami tossicologici previsti dalla normativa.
- Implementazione del gestionale RIUM, per la registrazione e gestione di tutti i dati attinenti agli aspetti della qualità, dell'ambiente e della sicurezza del personale dipendente.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. TV: aut. AGEDRVEN n. 0021061 del 28.04.2016

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Ambiente

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

Nel corso dell'esercizio è stato effettuato con esito positivo l'audit di sorveglianza da parte degli enti competenti relativo alle certificazioni ottenute dalla società: UNI EN ISO 9001:2015, UNI EN ISO 14001:2015 e BS OHSAS 18001:2007.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	101.061
Impianti e macchinari	445.939
Attrezzature industriali e commerciali	13.971
Altri beni	2.276.672

Con le ultime operazioni dei primi mesi del 2020 si è completato un corposo ciclo di investimenti per il rinnovo ed efficientamento del parco automezzi, con la sostituzione dei mezzi obsoleti o con problemi di funzionamento, mediante l'acquisizione in leasing di nuovi trattori stradali e con l'acquisto diretto (o in leasing) di nuovi rimorchi, semirimorchi, gru, allestimenti ed attrezzature varie. Il costante rinnovo dei mezzi consente alla società di limitare il proprio impatto ambientale con la riduzione delle emissioni derivanti dai veicoli di ultima generazione; inoltre con le migliori prestazioni mira ad ottenere un importante risparmio nel consumo di carburanti ai fini del miglioramento della marginalità. Nel corso dell'esercizio si provvederà a qualche ulteriore operazione residuale o a far fronte con acquisti spot ad eventuali necessità contingenti di mezzi, legate a picchi di lavoro non previsti.

Nel corso del 2020 verrà installata una nuova linea di triturazione presso la sede di Possagno, con nuovo tipo di macchinario che potrà garantire una maggiore produzione e possibilità di macinare anche altre tipologie di pneumatici.

Proseguirà infine nell'esercizio lo sviluppo, come da piano di lavoro biennale, della nuova area a disposizione per il parcheggio degli automezzi che consentirà un'ottimizzazione della logistica interna.

Attività di ricerca e sviluppo

La società nel corso dell'esercizio 2019 ha proseguito nella sua attività di ricerca e sviluppo ed ha indirizzato i propri sforzi in particolare su un progetto innovativo denominato:

"SISTEMA CENTRALIZZATO DI PESATURA AUTOMATICA DEI CARICHI TRASPORTATI"

Il progetto è stato svolto nella sede di VIA STRADE NUOVE, 3 - 31054 - POSSAGNO (TV).

Per lo sviluppo dei progetti sopra indicati la società ha sostenuto costi per un valore complessivo pari ad euro 235.963,17.

Sulla spesa incrementale complessiva di euro 235.963,17 la società ha intenzione di avvalersi del credito di imposta Ricerca e Sviluppo previsto ai sensi dell'Art. 1, comma 35, della legge 23 dicembre 2014, n. 190, e di fruirne in base alle modalità previste dalla suddetta normativa.

Si confida che l'esito positivo di tali innovazioni possa generare buoni risultati in termini di fatturato con ricadute favorevoli sull'economia dell'azienda.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese collegate:

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Graneco Rubber srl	-	-	2.937	59.524	578.337	49.597
Graneco USA Inc.	-	2.328	-	-	-	-
Totale	-	2.328	2.937	59.524	578.337	49.597

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. TV: aut. AGEDRVEN n. 0021061 del 28.04.2016

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Più precisamente, gli obiettivi della direzione aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari sono i seguenti:

- esame della rischiosità, dell'affidabilità e solidità del cliente;
- verifica andamento dei tassi;
- gestione della tesoreria.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia.

L'ammontare delle attività finanziarie ritenute di dubbia recuperabilità è pari a Euro 90.441, ampiamente coperti dall'accantonamento al fondo svalutazione crediti e al fondo svalutazione crediti tassato, che viene costantemente monitorato. La società segue con attenzione anche l'aspetto relativo ai pagamenti connessi a lavori strutturalmente lunghi nei tempi di incasso, anche se con probabilità elevate di esiti positivi.

A copertura dei rischi d'insolvenza sui crediti commerciali la società ha stipulato una polizza assicurativa con Euler Hermes.

Rischio di liquidità

Circa le politiche e le scelte sulla base delle quali si intende fronteggiare i rischi di liquidità si segnala che la società attua un attento monitoraggio della tesoreria e una verifica delle disponibilità liquide in concomitanza di scadenze delle passività.

Inoltre si segnala che:

- la società non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- la società non possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- esistono differenti fonti di finanziamento;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

Anche nel corso del 2019 la società ha monitorato l'incidenza dei costi relativi ad oneri per commissioni ed interessi, con un efficace controllo sull'utilizzo degli affidamenti bancari.

Evoluzione prevedibile della gestione

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico.

Si ritiene di conseguenza opportuno sulla base delle evidenze attualmente disponibili ed alla luce degli scenari evolutivi prevedibili fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Preliminarmente si osserva che fatti in oggetto, in quanto avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, non

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. TV: aut. AGEDRVEN n. 0021061 del 28.04.2016

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

comportano la necessità di alcuna rettifica dei conti del bilancio chiuso al 31/12/2019, pertanto gli impatti negativi della pandemia non generano alcun effetto nei processi di valutazione. Ne consegue che le informazioni rese in questo contesto, hanno natura prevalentemente qualitativa, considerata l'estrema difficoltà, nelle presenti condizioni di incertezza, di poter fornire anche una stima quantitativa attendibile degli effetti sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

Dall'osservazione dei dati relativi ai primi mesi dell'esercizio in corso si segnala che la società, pur non sospendendo lo svolgimento dell'attività durante il periodo di lockdown (in quanto l'attività di autotrasporto non rientrava fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020) ha risentito della diffusa sospensione delle attività produttive, riportando una contrazione del fatturato ed una conseguente riduzione delle ore lavorate. Nello specifico la società ha pertanto provveduto a predisporre un piano aziendale, considerando la prevedibile evoluzione del mercato in cui la società opera e i vincoli derivanti dall'adozione delle misure necessarie a garantire il contenimento della diffusione del virus.

Da tale analisi si osserva che per le varie aree di business si è verificata, a partire dal mese di marzo, una riduzione dei ricavi, con particolare rilevanza nel mese di aprile (-40%). Tuttavia, se si considerano i dati dell'attività rilevati a maggio che indicano già una parziale ripresa, si stima che, al netto di imprevedibili nuove evoluzioni negative, la riduzione di operatività sia destinata ad assorbirsi nei mesi successivi con un progressivo ritorno ai livelli standard.

Rispetto al dato del 2019 i ricavi per il 2020 sono dunque previsti in riduzione del 10-15%, con conseguente impatto di questa contrazione del fatturato sull'EBITDA, anche a causa della difficoltà di ridurre i costi in modo pienamente flessibile. L'incidenza di questo calo dovrebbe venire mitigata dall'andamento delle quotazioni dei carburanti, finora riscontrato su livelli positivi e con il mantenimento dell'organico dipendente anche mediante il ricorso parziale alla CIG da marzo a maggio. L'auspicio è quindi che il trend di ripresa riscontrato nell'ultimo periodo possa avere continuità e che, nonostante le difficoltà legate al Covid19, l'esercizio 2020 si chiuda comunque con un risultato positivo.

Per quanto riguarda l'ambito finanziario, sul fronte degli incassi e pagamenti la società per quanto possibile intende mantenere invariati i giorni medi di pagamento dei fornitori, mentre si ipotizza prudenzialmente un allungamento nei tempi medi di incasso dei crediti commerciali.

Per far fronte alle complessive esigenze finanziarie per il 2020 il piano industriale già prevedeva di richiedere al canale bancario nuova finanza a medio lungo termine, includendo un fisiologico parziale rinnovo dello stock di provvista finanziaria. La società per cautelarsi dai rischi connessi all'incidenza sull'attività economica in conseguenza dell'emergenza Covid19 ha quindi usufruito del supporto delle disposizioni normative appositamente previste, attivando delle richieste di moratorie bilaterali su una significativa quota dei finanziamenti bancari in essere (mantenendo invece invariati i piani di rientro relativi ai contratti di leasing). Oltre a tale beneficio la società intende infine richiedere al sistema bancario l'erogazione di finanza aggiuntiva, assistita dal Fondo centrale di garanzia.

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	2.032.327
5% a riserva legale	Euro	101.616
a riserva straordinaria	Euro	1.930.711

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Christian Daniele

*LA SOTTOSCRITTA RAG. VALENTINA CHELLERI ISCRITTA ALL'ALBO DEI
DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI TRIESTE AL N. 240 AI
SENSI DELL'ART.31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA
CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO
PRESSO LA SOCIETA'.
DATA, 29/06/2020.*

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. TV: aut. AGEDRVEN n. 0021061 del 28.04.2016

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. TV: aut. AGEDRVEN n. 0021061 del 28.04.2016

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Reg. Imp. 00546570268
Rea.126390

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Sede in VIA STRADE NUOVE N. 3 - 31054 POSSAGNO (TV) Capitale sociale Euro 2.870.400,00 I.V.

Relazione del Revisore legale indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39

Ai Soci della SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Giudizio senza modifica

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA al 31/12/2019 e 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

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Sono indipendente 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.

ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'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 o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore

I miei 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 mio 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

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. TV: aut. AGEDRVEN n. 0021061 del 28.04.2016

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

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 degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

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

Possagno, 10 giugno 2020

Il Revisore legale
Dott. Giuliano Bidoli

*LA SOTTOSCRITTA RAG. VALENTINA CHELLERI ISCRITTA ALL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI TRIESTE AL N. 240 AI SENSI DELL'ART.31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.
DATA, 29/06/2020.*

*LA SOTTOSCRITTA RAG. VALENTINA CHELLERI ISCRITTA ALL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI TRIESTE AL N. 240 AI SENSI DELL'ART.31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.
DATA, 29/06/2020.*

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. TV: aut. AGEDRVEN n. 0021061 del 28.04.2016

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Reg. Imp. 00546570268
Rea.126390

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Sede in VIA STRADE NUOVE N. 3 - 31054 POSSAGNO (TV) Capitale sociale Euro 2.870.400,00 I.V.

Relazione del Collegio sindacale all'assemblea dei Soci ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile

Signori soci della SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA,

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

L'organo di amministrazione ha così reso disponibili i seguenti documenti approvati in data 25/05/2020, relativi all'esercizio chiuso al 31/12/2019:

- progetto di bilancio, completo di nota integrativa;
- relazione sulla gestione.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 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.

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

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo 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 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 acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da COVID-19, 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.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. TV: aut. AGEDRVEN n. 0021061 del 28.04.2016

SETTENTRIONALE TRASPORTI SPA

Non sono pervenute al Collegio sindacale denunce dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile
Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri ai sensi di legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c, bensì hanno esercitato la facoltà di deroga ex art. 7 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23 (Decreto Liquidità).

In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020, n. 18, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per Euro 2.032.327.

Avendo la Società conferito l'incarico della revisione legale dei conti a un Revisore legale iscritto nel registro istituito presso il Ministero della Giustizia, non prevedendo lo statuto che la revisione legale dei conti sia esercitata dal Collegio sindacale.

L'attività di revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 2409-bis e seguenti del Codice Civile, è stata svolta dal Revisore legale BIDOLI GIULIANO incaricato dall'assemblea dei Soci.

La relazione del revisore legale BIDOLI GIULIANO ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 relativa al bilancio chiuso al 31/12/2019 è stata predisposta in data 10 giugno 2020 e non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori.

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

Possagno, 13 giugno 2020

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale
Sindaco effettivo
Sindaco effettivo

Alessandro Suerz
Alessandro Gallina
Mauro Opara

*LA SOTTOSCRITTA RAG. VALENTINA CHELLERI ISCRITTA ALL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI TRIESTE AL N. 240 AI SENSI DELL'ART.31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.
DATA, 29/06/2020.*