

**TEP SERVICES SRL****Bilancio di esercizio al 31/12/2017**

<b>Dati Anagrafici</b>	
Sede in	PARMA
Codice Fiscale	02199980349
Numero Rea	PARMA218652
P.I.	02199980349
Capitale Sociale Euro	228.563,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	452010
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	TEP S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	TEP S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Bilancio al 31/12/2017

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	14.000	21.000
II - Immobilizzazioni materiali	13.146	11.406
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>27.146</b>	<b>32.406</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	367.394	343.097
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.191.225	1.945.027
Totale crediti	2.191.225	1.945.027
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	407.138	278.067
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.965.757</b>	<b>2.566.191</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>2.992.903</b>	<b>2.598.597</b>

### STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	228.563	228.563
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	14.014	9.177
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	266.253	174.350
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	113.053	96.741
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>621.883</b>	<b>508.831</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>145.000</b>	<b>179.408</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>948.086</b>	<b>923.158</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.277.934	987.200
<b>Totale debiti</b>	<b>1.277.934</b>	<b>987.200</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>2.992.903</b>	<b>2.598.597</b>

**CONTO ECONOMICO**

	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.575.079	4.341.678
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	265.490	274.181
Altri	50.923	16.254
Totale altri ricavi e proventi	316.413	290.435
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>4.891.492</b>	<b>4.632.113</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.382.222	1.357.740
7) per servizi	1.423.276	1.091.450
8) per godimento di beni di terzi	90.360	91.580
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.243.927	1.264.376
b) oneri sociali	396.248	411.414
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	207.672	211.623
c) Trattamento di fine rapporto	105.828	105.211
e) Altri costi	101.844	106.412
Totale costi per il personale	1.847.847	1.887.413
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.420	9.142
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.000	7.000
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.420	2.142
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.420	9.142
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-24.297	34.709
14) Oneri diversi di gestione	17.163	14.960
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>4.745.991</b>	<b>4.486.994</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>145.501</b>	<b>145.119</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.261	45
Totale proventi diversi dai precedenti	2.261	45
Totale altri proventi finanziari	2.261	45
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	2
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	2
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>2.261</b>	<b>43</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>147.762</b>	<b>145.162</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	34.709	48.421
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>34.709</b>	<b>48.421</b>
<b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>113.053</b>	<b>96.741</b>

## **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma, del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo i principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis ed i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile, con alcune integrazioni per una maggiore chiarezza espositiva.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

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

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Tep Services S.r.l. si occupa della manutenzione di mezzi di trasporto, quasi esclusivamente nei confronti della controllante Tep S.p.A., quest'ultima partecipata pariteticamente dal Comune e dalla Provincia di Parma, che gestisce il trasporto pubblico di persone su strada nel bacino della provincia di Parma (il "Servizio di TPL"), essendosi aggiudicata la gara di appalto bandita nel 2004. A fine 2015 la Società per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico S.p.A. ("SMTP"), in qualità di Agenzia per la Mobilità, ha bandito una nuova gara per l'affidamento del servizio di TPL nella provincia di Parma per la durata di nove anni. Il 28 aprile 2017 la gara si è conclusa con l'aggiudicazione definitiva ad un ATI concorrente di Tep S.p.A..

Tep, in data 26 maggio 2017, ha presentato ricorso al TAR di Parma per l'annullamento. Il 16 ottobre 2017 il TAR ha accolto il ricorso annullando la gara. Nel gennaio scorso sia la stazione appaltante che l'ATI aggiudicataria hanno presentato ricorso al Consiglio di Stato. Nelle more del giudizio definitivo che presumibilmente ci sarà prima dell'estate, SMTP ha prorogato il vigente contratto di servizio con l'attuale gestore Tep S.p.A. fino al 31 dicembre 2018 alle medesime condizioni economiche e contrattuali. Tep S.p.A., ricevuta la proroga da parte di SMTP, ha prorogato, al 31 dicembre 2018, alle medesime condizioni,



il contratto per il servizio di manutenzione del proprio parco mezzi in essere con Tep Services.

Gli Amministratori evidenziano, comunque, che persiste il rischio, già rilevato in chiusura del Bilancio 2016, che Tep S.p.A. non risulti aggiudicataria della suddetta gara. Tale circostanza configura in capo a Tep Services una significativa incertezza che può far sorgere dubbi sulla propria continuità aziendale.

In particolare, gli Amministratori sottolineano che, qualora Tep S.p.A. non risultasse aggiudicataria della gara, il personale dipendente di Tep Services dovrà essere assunto dal nuovo soggetto aggiudicatario, mentre potrebbero riscontrarsi difficoltà nel pieno recupero del valore contabile dell'attivo immobilizzato, peraltro di modesta entità, e delle rimanenze di magazzino, attualmente funzionali all'esecuzione del contratto di manutenzione in scadenza.

Tuttavia, per effetto delle proroghe contrattuali di cui sopra, gli Amministratori della Società hanno redatto il Bilancio d'Esercizio applicando i principi contabili propri di una società in condizioni di funzionamento.

### **CRITERI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

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

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate, in quote costanti, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, trattasi di software in licenza d'uso ammortizzato in cinque anni.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- Mobili e arredi: 12%
- Hardware: 20%
- Attrezzatura officina: 10%

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

La configurazione di costo adottata è riconducibile a quella del costo medio ponderato.

### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

### **Crediti tributari e per imposte anticipate**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui

verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi, ma di non certa quantificazione.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nel Conto Economico tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferiscono e, in ipotesi residuali, nelle voci "accantonamenti per rischi" e "altri accantonamenti".

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

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

## **INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**

### **ATTIVO**

#### **IMMOBILIZZAZIONI**

Le immobilizzazioni sono pari a € 27.146 (€ 32.406 nel precedente esercizio).

	Immobilizzazio i immateriali	Immobilizzazio i materiali	Totale immobilizzazio i



Valore di inizio esercizio			
Costo	40.002	29.347	69.349
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.002	17.941	36.943
Valore di bilancio	21.000	11.406	32.406
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	4.573	4.573
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	413	413
Ammortamento dell'esercizio	7.000	2.420	9.420
Totale variazioni	-7.000	1.740	-5.260
Valore di fine esercizio			
Costo	40.002	33.170	73.172
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.002	20.024	46.026
Valore di bilancio	14.000	13.146	27.146

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 14.000 (€ 21.000 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.002	35.000	40.002
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.002	14.000	19.002
Valore di bilancio	0	21.000	21.000
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	0	7.000	7.000
Totale variazioni	0	-7.000	-7.000
Valore di fine esercizio			
Costo	5.002	35.000	40.002
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.002	21.000	26.002
Valore di bilancio	0	14.000	14.000

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 13.146 (€ 11.406 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
--	--	----------------------------------	-----------------------------------

<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	21.853	7.494	29.347
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	11.227	6.714	17.941
<b>Valore di bilancio</b>	10.626	780	11.406
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	4.573	0	4.573
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	413	0	413
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.232	188	2.420
<b>Totale variazioni</b>	1.928	-188	1.740
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	25.676	7.494	33.170
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	13.122	6.902	20.024
<b>Valore di bilancio</b>	12.554	592	13.146

### Operazioni di locazione finanziaria

Non presenti.

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 367.394 (€ 343.097 nel precedente esercizio).

Le rimanenze sono costituite, per la maggior parte, da ricambi degli autobus e dei filobus della controllante Tep S.p.A., giacenze che hanno un assorbimento molto lento, funzionale al contratto di manutenzione in essere con Tep S.p.A.

Si è proceduto, pertanto, negli anni, a stanziare un fondo obsolescenza che viene portato a diretta riduzione della voce ricambi. Il valore del fondo dal 2015 è pari a euro 420.000.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	<b>Rimanenze iniziali</b>	<b>Rimanenze finali</b>	<b>Differenza</b>
<b>Lubrificanti</b>	11.699	14.411	2.712
<b>Pneumatici</b>	57.104	57.104	0
<b>Ricambi e materiale a scorta</b>	274.294	295.879	21.585
<b>Totale</b>	343.097	367.394	24.297

### Crediti - Distinzione per scadenza e per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	<b>Esigibili entro l'esercizio successivo</b>	<b>Esigibili oltre l'esercizio</b>	<b>Valore nominale totale</b>	<b>(Fondi rischi/svalutazioni)</b>	<b>Valore netto</b>
<b>Verso clienti</b>	105.100	0	105.100	25.000	80.100

Verso controllanti	1.713.482	0	1.713.482	0	1.713.482
Crediti tributari	161.583	0	161.583		161.583
Verso altri	236.060	0	236.060	0	236.060
<b>Totale</b>	<b>2.216.225</b>	<b>0</b>	<b>2.216.225</b>	<b>25.000</b>	<b>2.191.225</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	95.762	-15.662	80.100	80.100
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.410.210	303.272	1.713.482	1.713.482
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	231.700	-70.117	161.583	161.583
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	207.355	28.705	236.060	236.060
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.945.027</b>	<b>246.198</b>	<b>2.191.225</b>	<b>2.191.225</b>

Area geografica	Totale	
		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	80.100	80.100
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.713.482	1.713.482
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	161.583	161.583
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	236.060	236.060
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.191.225</b>	<b>2.191.225</b>

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 407.138 (€ 278.067 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	277.875	128.594	406.469
Denaro e altri valori in cassa	192	477	669
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>278.067</b>	<b>129.071</b>	<b>407.138</b>

### Oneri finanziari capitalizzati

Non presenti.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

**PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 621.883 (€ 508.831 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	228.563	0
Riserva legale	9.177	0
<b>Altre riserve</b>		
Riserva straordinaria	174.350	0
Varie altre riserve	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	174.350	0
Utile (perdita) dell'esercizio	96.741	-96.741
<b>Totale Patrimonio netto</b>	508.831	-96.741

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		228.563
Riserva legale	4.837		14.014
<b>Altre riserve</b>			
Riserva straordinaria	91.904		266.254
Varie altre riserve	-1		-1
<b>Totale altre riserve</b>	91.903		266.253
Utile (perdita) dell'esercizio	0	113.053	113.053
<b>Totale Patrimonio netto</b>	96.740	113.053	621.883

**Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto**

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto sottostante:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	228.563			0	0	0
Riserva legale	14.014		B	0	0	0

<b>Riserve statutarie</b>	0	B	0	0	0
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	266.254	A,B,C	266.254	0	0
<b>Varie altre riserve</b>	-1		0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	266.253		266.254	0	0
<b>Totale</b>	508.830		266.254	0	0
<b>Residua quota distribuibile</b>			266.254		
<b>Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro</b>					

## FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 145.000 (€ 179.408 nel precedente esercizio).

Nell'esercizio è stato liberato il fondo rinnovo CCNL in quanto sono cessati i presupposti per il suo mantenimento.

Il fondo spese future è stato costituito a copertura di oneri probabili derivanti da un contenzioso in corso con un precedente fornitore.

Il fondo oneri di personale è costituito a copertura degli oneri stimanti derivanti dal riconoscimento del premio di risultato ai dipendenti per l'anno 2017; a Conto Economico l'accantonamento è appostato in B 9)e) con un valore stimato pari all'utilizzo per l'esercizio precedente.

	Valore inizio esercizio	Accantonamenti	Utilizzi	Valore fine esercizio
<b>- Fondi rischi e oneri</b>	179.408	0	0	145.000
> Fondo rinnovo CCNL	34.408	0	-34.408	0
> Fondo Spese future	50.000	0	0	50.000
> Fondo oneri di personale	95.000	93.345	-93.345	95.000

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 948.086 (€ 923.158 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore inizio esercizio	Accantonamento	Utilizzi	Previdenza complementare	Valore di fine esercizio
<b>TFR</b>	923.158	105.828	-56.657	-24.243	948.086



**DEBITI****Debiti - Distinzione per scadenza e per area geografica**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	556.528	253.179	809.707
Debiti verso controllanti	187.480	-1.194	186.286
Debiti tributari	17.878	12.592	30.470
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	59.581	9.022	68.603
Altri debiti	165.733	17.135	182.868
<b>Totale</b>	<b>987.200</b>	<b>290.734</b>	<b>1.277.934</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	556.528	253.179	809.707	809.707
Debiti verso controllanti	187.480	-1.194	186.286	186.286
Debiti tributari	17.878	12.592	30.470	30.470
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.581	9.022	68.603	68.603
Altri debiti	165.733	17.135	182.868	182.868
<b>Totale debiti</b>	<b>987.200</b>	<b>290.734</b>	<b>1.277.934</b>	<b>1.277.934</b>

**INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO****RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

Non presenti.

**COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

Non presenti.

**ALTRE INFORMAZIONI****Dati sull'occupazione**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	7
Operai	34
Altri dipendenti	0
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>41</b>

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile e la revisione legale:

	Amministratori	Sindaci	Revisori
<b>Compensi</b>	42.117	5.200	4.551

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, le operazioni realizzate con parti correlate, riportate nella tabella sottostante, sono state regolate alle normali condizioni di mercato.

	Ricavi anno corrente	Costi anno corrente	Crediti anno corrente	Debiti anno corrente
<b>Tep S.p.A.</b>	4.547.562	280.435	1.713.482	186.286
<b>Officina Bolzoni S.r.l.</b>	1.766	9.515	679	7.153
<b>Centro riparazione veicoli ind. S.r.l.</b>	400	112.594	0	27.504

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non presenti.

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sono stati evidenziati in premessa e son legati alla problematica della continuità aziendale

### Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte

Ai sensi dell'articolo 2427 comma 1 numero 22-sexies del codice civile, l'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui la scrivente fa parte è Tep S.p.A., con sede legale in via Tarò 12 a Parma.

### Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art.

**2497 bis del Codice Civile**

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Tep S.p.A., con sede legale in via Taro 12 a Parma.

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato da Tep S.p.A., ovvero quello al 31/12/2016.

	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0
B) Immobilizzazioni	18.413.439
C) Attivo circolante	29.636.987
D) Ratei e risconti attivi	601.022
<b>Totale attivo</b>	<b>48.651.448</b>
<b>A) Patrimonio Netto</b>	
Capitale sociale	7.747.000
Riserve	9.187.536
Utile (perdita) dell'esercizio	2.422.859
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>19.357.395</b>
B) Fondi per rischi e oneri	2.721.964
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.487.365
D) Debiti	12.728.273
E) Ratei e risconti passivi	7.356.451
<b>Totale passivo</b>	<b>48.651.448</b>

	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	
A) Valore della produzione	51.908.519
B) Costi della produzione	48.770.636
C) Proventi e oneri finanziari	6.489
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-100
Imposte sul reddito dell'esercizio	721.413
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>2.422.859</b>

In merito ai rapporti intercorsi con Tep S.p.A. precisiamo che attualmente sono in corso con la controllante i seguenti contratti.

1 - Contratto con il quale Tep S.p.A. ha concesso in affitto a Tep Services S.r.l. il ramo d'azienda relativo alla gestione dell'officina per la manutenzione e riparazione di mezzi di trasporto.

Il contratto con decorrenza 01/01/2002 e termine il 31/12/2007 è stato automaticamente rinnovato per ulteriori sei anni a tutto il 31/12/2013. In data 27 dicembre 2013 è stato stipulato un nuovo contratto di affitto con decorrenza dal 01/01/2014 fino al 31/12/2019, eventualmente prorogabile con l'assenso di entrambe le

parti.

Il canone di affitto per l'esercizio 2017 è pari ad euro 90.360

2 - Contratto di appalto del servizio di manutenzione degli autobus e filobus di Tep S.p.A. con il quale Tep Services S.r.l. si è obbligata a prestare a favore della controllante un servizio completo di manutenzione globale dei veicoli.

Detto contratto in scadenza al 31/12/2007 è stato prorogato a tutto il 31/12/2008 e, in data 16 marzo 2009, rinnovato fino al 31/12/2014. In data 23 febbraio 2015 è stato prorogato al 31/12/2015 e poi ancora più volte fino al 31/12/2018. Il corrispettivo per tali prestazioni viene annualmente calcolato in base ai Km percorsi dai veicoli di Tep S.p.A.. La manutenzione dei veicoli di Tep S.p.A. costituisce l'unica attività svolta da Tep Services S.r.l. fatta eccezione per un'attività del tutto marginale di manutenzione di automezzi di terzi.

### **Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435-bis, comma 7 del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c.:

la Società, avendo la forma giuridica di S.r.l., non può possedere azioni proprie e non possiede e non ha acquistato o alienato, nel corso dell'esercizio, azioni della società controllante Tep S.p.A., anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di destinare il risultato d'esercizio, pari ad euro 113.053 come segue:

euro 5.653 a riserva legale;

euro 107.400 a riserva straordinaria.

Parma, 29 marzo 2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Paolo Antonini

### **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dottor Stefano Isola, ai sensi dell'art.31 c.2 quinquies della L. 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.





**RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE**  
**ai sensi dell'Art.14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

*All'Assemblea dei Soci di TEP SERVICES S.r.l.*

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

**Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di TEP SERVICES S.r.l. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

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

**Elementi alla base del giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

**Richiamo di informativa**

Richiamiamo l'attenzione sul contenuto del paragrafo contenuto nella nota integrativa intitolato "Premessa", nel quale gli amministratori descrivono le incertezze sui possibili scenari successivi al 31 dicembre 2018, data di scadenza della proroga del contratto stipulato con la controllante TEP S.p.A., relativo alla manutenzione dei mezzi di trasporto utilizzati nello svolgimento del servizio TPL dalla controllante stessa, e le motivazioni in base alle quali hanno ritenuto di redigere il presente bilancio d'esercizio adottando il presupposto della continuità aziendale.

**Responsabilità degli amministratori e del sindaco unico per il bilancio d'esercizio**

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una

**TREVOR S.R.L.**

TRENTO (Sede Legale) - VIA BRENNERO, 139 - 38121 TRENTO - TEL. 0461/828492 - FAX 0461/829808 - e-mail: trevor.tn@trevor.it  
ROMA - VIA RONCIGLIONE, 3 - 00191 ROMA - TEL. 06/3290936 - FAX 06/36382032 - e-mail: trevor.rm@trevor.it  
MILANO - VIA LAZZARETTO, 19 - 20124 MILANO - TEL. 02/67078859 - FAX. 02/66719295 - e-mail: trevor.mi@trevor.it  
C.F. - P.I. e REGISTRO DELLE IMPRESE DI TRENTO N. 01128200225  
CAPITALE SOCIALE 50.000 EURO

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.

Il sindaco unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

### **Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio**

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

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

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

amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

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

Trento, 10 aprile 2018

TREVOR S.r.l.

Paolo Foss  
Socio

## RELAZIONE DEL SINDACO UNICO AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2017

*Ai Signori Soci della Società Tep Services Srl.*

Nel corso dell'esercizio che si è chiuso il 31 dicembre 2017, la mia 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.**

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

Ho partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione sociale, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho 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

Durante le riunioni periodiche svolte ho acquisito dagli amministratori e dal personale amministrativo 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, in base alle informazioni acquisite, non sussistono osservazioni particolari da riferire.

Ho periodicamente ricevuto informazioni dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

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

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia 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, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal sindaco unico pareri previsti dalla legge.

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

### **Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa. Tali documenti sono stati messi a disposizione del sindaco nei termini di cui all'art 2429 c.c.

È stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale si forniscono le seguenti informazioni.

Non essendo al sottoscritto demandata la revisione legale del bilancio, è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

L'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.12;

E' stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del sindaco unico e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;

#### Continuità aziendale

Il Sindaco Unico ha preso atto che la stazione appaltante Smtsp Spa ha prorogato, nelle more del giudizio definitivo sul ricorso presentato al Consiglio di Stato dal soggetto aggiudicatario, il contratto per la gestione del servizio di trasporto pubblico a Tep Spa fino al 31/12/2018, la quale, a sua volta, ha formalizzato il differimento fino alla stessa data del servizio di manutenzione degli autobus e dei filobus affidato a Tep Services s.r.l. Alla luce di quanto sopra, la continuità aziendale, cioè la capacità dell'impresa di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito, appare garantita per un periodo di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio in esame.

Si rimanda l'attenzione su quanto espresso in nota integrativa dagli Amministratori a proposito dell'incertezza sui possibili scenari futuri e dei criteri di valutazione adottati nella redazione del presente bilancio.

#### Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 evidenziato dal bilancio risulta essere positivo per € 113.053,00.

I risultati della revisione legale del bilancio sono contenuti nella relazione che la società incaricata della revisione legale dei conti ha rilasciato ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs 39/2010e dalla quale risulta che il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è conforme alla normativa vigente, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria, nonché il risultato economico della società.

#### ***Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio***

Considerando le risultanze dell'attività svolta dal sottoscritto e il giudizio espresso dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, il sindaco unico propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dagli amministratori.

Parma, 11 aprile 2018

Il Sindaco Unico

Dotto Stefano Isola



