

5 T S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31/12/2018

| Dati Anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | TORINO |
| Codice Fiscale | 06360270018 |
| Numero Rea | TORINO779874 |
| P.I. | 06360270018 |
| Capitale Sociale Euro | 100.000,00 i.v. |
| Forma Giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | |
| Società in liquidazione | no |
| Società con Socio Unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | |
| Appartenenza a un gruppo | no |
| Denominazione della società capogruppo | |
| Paese della capogruppo | |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2018

STATO PATRIMONIALE

| ATTIVO | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|----------------|----------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | | |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 0 | 0 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 88.631 | 77.898 |
| 7) Altre | 533 | 3.382 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 89.164 | 81.280 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 2) Impianti e macchinario | 70.447 | 106.383 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 130.530 | 118.783 |
| 4) Altri beni | 5.364 | 4.286 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 206.341 | 229.452 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) Partecipazioni in | | |
| d-bis) Altre imprese | 0 | 100 |
| Totale partecipazioni (1) | 0 | 100 |
| 2) Crediti | | |
| d-bis) Verso altri | | |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.036 | 2.036 |
| Totale crediti verso altri | 2.036 | 2.036 |
| Totale Crediti | 2.036 | 2.036 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie (III) | 2.036 | 2.136 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 297.541 | 312.868 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I) Rimanenze | | |
| 3) Lavori in corso su ordinazione | 850.784 | 80.667 |
| 4) Prodotti finiti e merci | 71.039 | 64.833 |
| Totale rimanenze | 921.823 | 145.500 |
| II) Crediti | | |
| 1) Verso clienti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 2.980.574 | 2.992.066 |
| Totale crediti verso clienti | 2.980.574 | 2.992.066 |
| 5-bis) Crediti tributari | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 8 | 121.872 |
| Totale crediti tributari | 8 | 121.872 |
| 5-ter) Imposte anticipate | 24.984 | 22.405 |
| 5-quater) Verso altri | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 143.492 | 208.509 |
| Totale crediti verso altri | 143.492 | 208.509 |
| Totale crediti | 3.149.058 | 3.344.852 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |

| | | Libro delle Decisioni dei Soci | |
|--|------------------|--------------------------------|---|
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | 0 | 0 |
| C.F./P.IVA 06360270618 | | | |
| IV - Disponibilità liquide | | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 751.560 | 1.133.572 | |
| 3) Danaro e valori in cassa | 1.795 | 1.450 | |
| Totale disponibilità liquide | 753.355 | 1.135.022 | |
| Totale attivo circolante (C) | 4.824.236 | 4.625.374 | |
| D) RATEI E RISCONTI | 103.871 | 48.404 | |
| TOTALE ATTIVO | 5.225.648 | 4.986.646 | |

STATO PATRIMONIALE

| PASSIVO | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|------------------|------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I - Capitale | 100.000 | 100.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 32.215 | 32.215 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 1.011.003 | 1.002.740 |
| Varie altre riserve | 1.374.006 | 1.374.006 |
| Totale altre riserve | 2.385.009 | 2.376.746 |
| 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 | 61.904 | 8.262 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 2.579.128 | 2.517.223 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | |
| 4) Altri | 64.514 | 5.612 |
| Totale fondi per rischi e oneri (B) | 64.514 | 5.612 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | | |
| | 1.018.972 | 898.136 |
| D) DEBITI | | |
| 4) Debiti verso banche | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 88.835 | 137.124 |
| Totale debiti verso banche (4) | 88.835 | 137.124 |
| 7) Debiti verso fornitori | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 927.534 | 781.352 |
| Totale debiti verso fornitori (7) | 927.534 | 781.352 |
| 12) Debiti tributari | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 121.373 | 98.256 |
| Totale debiti tributari (12) | 121.373 | 98.256 |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 123.661 | 118.110 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13) | 123.661 | 118.110 |
| 14) Altri debiti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 101.163 | 298.008 |

Libro delle Decisioni dei Soci

| | | |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Totale altri debiti (14) | 101.163 | 298.008 |
| Totale debiti (D) | 1.362.566 | 1.432.850 |
| E) RATEI E RISCONTI | 200.468 | 132.825 |
| TOTALE PASSIVO | 5.225.648 | 4.986.646 |

CONTO ECONOMICO

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|------------------|------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE: | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 5.060.373 | 4.914.739 |
| 3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 770.118 | -142.929 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| Contributi in conto esercizio | 45.531 | 109.976 |
| Altri | 40.246 | 71.404 |
| Totale altri ricavi e proventi | 85.777 | 181.380 |
| Totale valore della produzione | 5.916.268 | 4.953.190 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE: | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 710.939 | 350.220 |
| 7) Per servizi | 1.520.026 | 1.154.840 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 225.777 | 229.077 |
| 9) Per il personale: | | |
| a) Salari e stipendi | 2.315.063 | 2.276.179 |
| b) Oneri sociali | 684.825 | 643.794 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 167.326 | 151.904 |
| Totale costi per il personale | 3.167.214 | 3.071.877 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 46.560 | 37.037 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 90.413 | 71.778 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 136.973 | 108.815 |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | -6.206 | -34.245 |
| 12) Accantonamenti per rischi | 64.000 | 0 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 48.087 | 78.189 |
| Totale costi della produzione | 5.866.810 | 4.958.773 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 49.458 | -5.583 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | | |
| 16) Altri proventi finanziari: | | |
| d) Proventi diversi dai precedenti | | |
| Altri | 66.123 | 44.576 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 66.123 | 44.576 |
| Totale altri proventi finanziari | 66.123 | 44.576 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | | |
| Altri | 14.135 | 29.111 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 14.135 | 29.111 |
| 17-bis) Utili e perdite su cambi | 59 | -121 |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis) | 52.047 | 15.344 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE: | | |

| Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19) | | 0 | 0 |
|---|--|----------------|--------------|
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D) | | 101.505 | 9.761 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | | |
| Imposte correnti | | 42.180 | 9.927 |
| Imposte differite e anticipate | | -2.579 | -8.428 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | 39.601 | 1.499 |
| 21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | | 61.904 | 8.262 |

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

| | Esercizio Corrente | Esercizio Precedente |
|---|--------------------|----------------------|
| A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 61.904 | 8.262 |
| Imposte sul reddito | 39.601 | 1.499 |
| Interessi passivi/(attivi) | (51.988) | (15.343) |
| (Dividendi) | 0 | 0 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 0 | 0 |
| 1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 49.517 | (5.582) |
| <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | | |
| Accantonamenti ai fondi | 231.326 | 151.904 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 136.973 | 108.815 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie | 0 | 0 |
| Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari | 0 | 0 |
| <i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | <i>368.299</i> | <i>260.719</i> |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 417.816 | 255.137 |
| <i>Variazioni del capitale circolante netto</i> | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (776.323) | 108.684 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 11.492 | 1.161.294 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 146.182 | (474.047) |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi | (55.467) | 3.006 |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi | 67.643 | 67.408 |
| Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto | (23.476) | 26.185 |
| <i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i> | <i>(629.949)</i> | <i>892.530</i> |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | (212.133) | 1.147.667 |
| <i>Altre rettifiche</i> | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 51.988 | 15.343 |
| (Imposte sul reddito pagate) | 0 | 0 |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |

Libro delle Decisioni dei Soci

| | | |
|---|-----------|-----------|
| (Utilizzo dei fondi) | (51.588) | (52.210) |
| Altri incassi/(pagamenti) | 0 | 0 |
| <i>Totale altre rettifiche</i> | 400 | (36.867) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (211.733) | 1.110.800 |
| B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| <i>Immobilizzazioni materiali</i> | | |
| (Investimenti) | (69.267) | (110.081) |
| Disinvestimenti | 1.965 | 76.582 |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i> | | |
| (Investimenti) | (54.444) | (94.346) |
| Disinvestimenti | 0 | 223.892 |
| <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> | | |
| (Investimenti) | 0 | (661) |
| Disinvestimenti | 100 | 0 |
| <i>Attività finanziarie non immobilizzate</i> | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | 0 | 0 |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B) | (121.646) | 95.386 |
| C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| <i>Mezzi di terzi</i> | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (48.289) | (195.109) |
| Accensione finanziamenti | 0 | 0 |
| (Rimborso finanziamenti) | 0 | 0 |
| <i>Mezzi propri</i> | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 1 | 0 |
| (Rimborso di capitale) | 0 | 0 |
| Cessione (Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (48.288) | (195.109) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (381.667) | 1.011.077 |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.133.572 | 121.588 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Denaro e valori in cassa | 1.450 | 2.357 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 1.135.022 | 123.945 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 751.560 | 1.133.572 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Denaro e valori in cassa | 1.795 | 1.450 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 753.355 | 1.135.022 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 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, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

ATTIVITA' SVOLTE

La società 5 T S.R.L. svolge attività di:

- sviluppo, gestione ed erogazione di servizi di mobilità in generale ed infomobilità attraverso la progettazione, realizzazione e gestione di sistemi ITS;
- servizi di supporto specialistico per la definizione e lo sviluppo di soluzioni ITS e servizi connessi e correlati;
- sviluppo e gestione di sistemi per il monitoraggio e la regolazione del trasporto pubblico e servizi correlati di informazione ai cittadini;
- sviluppo e gestione di sistemi per la regolazione della domanda di mobilità, per il monitoraggio e controllo del traffico ivi compresa la regolazione semaforica, per la sicurezza stradale e per i servizi correlati di informazione al cittadino;
- sviluppo e gestione di sistemi anche per la bigliettazione elettronica e l'integrazione tariffaria e servizi correlati per gli utenti finali e gli operatori del settore;
- sviluppo e gestione di sistemi per il monitoraggio e l'efficientamento della logistica connessa al trasporto merci e servizi correlati;
- studio, sviluppo e ricerca nei settori di impresa di cui alle precedenti linee anche attraverso l'accesso a programmi e canali di finanziamento di organismi comunitari o internazionali mediante la costituzione a tal fine (o la partecipazione in) raggruppamenti temporanei di impresa, consorzi anche stabili e società consortili, reti d'impresa, società e GEIE;
- acquisizione ed elaborazione di dati ed informazioni relative al trasporto delle persone e delle merci per la produzione di analisi e studi a supporto della pianificazione della mobilità.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Dal punto di vista gestionale, i fatti salienti inerenti l'andamento della gestione aziendale nell'esercizio in chiusura sono ampiamente esposti nella Relazione sulla Gestione, a cui si rinvia.

PRINCIPI 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:

Libro delle Decisioni dei Soci

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.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo storico di acquisizione e esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali. Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate nell'esercizio 2018:

- Diritti di brevetto industriale e utilizzo di opere dell'ingegno: 25%
- Altri costi pluriennali 25%

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 al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto quindi 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.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

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.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali. Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

| | |
|---------------------------------|------|
| • Impianti specifici: | 15% |
| • attrezzature: | 20% |
| • mobili e arredi | 12% |
| • macchine ufficio elettroniche | 20% |
| • beni inferiori a € 516,46 | 100% |

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

In occasione della chiusura di bilancio la società valuta se vi siano eventuali indicazioni che le attività materiali e immateriali possano aver subito una perdita durevole di valore. In tale caso, il valore contabile delle attività è ridotto al relativo valore recuperabile inteso come capacità di ammortamento.

La capacità di ammortamento è costituita dal margine economico (ovvero la differenza fra i ricavi ed i costi non attualizzati derivanti dall'utilizzo del cespite) che la gestione mette a disposizione per la copertura degli ammortamenti. L'eventuale svalutazione per perdita di valore è ripristinata, entro i limiti del valore originario opportunamente ammortizzato, qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata.

Nessun ripristino è effettuato sull'avviamento e sugli oneri pluriennali.

Contributi pubblici in conto esercizio

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria, ove esistenti, sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a Conto Economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' comporterebbe la contabilizzazione a Conto Economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di

realizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo di acquisizione specificamente sostenuto.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo, ritenendo per essi irrilevanti gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato.

Rimanenze

Le quote imputate alla voce "lavori in corso su ordinazione" sono riferite ad attività svolte dalla società nel corso del presente esercizio a fronte di contratti, definite in funzione dello stato di avanzamento e documentate da specifici SAL. La valutazione dello stato di avanzamento è eseguita in funzione dei corrispettivi definiti contrattualmente con i clienti e delle ore di lavoro effettivamente consuntivate per le diverse attività, nonché dei costi specifici sostenuti.

Le rimanenze di magazzino sono valutate con il criterio del costo specifico per le materie prime e merci e del costo di produzione per i prodotti finiti, e sono iscritte al minore tra il costo ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

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 ovvero al valore derivante dall'applicazione del criterio del costo ammortizzato così come qui di seguito esposto.

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.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del Codice Civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del Codice Civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio

Appiano 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 attività 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.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in Conto Economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

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 nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

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

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del Codice Civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del Codice Civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

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 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.

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a Conto Economico dei relativi utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi è iscritto, per la parte non assorbita dall'eventuale perdita dell'esercizio, in una apposita riserva non distribuibile fino al momento del realizzo.

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 6-bis del Codice Civile, si precisa che successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificate variazioni significative nei cambi.

Costi e ricavi

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

Le transazioni economiche e finanziarie con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Imposte sul reddito

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

- 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;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite.

ALTRE INFORMAZIONI

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 e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**ATTIVO****CREDITI VERSO SOCI**

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

IMMOBILIZZAZIONI**Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 89.164 (€ 81.280 nel precedente esercizio).

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

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 345.027 | 25.927 | 370.954 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 267.129 | 22.545 | 289.674 |
| Valore di bilancio | 77.898 | 3.382 | 81.280 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 54.444 | 0 | 54.444 |
| Ammortamento dell'esercizio | 43.711 | 2.849 | 46.560 |
| Totale variazioni | 10.733 | -2.849 | 7.884 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 399.471 | 25.927 | 425.398 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 310.840 | 25.394 | 336.234 |
| Valore di bilancio | 88.631 | 533 | 89.164 |

Gli incrementi della voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" sono da imputarsi a acquisizioni, nel corso dell'esercizio, di software specifico, di sistema e relative implementazioni.

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni.

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 533 è così composta:

| | Descrizione | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------|-------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | Costi pluriennali | 3.382 | -2.849 | 533 |
| Totale | | 3.382 | -2.849 | 533 |

Si riferiscono ai costi pluriennali per avviamento applicativi.

Composizione dei "costi di impianto e ampliamento" e dei "costi di sviluppo"

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del Codice Civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei "costi di impianto e ampliamento" e dei "costi di sviluppo".

- Composizione dei "costi di impianto e ampliamento":

Non presenti.

- Composizione dei "costi di sviluppo":

Non presenti.

Si segnala che non vi sono state svalutazioni o rivalutazioni di immobilizzazioni immateriali nel corso dell'esercizio.

Si segnala, infine, che, ai sensi dell'art. 2427, punto 8 del Codice Civile, non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 206.341 (€ 229.452 nel precedente esercizio).

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

5T S.R.L.
Via Bertola, 34
10122 Torino
C.F./P.IVA 06360270018

Libro delle Decisioni dei Soci

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|---------------------------|--|--|---|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 349.706 | 481.147 | 160.373 | 991.226 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 243.323 | 362.364 | 156.087 | 761.774 |
| Valore di bilancio | 106.383 | 118.783 | 4.286 | 229.452 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 948 | 50.959 | 17.359 | 69.266 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 69.345 | 105.393 | 8.551 | 183.289 |
| Ammortamento dell'esercizio | 36.836 | 39.212 | 14.365 | 90.413 |
| Altre variazioni | 69.297 | 105.393 | 6.635 | 181.325 |
| Totale variazioni | -35.936 | 11.747 | 1.078 | -23.111 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 281.309 | 426.712 | 169.182 | 877.203 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 210.862 | 296.182 | 163.818 | 670.862 |
| Valore di bilancio | 70.447 | 130.530 | 5.364 | 206.341 |

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni.

- Composizione della voce "Impianti e macchinari":

Comprendono anche l'allestimento tecnologico altamente specialistico (impianto rete dati, cablaggi, impianti elettrici, ed altri) realizzato in economia dal personale di 5T nell'anno 2013, del valore lordo di € 80.347 ed ammortizzato su un periodo di 6 anni.

Gli incrementi, per complessivi € 948, vanno riferiti all'acquisizione di impianto per teleconferenza.

I decrementi vanno riferiti alla dismissione di impianti obsoleti e non più in dotazione alla società.

- Composizione della voce "Attrezzature industriali e commerciali":

L'ammontare della voce si riferisce a macchine elettroniche di ufficio, per € 419.760 e ad attrezzature, per € 6.952.

Gli incrementi, per complessivi € 50.959, vanno esclusivamente riferiti a acquisizioni di macchine d'ufficio elettroniche e hardware.

I decrementi, per € 105.393, vanno riferiti alla dismissione, per € 30.564, di attrezzature vetuste e, per € 74.830, di macchine d'ufficio elettroniche inutilizzate ovvero obsolete.

- Composizione della voce "Altre immobilizzazioni materiali"

La voce "Altri immobilizzazioni materiali" pari a € 5.364 è così composta:

| Descrizione | Libro delle Decisioni dei Soci | | |
|--|--------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
| Mobili e arredi | 87.406 | 203 | 87.609 |
| Fondo amm.to Mobili e arredi | -83.120 | 875 | -82.245 |
| Autovetture e automezzi | 13.818 | -3.818 | 10.000 |
| Fondo amm.to Autovetture e automezzi | -13.818 | 3.818 | -10.000 |
| Beni inferiori a € 516,46 | 59.149 | 12.424 | 71.573 |
| Fondo amm.to beni inferiori a € 516,46 | -59.149 | -12.424 | -71.573 |
| Totale | 4.286 | 1.078 | 5.364 |

Gli incrementi sono riferiti ad acquisizioni dell'esercizio; i decrementi alla cessione di automezzi ormai obsoleti e alla dismissione di beni inutilizzati e vetusti.

Operazioni di locazione finanziaria

Non presenti.

ANNULLATO

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 100 nel precedente esercizio).

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

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|----------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 100 | 100 |
| Valore di bilancio | 100 | 100 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Altre variazioni | -100 | -100 |
| Totale variazioni | -100 | -100 |
| Valore di fine esercizio | | |

La voce era costituita da una partecipazione, acquisita nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2009, nel Consorzio "MOVINCOM" in liquidazione.

Nell'esercizio in chiusura la partecipazione è stata stralciata in quanto il Consorzio "MOVINCOM" ha approvato il bilancio finale di liquidazione in data 16/04/2018 senza la presenza di attivo da ripartire.

Immobilizzazioni finanziarie - Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 2.036 (€ 2.036 nel precedente esercizio).

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

5T S.R.L.
Via Bertola, 34
10122 Torino

C.F./P.IVA 06360270018

Libro delle Decisioni dei Soci

| | Importo nominale iniziale | Valore netto iniziale |
|--|---------------------------|-----------------------|
| Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo | 2.036 | 2.036 |
| Totale | 2.036 | 2.036 |

| | Importo nominale finale | Valore netto finale |
|--|-------------------------|---------------------|
| Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo | 2.036 | 2.036 |
| Totale | 2.036 | 2.036 |

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui durata residua superiore a 5 anni |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--|
| Crediti immobilizzati verso altri | 2.036 | 0 | 2.036 | 0 | 2.036 | 0 |
| Totale crediti immobilizzati | 2.036 | 0 | 2.036 | 0 | 2.036 | 0 |

Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del Codice Civile si segnala che la società non ha partecipazioni in imprese controllate.

Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del Codice Civile si segnala che la società non ha partecipazioni in imprese collegate.

Immobilizzazioni finanziarie - Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

| | Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale Crediti immobilizzati |
|---------------|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| | ITALIA | 2.036 | 2.036 |
| Totale | | 2.036 | 2.036 |

Immobilizzazioni finanziarie - Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del Codice Civile si segnala che la società non ha crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del Codice Civile, si segnala che la società non ha immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 921.823 (€ 145.500 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 |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Lavori in corso su ordinazione | 80.667 | 770.117 | 850.784 |
| Prodotti finiti e merci | 64.833 | 6.206 | 71.039 |
| Totale rimanenze | 145.500 | 776.323 | 921.823 |

Al termine dell'esercizio si rilevano "lavori in corso" per l'ammontare di € 850.784 relativi ad attività, svolte dalla società fino al 31/12/2018 a fronte di contratti, definite in funzione dello stato di avanzamento e documentate da specifici SAL. La valutazione dello stato di avanzamento è eseguita in funzione dei corrispettivi definiti contrattualmente con i clienti e delle ore di lavoro effettivamente consumate per le diverse attività, nonché dei costi specifici sostenuti.

Nella voce "prodotti finiti e merci", di complessivi € 71.039, vi sono:

- giacenze di materie prime e merci, per € 71.039, costituite da carte "BIP" e "PYOU" che verranno lavorate e consegnate agli utilizzatori (aziende e soggetti con disabilità) nel 2018 con conseguente rilevazione del relativo ricavo.

La valutazione delle rimanenze di materie prime e merci è avvenuta con il criterio del costo specifico.

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 3.149.058 (€ 3.344.852 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

| | Esigibili entro l'esercizio successivo | Esigibili oltre l'esercizio | Valore nominale totale | (Fondi rischi/svalutazioni) | Valore netto |
|--------------------|--|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------|
| Verso clienti | 3.151.332 | 0 | 3.151.332 | 170.758 | 2.980.574 |
| Crediti tributari | 8 | 0 | 8 | | 8 |
| Imposte anticipate | | | 24.984 | | 24.984 |
| Verso altri | 143.492 | 0 | 143.492 | 0 | 143.492 |
| Totale | 3.294.832 | 0 | 3.319.816 | 170.758 | 3.149.058 |

Crediti - Distinzione per scadenza

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:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 2.992.066 | -11.492 | 2.980.574 | 2.980.574 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 121.872 | -121.864 | 8 | 8 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 22.405 | 2.579 | 24.984 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 208.509 | -65.017 | 143.492 | 143.492 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 3.344.852 | -195.794 | 3.149.058 | 3.124.074 | 0 | 0 |

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

| Area geografica | Totale | | |
|---|------------------|------------------|----------------|
| | ITALIA | OLANDA | ALTRI PAESI UE |
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 2.980.574 | 2.953.574 | 27.000 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 8 | 8 | |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 24.984 | 24.984 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 143.492 | 106.832 | 36.660 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 3.149.058 | 3.085.398 | 36.660 |

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del Codice Civile si segnala che non vi sono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Crediti - Dettagli**- "Crediti verso Clienti":**

L'ammontare è così composto:

- da crediti di natura commerciale originatisi dalle attività di prestazione di servizi eseguite a favore dei soci/clienti sulla base di specifici incarichi, per € 2.049.753
- da crediti per fatture da emettere nei confronti di clienti, per € 1.035.489
- da crediti per interessi di mora, per € 66.090. Tali interessi, contrattualmente dovuti su tardivi pagamenti, sono stati calcolati al tasso previsto contrattualmente.

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

| Descrizione | F.do Svalutazione ex art 2426 C.C. | di cui: |
|-------------------------------|---------------------------------------|--|
| | | F.do Svalutazione ex art 106 DPR 917/1986 |
| Saldo al 31/12/2017 | 185.297 | 158.868 |
| Utilizzo nell'esercizio | (14.539) | (14.539) |
| Accantonamento dell'esercizio | - | - |
| Saldo al 31/12/2018 | 170.758 | 144.329 |

Il valore del fondo svalutazione crediti al 31/12/2018 è stato giudicato capiente a coprire i rischi di inesigibilità dei crediti iscritti in Bilancio.

- "Crediti Tributari - entro 12 mesi":

La voce è così composta:

- da ritenute subite su interessi attivi bancari, € 8

- "Crediti per imposte anticipate":

La voce, di ammontare complessivo pari ad € 24.984 è originata da differenze temporanee deducibili fiscalmente per il dettaglio delle quali si rinvia all'apposita sezione della presente Nota Integrativa.

"Crediti verso Altri":

Si precisa che l'ammontare dei "Crediti verso Altri" è così dettagliato:

- crediti verso INAIL, per € 1.994
- crediti per acconti a fornitori, per € 1.923
- crediti per contributi da ricevere, per € 40.000
- crediti verso GTT per tessere TLC, per € 64.575
- crediti verso Car City Club in liq.ne per accollo debiti dipendenti trasferiti, per € 35.000

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 753.355 (€ 1.135.022 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 | 1.133.572 | -382.012 | 751.560 |
| Denaro e altri valori in cassa | 1.450 | 345 | 1.795 |
| Totale disponibilità liquide | 1.135.022 | -381.667 | 753.355 |

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 103.871 (€ 48.404 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 |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 48.404 | 55.467 | 103.871 |
| Totale ratei e risconti attivi | 48.404 | 55.467 | 103.871 |

Composizione dei risconti attivi:

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Quota 2019 Fondo ASSIDAI | 1.282 |
| Assicurazioni e spese automezzi e autoveicoli | 853 |
| Canoni manutenzioni macchine ufficio | 2.630 |
| Licenze e assistenza software | 9.917 |
| Canoni di assistenza tecnica | 20.785 |
| Prestazioni di servizi vari | 529 |
| Ticket restaurant di competenza 2019 | 10.690 |
| Affitti e spese condominiali | 54.363 |
| Canoni noleggi pc | 2.330 |
| Altri canoni noleggi | 492 |
| Totale | 103.871 |

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del Codice Civile si segnala che non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 2.579.128 (€ 2.517.223 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 | Incrementi |
|--------------------------------|----------------------------|--------------------|------------|
| Capitale | 100.000 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 32.215 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria | 1.002.740 | 0 | 8.262 |
| Varie altre riserve | 1.374.006 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 2.376.746 | 0 | 8.262 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 8.262 | -8.262 | 0 |
| Totale Patrimonio netto | 2.517.223 | -8.262 | 8.262 |

| | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 0 | | 100.000 |
| Riserva legale | 0 | | 32.215 |
| Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria | 1 | | 1.011.003 |
| Varie altre riserve | 0 | | 1.374.006 |
| Totale altre riserve | 1 | | 2.385.009 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 61.904 | 61.904 |
| Totale Patrimonio netto | 1 | 61.904 | 2.579.128 |

| | Descrizione | Importo |
|---------------|------------------------------------|------------------|
| | Versamenti in c/capitale | 1.057.683 |
| | Riserva ex fondo consortile | 3.291 |
| | Riserva tassata | 86.464 |
| | Fondo contrib. in sosp. ex art. 55 | 226.568 |
| Totale | | 1.374.006 |

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del Patrimonio Netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del Patrimonio Netto:

5T S.R.L.

Via Bertola, 34

10122 Torino

C.F./P.IVA 06360270018

Libro delle Decisioni dei Soci

| | Valore di inizio esercizio | Altre destinazioni | Incrementi |
|--------------------------------|----------------------------|--------------------|------------|
| Capitale | 100.000 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 32.215 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria | 999.958 | 0 | 2.782 |
| Varie altre riserve | 1.374.006 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 2.373.964 | 0 | 2.782 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 2.782 | -2.782 | 0 |
| Totale Patrimonio netto | 2.508.961 | -2.782 | 2.782 |

| | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | | 100.000 |
| Riserva legale | | 32.215 |
| Altre riserve | | |
| Riserva straordinaria | | 1.002.740 |
| Varie altre riserve | | 1.374.006 |
| Totale altre riserve | | 2.376.746 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 8.262 | 8.262 |
| Totale Patrimonio netto | 8.262 | 2.517.223 |

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 dai prospetti sottostanti:

| | 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 | 100.000 | capitale | B | 100.000 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 32.215 | utili | B | 32.215 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 1.011.003 | utili | A, B, C | 1.011.003 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 1.374.006 | | | 1.374.006 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 2.385.009 | | | 2.385.009 | 0 | 0 |
| Totale | 2.517.224 | | | 2.517.224 | 0 | 0 |
| Quota non distribuibile | | | | 132.215 | | |
| Residua quota distribuibile | | | | 2.385.009 | | |

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

Libro delle Decisioni dei Soci

| | Descrizione | Importo | Origine/ natura | Possibilità di utilizzazioni | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per copertura perdite | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni |
|---------------|---------------------------------------|------------------|--------------------|------------------------------------|----------------------|---|--|
| | Versamento in c/ capitale | 1.057.683 | capitale | A, B | 1.057.683 | 0 | 0 |
| | Riserva ex fondo consortile | 3.291 | capitale | A, B | 3.291 | 0 | 0 |
| | Riserva tassata | 86.464 | utili | A, B,C | 86.464 | 0 | 0 |
| | Fondo contrib. in sosp. ex art. 55 | 226.568 | utili | A, B,C | 226.568 | 0 | 0 |
| Totale | | 1.374.006 | | | | | |

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

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Il Capitale Sociale è così composto:

| | Valore Nominale in € |
|-------|----------------------|
| Quote | 100.000 |

Le quote del capitale della società alla data di bilancio sono possedute:

- per il 35%, da GTT Spa - Gruppo Torinese Trasporti;
- per il 30%, dalla Regione Piemonte;
- per il 30%, dal Comune di Torino;
- per il 5%, dalla Città Metropolitana di Torino.

Nel Patrimonio Netto sono presenti le seguenti riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile indipendentemente dal periodo di formazione:

| Riserva | Importo |
|--|----------------|
| Fondo contributi in c/capitale ex.art. 55 TU | 226.568 |
| Totale | 226.568 |

Non vi sono riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 64.514 (€ 5.612 nel precedente esercizio).

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

Libro delle Decisioni dei Soci

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 0 | 0 | 0 | 5.612 | 5.612 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 64.000 | 64.000 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 5.098 | 5.098 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 58.902 | 58.902 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 | 0 | 64.514 | 64.514 |

La movimentazione del fondo è dovuta alle seguenti variazioni:

Incrementi:

- per € 60.000 per far fronte a rischi legati a potenziali versamenti previdenziali integrativi
- per € 4.000 per far fronte ai rischi di potenziali sanzioni relative alla dichiarazione dei sostituti di imposta

Decrementi:

- per € 5.097 per l'utilizzo del fondo costituito negli esercizi precedenti con riferimento alle spese legali inerenti il contenzioso con la società Kria srl

L'ammontare dei fondi per rischi e oneri al 31/12/2018, pari ad € 64.514 è stato giudicato capiente a coprire le passività potenziali e i rischi inerenti l'attività svolta nell'esercizio in chiusura.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.018.972 (€ 898.136 nel precedente esercizio).

Il fondo accantonato 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.

La movimentazione del fondo è dovuta alle seguenti variazioni

Incrementi:

- per € 167.326 per la quota maturata relativa all'esercizio 2018
- per € 24.784 per accollo del TFR dei dipendenti trasferiti da GTT Spa

Decrementi:

- per € 4.255 per il versamento dell'imposta sostitutiva su rivalutazione;
- per € 35.876 per il versamento al fondo tesoreria Inps ed ai fondi integrativi pensionistici dei dipendenti delle quote ad essi destinate;
- per € 31.143 per anticipazioni e liquidazioni erogate nell'esercizio

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 898.136 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 167.326 |
| Altre variazioni | -46.490 |
| Totale variazioni | 120.836 |
| Valore di fine esercizio | 1.018.972 |

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.362.566 (€ 1.432.850 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Debiti verso banche | 137.124 | -48.289 | 88.835 |
| Debiti verso fornitori | 781.352 | 146.182 | 927.534 |
| Debiti tributari | 98.256 | 23.117 | 121.373 |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 118.110 | 5.551 | 123.661 |
| Altri debiti | 298.008 | -196.845 | 101.163 |
| Totale | 1.432.850 | -70.284 | 1.362.566 |

"Debiti verso fornitori"

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 voce è così costituita:

- Fornitori per fatture ricevute, per € 658.711
- Fornitori per fatture da ricevere, per € 300.329
- Note credito da ricevere, per € -31.506

"Debiti tributari"

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

La voce è così costituita:

- per ritenute Irpef su lavoro dipendente e relative addizionali € 79.386

- per ritenute Irpef su lavoro autonomo € 359
- per imposta sostitutiva rivalutazione TFR € 911
- per IVA € 6.256
- per IRES dell'esercizio € 28.681
- per IRAP dell'esercizio, al netto degli acconti versati € 3.572

"Debiti verso Istituti previdenziali"

La voce "Debiti verso Istituti Previdenziali" accoglie debiti costituiti da:

- debiti per contributi INPS dipendenti, per € 111.607
- debiti verso fondi previdenziali, per € 11.638
- debiti per ritenute sindacali (CGIL, CISL, UIL), per € 416

"Debiti verso Altri"

La voce "Debiti verso Altri" accoglie debiti costituiti da:

- debiti verso istituti emittenti carte di credito, per € 1.640
- debiti verso dipendenti per note spese, per € 233
- debiti per cessione del quinto dipendenti, per € 165
- debiti verso GTT per dipendenti trasferiti, per € 1.949
- debiti per competenze pregresse del personale maturate alla data di bilancio, per € 63.078
- debiti per depositi cauzionali da fornitori per € 33.244
- debiti diversi , per € 854

Debiti - Distinzione per scadenza

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 | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| Debiti verso banche | 137.124 | -48.289 | 88.835 | 88.835 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 781.352 | 146.182 | 927.534 | 927.534 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 98.256 | 23.117 | 121.373 | 121.373 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 118.110 | 5.551 | 123.661 | 123.661 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 298.008 | -196.845 | 101.163 | 101.163 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 1.432.850 | -70.284 | 1.362.566 | 1.362.566 | 0 | 0 |

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

| Area geografica | Totale | | | | | |
|--|------------------|------------------|-----------|------------|--------------|-----------|
| | ITALIA | GERMANIA | FRANCIA | IRLANDA | LUSSEMBURGO | |
| Debiti verso banche | 88.835 | 88.835 | 0 | 0 | 0 | |
| Debiti verso fornitori | 927.534 | 925.645 | 40 | 228 | 1.589 | 32 |
| Debiti tributari | 121.373 | 121.373 | 0 | 0 | 0 | |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 123.661 | 123.661 | 0 | 0 | 0 | |
| Altri debiti | 101.163 | 101.163 | 0 | 0 | 0 | |
| Debiti | 1.362.566 | 1.360.677 | 40 | 228 | 1.589 | 32 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

| | Debiti assistiti da ipoteche | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|------------------------------|---------------------------|--|---|--|------------------|
| Debiti verso banche | 0 | 0 | 0 | 0 | 88.835 | 88.835 |
| Debiti verso fornitori | 0 | 0 | 0 | 0 | 927.534 | 927.534 |
| Debiti tributari | 0 | 0 | 0 | 0 | 121.373 | 121.373 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 123.661 | 123.661 |
| Altri debiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 101.163 | 101.163 |
| Totale debiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.362.566 | 1.362.566 |

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del Codice Civile si segnala che non vi sono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, :

Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del Codice Civile si segnala che la società non ha ricevuto finanziamenti effettuati dai soci.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Libro delle Decisioni dei Soci

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 200.468 (€ 132.825 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 5.124 | -413 | 4.711 |
| Risconti passivi | 127.701 | 68.056 | 195.757 |
| Totale ratei e risconti passivi | 132.825 | 67.643 | 200.468 |

Composizione dei ratei passivi:

| | Descrizione | Importo |
|---------------|-------------------|--------------|
| | Energia elettrica | 4.711 |
| Totale | | 4.711 |

Composizione dei risconti passivi:

| | Descrizione | Importo |
|---------------|--|----------------|
| | Contributi su commessa Si.Mo.Ne. | 24.950 |
| | Contributi su commessa IMOVE | 21.961 |
| | Quota ricavi competenza 2019 commesse diverse | 66.724 |
| | Ricavi commesse emissione carte BIP e PYOU competenza futura | 82.122 |
| Totale | | 195.757 |

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**VALORE DELLA PRODUZIONE****Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività**

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella Relazione sulla Gestione.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

| | Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|---------------|--|---------------------------|
| | Vendita beni e prestazioni di servizi (al netto degli abbuoni) | 4.900.906 |
| | Vendite per corrispettivi | 159.467 |
| Totale | | 5.060.373 |

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

| | Area geografica | Valore esercizio corrente |
|---------------|-----------------|---------------------------|
| | ITALIA | 5.060.373 |
| Totale | | 5.060.373 |

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del Conto Economico per complessivi € 85.777 (€ 181.380 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---------------------------------------|-----------------------------|----------------|---------------------------|
| Contributi in conto esercizio | 109.976 | -64.445 | 45.531 |
| Altri | | | |
| Rimborsi spese e recupero costi | 1.650 | -884 | 766 |
| Rimborsi assicurativi | 41.650 | -12.300 | 29.350 |
| Plusvalenze di natura non finanziaria | 600 | -185 | 415 |
| Sopravvenienze e insussistenze attive | 27.472 | -17.839 | 9.633 |
| Altri ricavi e proventi | 32 | 50 | 82 |
| Totale altri | 71.404 | -31.158 | 40.246 |
| Totale altri ricavi e proventi | 181.380 | -95.603 | 85.777 |

Tra i contributi in c/esercizio sono rilevati i contributi ricevuti a fronte dei progetti di ricerca in realizzazione, per la quota di competenza dell'esercizio.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A del Conto Economico ("Valore della Produzione").

Sono iscritti nei "Costi della Produzione" del Conto Economico per complessivi € 710.939 (€ 350.220 nel precedente esercizio).

La variazione in aumento rispetto all'esercizio precedente, per € 360.719, è strettamente legata all'incremento dei ricavi, in particolare relativi a commesse con forte componente di costi esterni.

Spese per servizi

Anche tali costi sono strettamente correlati a quanto esposto nella Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A del Conto Economico ("Valore della Produzione").

Le spese per servizi sono iscritte nei "Costi della Produzione" del Conto Economico per complessivi € 1.520.026 (€ 1.154.840 nel precedente esercizio).

La variazione in aumento rispetto all'esercizio precedente è di € 365.186 è anch'essa da imputare all'incremento dei ricavi.

La composizione delle singole voci è così costituita:

| Descrizione | Importo |
|---|------------------|
| Personale distaccato | 101.265 |
| Gestione impianti di terzi | 233.223 |
| Assistenza e sviluppo software | 251.400 |
| Telecomunicazioni e connessioni dati | 113.760 |
| Prestazioni di servizi e consulenze tecniche e informatiche | 237.744 |
| Compensi organi sociali (compreso OdV) | 65.394 |
| Manutenzioni | 130.534 |
| Energia elettrica | 51.522 |
| Utenze acqua, gas, telefoniche | 13.606 |
| Servizi amministrativi, legali, sicurezza e formazione | 128.688 |
| Buoni pasto | 58.049 |
| Pulizia e smaltimento | 16.250 |
| Assicurazioni | 19.727 |
| Viaggi e trasferte, e spese auto | 32.696 |
| Pubblicità, mostre, fiere, convegni | 414 |
| Inserzioni gare d'appalto | 468 |
| Servizi diversi | 6.400 |
| Spese condominiali | 56.319 |
| Spese postali e affrancatura | 2.567 |
| Totale | 1.520.026 |

Si segnala che le spese per personale distaccato sono diminuite di € 35.319 rispetto al 2017; infatti, a partire dal mese di settembre 2018, sono state assunte direttamente le due risorse ancora in distacco da

Si precisa che la voce "viaggi e trasferte, e spese auto" è composta per € 29.198 da spese di trasferta per il personale, connesse alla realizzazione degli incarichi ricevuti e quasi totalmente rendicontate su commessa e per € 3.498 da costi accessori alle autovetture aziendali quali manutenzioni, assicurazioni, parcheggi e pedaggi.

Costo per il personale

E' iscritta l'intera spesa sostenuta per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di leggi e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che essi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, come già rilevato in premessa della presente Nota Integrativa.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei "Costi della Produzione" del Conto Economico per complessivi € 48.087 (€ 78.189 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| Sopravvenienze passive gestionali | 13.109 |
| Imposta di registro | 1.303 |
| Bolli e marche | 511 |
| Imposte e tasse non relative al reddito imponibile d'esercizio | 901 |
| Tassa vidimazione libri sociali | 310 |
| Quote associative | 9.868 |
| Abbonamenti | 16.882 |
| Sanzioni contributive e ritardati pagamenti imposte | 4.532 |
| Oneri vari | 212 |
| Minusvalenze da alienazione cespiti | 440 |
| Arrotondamenti e abbuoni passivi | 19 |
| Totale | 48.087 |

Tra gli oneri diversi di gestione sono rilevate le sopravvenienze passive conseguenti a differenze di stime legate all'attività ordinaria della società, per complessivi € 13.109.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La voce comprende gli interessi attivi di mora maturati nell'esercizio sui crediti scaduti, per € 66.091.

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del Codice Civile, si segnala che la società non ha rilevato proventi da partecipazione.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|-------------------------|------------------------------------|
| Prestiti obbligazionari | 0 |
| Debiti verso banche | 13.986 |
| Altri | 149 |
| Totale | 14.135 |

Si precisa che tra i 'debiti verso banche' sono iscritte le quote di interessi passivi bancari per € 3.296 e gli oneri e commissioni bancarie per € 10.690, mentre tra gli 'altri' sono iscritte le perdite su partecipazioni, per € 100, e gli interessi passivi diversi per € 49.

Utili e perdite su cambi

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti la suddivisione degli utili e delle perdite su cambi derivanti dalla valutazione di fine esercizio rispetto a quelli effettivamente realizzati:

| | Parte valutativa | Parte realizzata | Totale |
|----------------|------------------|------------------|--------|
| Utili su cambi | 59 | 0 | 59 |

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile, si segnala che non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Libro delle Decisioni dei Soci

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile, si segnala che non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|--|
| IRES | 28.681 | 0 | 0 | 2.778 | |
| IRAP | 13.499 | 0 | 0 | -199 | |
| Totale | 42.180 | 0 | 0 | 2.579 | 0 |

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del Codice Civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali.

Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

| | IRES | IRAP |
|---|----------|------|
| A) Differenze temporanee | | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 104.015 | 515 |
| Totale differenze temporanee imponibili | 0 | 0 |
| Differenze temporanee nette | -104.015 | -515 |
| B) Effetti fiscali | | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | -22.186 | -219 |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | -2.778 | 199 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | -24.964 | -20 |

Libro delle Decisioni dei Soci

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatesi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|---|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Spese di manutenzione eccedenti il 5% | 8.478 | -2.907 | 5.571 | 24,00 | 1.337 | 0 | 0 |
| Accantonamento al fondo rischi e oneri - IRES | 5.612 | 54.903 | 60.515 | 24,00 | 14.524 | 0 | 0 |
| di cui: Accantonamento al fondo rischi e oneri - IRAP | 5.613 | -5.098 | 515 | 0 | 0 | 3,90 | 20 |
| Maggiori ammortamenti beni strumentali | 1.172 | -1.093 | 79 | 24,00 | 19 | 0 | 0 |
| Emolumenti amministratori non pagati | 32.692 | -21.271 | 11.421 | 24,00 | 2.741 | 0 | 0 |
| Fondo svalutazione crediti eccedente 5% crediti | 26.429 | 0 | 26.429 | 24,00 | 6.343 | 0 | 0 |
| TOTALE | 79.996 | 24.534 | 104.530 | | 24.964 | | 20 |

B) Perdite fiscali

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatesi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|-----------------------------|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| Perdite fiscali riportabili | 18.058 | (18.058) | 0 | 24,00 | 0 |

Si segnala che la composizione del saldo di apertura del credito per imposte anticipate è variata rispetto a quanto esposto nella Nota Integrativa al bilancio del passato esercizio, per individuazione di una ulteriore differenza temporanea per ripresa fiscale eseguita nel modello Redditi SC integrativo presentato dalla Società, e per la conseguente riduzione della perdita fiscale riportabile.

Il saldo iniziale del credito per imposte anticipate è comunque inalterato.

| Descrizione | IRES | | IRAP | |
|--|--------------------------|--------------------|--------------------------|----------|
| | da differenze temporanee | da perdite fiscali | da differenze temporanee | TOTALE |
| 1. Importo iniziale | 17.852 | 4.334 | 219 | 22.405 |
| 2. Aumenti | | | | 0 |
| 2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio | 17.141 | | | 17.141 |
| 2.2. Altri aumenti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Diminuzioni | | | | |
| 3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio | (10.029) | (4.334) | (199) | (14.562) |
| 3.2. Altre diminuzioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Importo finale | 24.964 | 0 | 20 | 24.984 |

Le imposte anticipate sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, vista

La previsione nel breve periodo di redditi imponibili sufficienti per per assorbire le differenze temporanee deducibili.

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra l'onere fiscale di Bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di Bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap:

| Descrizione | IRES | IRAP |
|--|---------------|---------------|
| Risultato prima delle imposte risultante da bilancio | 101.505 | |
| Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento | 0 | |
| Risultato prima delle imposte | 101.505 | |
| Valore della produzione al netto delle deduzioni | | 226.801 |
| Onere fiscale teorico (aliquota base) | 24.361 | 8.845 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi | 0 | 0 |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi | 75.421 | 0 |
| Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti | (41.789) | (5.097) |
| Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti | 0 | 0 |
| Differenze permanenti che non si riverseranno negli esercizi | 2.426 | 124.426 |
| Imponibile fiscale | 137.563 | 346.130 |
| Valore della produzione estera | | 0 |
| Imponibile fiscale al netto valore produzione estera | 137.563 | 346.130 |
| Utilizzo perdite pregresse riportabili | (18.058) | |
| Imponibile fiscale al netto perdite pregresse riportabili | 119.505 | |
| Imposte correnti (aliquota base) | 28.681 | 13.499 |
| Abbattimenti per agevolazioni fiscali | 0 | 0 |
| Imposte correnti definitive | 28.681 | 13.499 |

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 |
|--------------|

Via Bertola, 34

10122 Torino

C.F./P.IVA 06560270018

Libro delle Decisioni dei Soci

| | |
|--------------------------|-----------|
| Risorse | 1 |
| Quadri | 5 |
| Impiegati | 55 |
| Operai | 0 |
| Altri dipendenti | 0 |
| Totale Dipendenti | 61 |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore TPL - Mobilità.

Il numero complessivo dei dipendenti alla data di chiusura del Bilancio è di n. 64 risorse; nell'organico sono comprese n. 4 risorse assunte a tempo determinato.

Al 31/12/2018 non risultano risorse distaccate.

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:

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 28.250 | 25.003 |

Si sottolinea che il compenso per gli amministratori per l'anno 2018 è stato deliberato dall'assemblea dei soci, nel rispetto della normativa prevista dall'art. 6 della L. 122/2010 di conversione del D.L. 78/2010 ("Manovra correttiva dei conti pubblici") per un importo pari a € 28.250 più oneri previdenziali di legge.

Il compenso per il Collegio Sindacale è stato deliberato dall'Assemblea dei Soci per un ammontare di Euro 29.000 complessivi, legati all'adozione di specifici parametri; di tale compenso, la quota di competenza del 2018 è pari a € 25.003.

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Al Collegio Sindacale è affidato anche l'incarico della Revisione Legale dei conti.

Il compenso sopra esposto per l'attività dei Sindaci è comprensivo quindi anche dell'attività di Revisione Legale dei conti, che ha un valore di € 6.000.

Strumenti finanziari

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del Codice Civile, si segnala che la società non ha strumenti finanziari derivati.

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, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale:

| Importo |
|---------|
|---------|

5T S.R.L.

Via Bertola, 34

10122 Torino

C.F./P.IVA 08360270018

Libro delle Decisioni dei Soci

| | |
|--|---------|
| | 0 |
| di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili | 0 |
| di cui nei confronti di imprese controllate | 0 |
| di cui nei confronti di imprese collegate | 0 |
| di cui nei confronti di imprese controllanti | 0 |
| di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 |
| Garanzie | 162.250 |
| di cui reali | 0 |
| Passività potenziali | 0 |

Garanzie

Con riferimento alle garanzie si precisa quanto segue:

Rischi assunti dall'impresa :

Alla data del 31/12/2018, sussistono garanzie prestate da 5T a favore di terzi a garanzia di contratti da eseguire.

Tali garanzie sono prestate sotto forma di polizze assicurative, e sono così ripartite:

- garanzie per contratto di Servizi 2016-2021 Comune di Torino, per l'importo di € 94.750
- garanzie per contratto di Servizi 2016-2021 GTT, per l'importo di € 18.500

Esiste ancora una garanzia di complessivi € 49.000 prestata, sotto forma di fidejussioni bancarie, quale cauzione per il contratto di locazione della sede di Via Bertola 34 (uffici al 2° piano e uffici al piano rialzato).

Altri conti d'ordine:

A favore di 5T sussistono garanzie prestate da fornitori di beni e servizi per € 361.350 per il buon termine dei contratti.

Nella totalità dei casi le garanzie citate sono rappresentate da polizze assicurative che garantiscono il 10% del contratto eseguito o da eseguire.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2447 bis del Codice Civile si segnala che non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del Codice Civile.

La società ha posto in essere operazioni con parti correlate; in particolare trattasi di operazioni di acquisto beni e prestazioni di servizi a seguito di contratti e convenzioni con gli Enti/soci Regione Piemonte, Comune di Torino e GTT S.p.a..

La Società ha, altresì, realizzato le iniziative affidate dagli Enti soci che hanno erogato specifici contributi deliberati allo scopo.

Gli aspetti economici delle operazioni suddette, le caratteristiche e la peculiarità delle medesime sono commentati nella Relazione sulla Gestione.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Relativamente alle quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del Codice Civile si segnala che la società non ha posto in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si segnala che i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio da riportare ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del Codice Civile, sono esposti nella Relazione sulla Gestione a cui si rinvia.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

| DATA | Descrizione | ente erogante | IMPORTO |
|------------|----------------------------------|------------------|------------------|
| 12/02/2018 | incasso contributi progetto SETA | COMUNE DI TORINO | 25.000,00 |
| | | | <u>25.000,00</u> |

La Società ha incassato nel 2018 dal Comune di Torino i suddetti contributi, inerenti il progetto Europeo SETA a cui essa lavora, per trasferimento fondi f.p.v. (impegno di spesa rientrante nel capitolo Relazioni Internazionali-Progetti Europei-Cooperazione e Pace).

| DATA | Descrizione | ente erogante | IMPORTO IMPONIBILE | NOTE |
|------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------------|
| 26/02/2018 | incasso ft 8/17 | COMUNE DI TORINO | 474.180,33 | op. in split payment |
| 27/02/2018 | incasso ft 14/17 | COMUNE DI TORINO | 25.504,52 | op. in split payment |
| 28/06/2018 | incasso ft 5/18 | COMUNE DI TORINO | 43.078,31 | op. in split payment |
| 02/07/2018 | incasso ft 10/17 | COMUNE DI TORINO | 474.180,33 | op. in split payment |
| 02/07/2018 | incasso ft 2/18 | COMUNE DI TORINO | 474.180,33 | op. in split payment |
| 02/07/2018 | incasso ft 6/18 | COMUNE DI TORINO | 19.546,11 | op. in split payment |
| 13/09/2018 | incasso ft 13/18 | COMUNE DI TORINO | 36.664,95 | op. in split payment |
| 21/11/2018 | incasso ft 24/18 | COMUNE DI TORINO | 74.556,45 | op. in split payment |
| 27/11/2018 | incasso ft 27/18 | COMUNE DI TORINO | 262.048,92 | op. in split payment |
| 06/12/2018 | incasso FT 28/18 | COMUNE DI TORINO | 45.000,00 | op. in split payment |
| | | | <u>1.928.940,25</u> | |

Libro delle Decisioni dei Soci

| DATA | Descrizione | ente erogante | IMPORTO IMPONIBILE | NOTE |
|------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------------|
| 29/05/2018 | incasso ft 7/18 | REGIONE PIEMONTE | 174.350,44 | op. in split payment |
| 06/08/2018 | incasso ft 11/18 | REGIONE PIEMONTE | 468.184,17 | op. in split payment |
| 04/09/2018 | incasso ft 17/18 | REGIONE PIEMONTE | 31.993,00 | op. in split payment |
| 04/09/2018 | incasso ft 19/18 | REGIONE PIEMONTE | 662.500,00 | op. in split payment |
| 24/09/2018 | incasso ft 20/18 | REGIONE PIEMONTE | 56.606,50 | op. in split payment |
| 24/09/2018 | incasso ft 21/18 | REGIONE PIEMONTE | 8.167,00 | op. in split payment |
| 24/09/2018 | incasso ft 22/18 | REGIONE PIEMONTE | 6.851,50 | op. in split payment |
| 24/09/2018 | incasso ft 23/18 | REGIONE PIEMONTE | 201.285,88 | op. in split payment |
| 28/12/2018 | incasso ft 30/18 | REGIONE PIEMONTE | 331.250,00 | op. in split payment |
| 28/12/2018 | incasso ft 29/18 | REGIONE PIEMONTE | 13.264,00 | op. in split payment |
| | | | 1.954.452,49 | |

| DATA | Descrizione | ente erogante | IMPORTO IMPONIBILE | NOTE |
|------------|------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|
| 15/02/2018 | incasso ft 15/17 | COMUNE DI COLLEGNO | 17.000,00 | op. in split payment |
| | | | 17.000,00 | |

| DATA | Descrizione | ente erogante | IMPORTO INCASSATO | di cui iva | di cui imponibile | NOTE |
|------------|--|---------------|----------------------|------------|-------------------|----------------------|
| 12/02/2018 | SALDO FT 13/16 E ACCONTO FT 33/16 | GTT SPA | 33.250,00 | 5.995,90 | 27.254,10 | NON IN SPLIT PAYMENT |
| 12/02/2018 | SALDO FT 13/16 E ACCONTO FT 33/16 | GTT SPA | 35.160,00 | 6.340,33 | 28.819,67 | NON IN SPLIT PAYMENT |
| 20/03/2018 | incasso ft 33/16+01/17+05/17 | GTT SPA | 48.757,85 | 8.792,40 | 39.965,45 | NON IN SPLIT PAYMENT |
| 20/03/2018 | incasso ft 33/16+01/17+05/17 | GTT SPA | 6.493,49 | 1.170,96 | 5.322,53 | NON IN SPLIT PAYMENT |
| 20/03/2018 | incasso ft 33/16+01/17+05/17 | GTT SPA | 44.748,66 | 8.069,43 | 36.679,23 | NON IN SPLIT PAYMENT |
| 19/04/2018 | saldo FT 5/17 e acconto FT 10/17 | GTT SPA | 64.092,15 | 11.557,60 | 52.534,55 | NON IN SPLIT PAYMENT |
| 19/04/2018 | saldo FT 5/17 e acconto FT 10/18 | GTT SPA | 98.946,51 | 17.842,81 | 81.103,70 | NON IN SPLIT PAYMENT |
| 09/05/2018 | incasso ft 10+14+16/17 + acc.to 25/17 | GTT SPA | 66.612,00 | 12.012,00 | 54.600,00 | NON IN SPLIT PAYMENT |
| 09/05/2018 | incasso ft 10+14+16/17 + acc.to 25/17 | GTT SPA | 122,00 | 22,00 | 100,00 | NON IN SPLIT PAYMENT |
| 09/05/2018 | incasso ft 10+14+16/17 + acc.to 25/17 | GTT SPA | 13.903,49 | 2.507,19 | 11.396,30 | NON IN SPLIT PAYMENT |
| 09/05/2018 | incasso ft 10+14+16/17 + acc.to 25/17 | GTT SPA | 19.362,51 | | | op. in split payment |
| 22/06/2018 | saldo ft 30/17 e 25/17 | GTT SPA | 92.500,00 | | | op. in split payment |

5T S.R.L.
Via Bertola, 34
10122 Torino

Libro delle Decisioni dei Soci

| C.F./P.I.V.A. 06360270018 | Data | Descrizione | GTT SPA | Importo | Operazione | |
|---------------------------|------------|--|---------|-------------------|----------------------|-------------------|
| | 22/06/2018 | saldo ft 30/17 e 25/17 | GTT SPA | 9.237,49 | op. in split payment | |
| | 20/07/2018 | incasso ft 32/17 PDR GTT | GTT SPA | 50.800,00 | op. in split payment | |
| | 20/07/2018 | incasso ft 1/18 PDR GTT | GTT SPA | 49.200,00 | op. in split payment | |
| | 12/11/2018 | incasso ft 32+33+42/17 + acc.to ft 5/18 | GTT SPA | 15.600,00 | op. in split payment | |
| | 12/11/2018 | incasso ft 32+33+42/17 + acc.to ft 5/18 | GTT SPA | 4.080,00 | op. in split payment | |
| | 12/11/2018 | incasso ft 32+33+42/17 + acc.to ft 5/18 | GTT SPA | 38.620,00 | op. in split payment | |
| | 12/11/2018 | incasso ft 32+33+42/17 + acc.to ft 5/18 | GTT SPA | 41.700,00 | op. in split payment | |
| | 30/11/2018 | compensazione ft 6/18 | GTT SPA | 7.900,00 | op. in split payment | |
| | 30/11/2018 | compensazione ft 7/18 | GTT SPA | 3.601,25 | op. in split payment | |
| | 30/11/2018 | compensazione ft 12/18 | GTT SPA | 92.500,00 | op. in split payment | |
| | 30/11/2018 | compensazione ft 5/18 | GTT SPA | 53.880,00 | op. in split payment | |
| | | | | 891.067,40 | 74.310,62 | 337.775,53 |

Gli incassi sopraelencati, eseguiti nel 2018, si riferiscono a prestazioni di servizi eseguite a favore degli Enti e delle Società di cui sopra, per incarichi affidati alla Società e regolati da specifiche pattuizioni contrattuali.

Destinazione del risultato d'esercizio

Con riferimento alla destinazione del risultato d'esercizio si propone all'assemblea dei soci di assumere la seguente delibera sul risultato d'esercizio:

| Utile d'esercizio al 31/12/2018 | Euro | 61.904 |
|---|------|--------|
| Accantonamento a riserva straordinaria | Euro | 61.845 |
| Accantonamento a riserva non distribuibile per utili su cambi non realizzati | Euro | 59 |

per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Ing. Giovanni Battista Rabino)

5 T S.R.L.

Relazione sulla Gestione al 31/12/2018

| Dati Anagrafici | |
|---|-------------------------------------|
| Sede in | TORINO |
| Codice Fiscale | 06360270018 |
| Numero Rea | TORINO 779874 |
| P.I. | 06360270018 |
| Capitale Sociale Euro | 100.000,00 i.v. |
| Forma Giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | |
| Società in liquidazione | no |
| Società con Socio Unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | |
| Appartenenza a un gruppo | no |
| Denominazione della società capogruppo | |
| Paese della capogruppo | |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Signori Soci,

sottoponiamo alla Vostra approvazione il Progetto di Bilancio al 31 dicembre 2018, redatto con l'osservanza della disciplina civilistica vigente.

L'esercizio si è chiuso con un valore della produzione di Euro 5.916.268 e un utile di esercizio di Euro 61.904 dopo ammortamenti e accantonamenti per Euro 200.973, e imposte correnti ed anticipate per Euro 39.601.

Maggiori particolari in ordine ai dati contabili della gestione sono espressi nella Nota integrativa che correde il Bilancio.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Società 5T svolge attività di:

- sviluppo, gestione ed erogazione di servizi di mobilità in generale ed infomobilità attraverso la progettazione, realizzazione e gestione di sistemi ITS;
- servizi di supporto specialistico per la definizione e lo sviluppo di soluzioni ITS e servizi connessi e correlati;
- sviluppo e gestione di sistemi per il monitoraggio e la regolazione del trasporto pubblico e servizi correlati di informazione ai cittadini;
- sviluppo e gestione di sistemi per la regolazione della domanda di mobilità, per il monitoraggio e controllo del traffico ivi compresa la regolazione semaforica, per la sicurezza stradale e per i servizi correlati di informazione al cittadino;
- sviluppo e gestione di sistemi anche per la bigliettazione elettronica e l'integrazione tariffaria e servizi correlati per gli utenti finali e gli operatori del settore;
- sviluppo e gestione di sistemi per il monitoraggio e l'efficientamento della logistica connessa al trasporto merci e servizi correlati;
- studio, sviluppo e ricerca nei settori di impresa di cui alle precedenti linee anche attraverso l'accesso a programmi e canali di finanziamento di organismi comunitari o internazionali mediante la costituzione a tal fine (o la partecipazione in) raggruppamenti temporanei di impresa, consorzi anche stabili e società consortili, reti d'impresa, società e GEIE;
- acquisizione ed elaborazione di dati ed informazioni relative al trasporto delle persone e delle merci per la produzione di analisi e studi a supporto della pianificazione della mobilità.

La Società può compiere tutte le operazioni commerciali, industriali, mobiliari, immobiliari e finanziarie funzionalmente connesse al raggiungimento dell'oggetto sociale, utili od opportune per favorire lo sviluppo e l'estensione della società, escluse soltanto quelle attività espressamente riservate dalla legge a categorie particolari di soggetti e quelle attività attinenti a particolari materie regolate da leggi specifiche.

Fatto salvo il limite di cui all'art. 2361 cod. civ., la società può altresì assumere, sempre al solo fine del perseguimento dell'oggetto sociale, partecipazioni od interessenze in altre società o imprese, aventi oggetto analogo, affine o complementare al proprio. La società può altresì prestare garanzie reali e/o personali per obbligazioni proprie anche a favore di enti pubblici o società controllati o collegati. (v. art. 2474 c.c.)

La Società è tenuta ad eseguire la parte prevalente della propria attività a favore degli enti partecipanti alla medesima ed esercitanti il controllo analogo sulla stessa.

Andamento della gestione

Si riportano nel seguito in sintesi gli andamenti delle attività e dei contratti per ciascun socio.

ATTIVITA' PER IL SOCIO COMUNE DI TORINO

La gestione del sistema 5T per il 2018 ha fatto riferimento al contratto di

gestione quinquennale "Servizi per la gestione integrata della mobilità e dell'infomobilità 2016 - 2021". Si tratta di un contratto che riconosce a 5T il ruolo di gestore di servizi di pubblica utilità e prevede la possibilità di rivedere annualmente i corrispettivi in funzione delle esigenze della Città relative ai servizi inerenti la mobilità. Come il precedente, anche il nuovo contratto si basa su meccanismi di bonus/malus calcolati in base al livello di servizio effettivamente erogato.

La disponibilità del Sistema 5T dell'anno 2018 è risultata del **95,22%** leggermente inferiore al valore medio del 2017, pari al 95,65%, calcolata, per consentire un confronto con i dati calcolati negli anni precedenti, sul sistema centrale, gli apparati SPOT, i VMSI e gli apparati VMSP. Nel 2018 non è più stata considerata la disponibilità degli apparati VIA in quanto dal 1° aprile 2016, la manutenzione degli apparati VIA di seconda e terza generazione è effettuata da GTT, mentre la manutenzione degli apparati VIA di prima generazione non è più effettuata a seguito di accordi presi con GTT ed il Comune.

La modalità di valutazione della priorità semaforica dal 2017 è stata ridefinita nell'ambito del nuovo contratto (attivo dall'aprile 2016) sia come modalità di acquisizione, sia come valore obiettivo. Con la nuova modalità le prestazioni della priorità semaforica sono misurate rispetto alla velocità commerciale delle linee, definendo valori buoni di priorità semaforica quelli per i quali la velocità commerciale misurata è superiore a quella programmata, aumentata del 5%. Sulla base di tale definizione il livello di priorità semaforica medio del 2018 è risultato dell'**85,7%**, migliore rispetto a quella registrata nel 2017 pari al 74,7%. Occorre anche evidenziare che nel corso del 2018 la priorità semaforica è stata ulteriormente estesa alle linee 68 e 2.

Da febbraio 2018 è stato pubblicato il portale unico di infomobilità della Città di Torino "Muoversi a Torino" che estende le funzionalità della mappa navigabile già presente dal 2017. Questo portale raccoglie le informazioni sempre aggiornate su tutto quello che riguarda la mobilità in città, sui servizi di trasporto pubblico, sulle condizioni di viabilità e sulle limitazioni al traffico, su tutti i servizi di bike e car sharing.. Si tratta di uno strumento innovativo (applicazione web mobile responsive) fruibile dai dispositivi smartphone e basato sull'utilizzo di tecnologie open source.

La disponibilità del servizio "Muoversi a Torino" nel 2018 è risultata del **98,9%**.

L'applicazione per smart phone "GTT Mobile" ha raggiunto a fine 2018 un numero di installazioni attive pari a **111.500 unità**.

Le richieste sul servizio Telegram "Torino Live Bus" per gli arrivi in fermata sono state mediamente **420.000** al mese

Nel 2018 si è conclusa l'attività di rinnovamento del sistema di controllo eccessi di velocità di corso Regina Margherita che è entrato in operatività nel mese di marzo 2018.

Nel 2018 sono proseguite le attività di centralizzazione degli incroci del Viale della Spina. Si è provveduto a completare la fase di approvvigionamento degli armadi stradali di incrocio e delle relative tecnologie da installare a campo. Contestualmente si è affidato l'appalto per la realizzazione delle opere edili e impiantistiche necessarie per la messa in servizio degli impianti. Tutte le opere sono state ultimate nel tratto di viale spina da corso Vittorio Emanuele II e piazza Baldissera.

Per quanto riguarda l'attività di infrastrutturazione del sottopasso Statuto, con determina indicanda gara n. 46 del 17 aprile 2018, 5T ha indetto una procedura aperta di gara ai sensi dell'art. 60 del D.Lgs. n. 50/2016 prevedendo

per il Concorrente aggiudicatario un unico complessivo incarico per l'infrastrutturazione del sottopasso Statuto; tuttavia, trascorso il termine di consegna delle offerte non è pervenuta alcuna offerta tecnico-economica e la procedura di gara è stata pertanto dichiarata deserta. Successivamente, 5T ha indetto una procedura di gara negoziata ai sensi dell'art. 63 comma 2/b del D.Lgs. n. 50/2016 per la realizzazione dell'intervento in oggetto, prevedendo le medesime modalità e specifiche per la realizzazione dell'intervento previste nella precedente procedura aperta. A fine 2018 5T ha deciso di comune accordo con la Città di procedere con l'acquisto separato dei vari componenti software da installare nel sottopasso.

Per quanto riguarda il progetto PON controllo traffico, sono stati redatti tutti i progetti esecutivi che sono stati sottoposti all'attenzione della Città come previsto dal disciplinare e sono stati formalmente approvati a inizio luglio 2018. A seguito di ciò sono partite le attività di estensione del servizio di priorità al mezzo pubblico per le linee 2, 15 e 68, che prevedono sia l'estensione del servizio di priorità sia il rinnovo tecnologico di tutte le componenti hardware e software di incrocio. Sono stati formalizzati gli affidamenti esterni per l'adeguamento all'area metropolitana del supervisore del traffico e per l'evoluzione tecnologica del sistema di controllo del traffico e di centralizzazione semaforica. Inoltre è stata avviata un'attività di progettazione e definizione delle specifiche di integrazione fra le due piattaforme. Sono stati anche avviati i progetti di realizzazione della sensoristica innovativa del PON, con installazione di sensori magnetici e bluetooth presso alcuni incroci della Città e la realizzazione di un primo sistema di ridotte dimensioni per il monitoraggio della mobilità ciclabile.

A maggio 2018 è stato conseguito l'incarico per lo studio di fattibilità per la realizzazione di una piattaforma per la gestione integrata dei diritti di mobilità per la città di Torino, anch'esso finanziato nell'ambito PON. Lo studio, svolto in collaborazione con il centro interdipartimentale FULL (Future Urban Legacy Lab) del Politecnico di Torino, è stato completato a fine giugno ed è stato presentato alle commissioni competenti del Consiglio Comunale a fine settembre.

Si evidenzia infine che il Consiglio di Amministrazione nel 2017 aveva deliberato l'accettazione delle condizioni previste dal programma PON nel caso degli affidamenti in house che comportano un cofinanziamento da parte della società per compensare la differenza tra i costi indiretti riconosciuti (15%) e quelli effettivamente sostenuti (42%).

E' proseguita l'attività di supporto al Comune di Torino per il progetto europeo H2020 - SETA che prevede il supporto alla Città di Torino da parte di 5T per le attività di analisi dei requisiti del caso studio, di sviluppo e valutazione del caso studio e di supporto nella disseminazione dei risultati del progetto.

È proseguita anche l'attività per il progetto SUITS, in cui 5T opera come subcontractor del Comune. In tale contesto sono iniziate le attività di supporto al progetto con incontri con il Comune di Torino, il Politecnico e il resto del partenariato e con l'estrazione e fornitura dei dati necessari per le prime fasi di studio.

Ad aprile 2018 5T ha sottoscritto il protocollo di intesa "Torino città laboratorio per la guida autonoma e connessa in ambito urbano" tra la Città di Torino e le imprese del settore per l'attuazione di una sperimentazione in ambito urbano del veicolo autonomo e connesso in ottemperanza al decreto ministeriale n. 70 del 28 febbraio 2018 sulle smart road. Si tratta di una importante opportunità per 5T di mettere a frutto l'esperienza maturata negli anni in ambito ITS. Nella seconda metà del 2018 il programma europeo CEF ha attivato una call rivolta ai ministeri, ed il MIT ha espressamente richiesto il

coinvolgimento del Comune di Torino come test-site per la presentazione di una proposta nazionale volta allo sviluppo di servizi C-ITS e di soluzioni di smart road. 5T ha collaborato attivamente con il Comune (Assessorato Innovazione e Assessorato Mobilità) nella stesura della proposta il cui eventuale finanziamento costituirà fonte di copertura economica per la sperimentazione prevista dall'iniziativa.

A seguito dell'affidamento in house conseguito a fine esercizio dal settore Innovazione, è stata avviata l'attività finalizzata alla sperimentazione della rete LoraWan che il Comune sta realizzando in collaborazione con Iren. Tale sperimentazione prevede l'allestimento di sensoristica ad hoc negli stalli dei parcheggi riservati ai disabili siti nella zona degli ospedali al fine di erogare un servizio informativo sulla loro disponibilità in tempo reale tramite app. Parallelamente, è stato sottoscritto un accordo di sponsorizzazione tecnica tra Iren e 5T per la promozione dell'immagine di Iren nell'ambito della sperimentazione di cui sopra.

ATTIVITA' PER IL SOCIO REGIONE PIEMONTE

Nel corso del 2018 è proseguita l'attuazione del piano triennale di attività finalizzato a stabilire e perseguire le priorità regionali sui temi della bigliettazione elettronica e della gestione dell'infomobilità, attraverso l'operatività della centrale regionale della mobilità di 5T. Il programma triennale prevede sia attività di gestione servizi, sia attività di sviluppo e richiede la definizione di contratti annuali.

A seguito della definizione delle priorità in ambito BIP, la Regione Piemonte ha deciso di istituire un comitato di coordinamento di tutti gli stakeholder (Agenzia per la Mobilità del Piemonte, aziende TPL, ecc.) per favorire la convergenza verso gli obiettivi stabiliti e 5T ha gestito le attività dei gruppi di lavoro su tematiche specifiche sia tecniche, sia di processo. In particolare, è stata condotta l'analisi dei requisiti per la realizzazione di opportuni strumenti software da mettere a disposizione dell'Agenzia per la pianificazione e verifica dei servizi di trasporto pubblico.

I costi sostenuti per la gestione dei servizi BIP, TOC e TPL sono collocati nell'ambito di un contratto di gestione servizi 2018 formalizzato e fatturato trimestralmente secondo la logica dei servizi in continuità.

Per quanto riguarda i progetti di sviluppo, 5T ha svolto l'attività secondo le priorità concordate con Regione nell'ambito del Piano Triennale sopra citato. Alcune attività sono state completate nell'esercizio 2018, altre invece vedranno un proseguimento nel 2019. Grazie alla formalizzazione dell'incarico avvenuta ad inizio 2018 è stato possibile incrementare la produttività anche attraverso l'affidamento esterno di alcune attività. Ciò ha contribuito a determinare l'incremento di fatturato.

5T ha erogato anche per il 2018 i Servizi BIP, tra cui quelli di natura tecnica che nello specifico prevedono:

- il servizio di acquisizione, test e distribuzione delle smart card BIP e PYOU alle aziende di trasporto operanti sul territorio regionale
- la gestione del sistema di qualificazione fornitori per le smart card BIP
- la gestione della sicurezza del sistema BIP tramite la distribuzione controllata dei moduli SAM richiesti dai CCA, per mezzo dell'erogazione della funzionalità di firma centralizzata dei titoli di viaggio grazie all'HSM-BIP e attraverso la distribuzione delle blacklist regionali

- la gestione della rete di ricarica BIP che è costituita da 17 totem distribuiti sul territorio regionale, oltre 30 smartphone, una app per smartphone rivolta all'utenza "Ricarica BIP" e l'integrazione con la rete di ricarica di GTT.

I Servizi BIP destinati al pubblico erogati nel corso del 2018 sono stati

- l'attività di emissione delle tessere BIP di Libera Circolazione (oltre 16.000 tessere emesse nel corso del 2018) per Disabili Forze Armate e Ispettori del Lavoro, oltre al rinnovo dei titoli di viaggio per l'intero parco circolante (oltre 100.000 utenti)

- le attività di comunicazione del Sistema BIP, erogate attraverso il Portale BIP, le caselle e-mail e il contact form della app Ricarica BIP

Nel corso del 2018 la gestione dello sportello al pubblico di 5T si è evoluta rendendo necessaria la predisposizione di locali ad hoc che sono stati allestiti nel mese di dicembre ed attivati a gennaio 2019.

In coerenza con gli obiettivi del piano triennale sopra citato, 5T ha fornito, come negli anni precedenti, agli operatori TPL e ai CCA, supporto specialistico per la produzione e trasmissione dei flussi informativi e per la risoluzione delle problematiche riscontrate nell'utilizzo del protocollo BIPEX. Il supporto fornito ha previsto la partecipazione a incontri periodici presso Regione Piemonte ma anche l'interazione telefonica e via email con le aziende e con i loro system integrator. Sono state redatte note tecniche con lo scopo di chiarire procedure ed aspetti tecnici per gli operatori TPL anche proponendo estensioni nelle basi dati e nelle funzionalità del CSR-BIP. Parallelamente, è stata svolta una verifica periodica (trimestrale) degli avanzamenti delle aziende e dei CCA nel completamento dei flussi BIPEX con restituzione a ciascuna azienda/CCA di report analitici con evidenza delle problematiche ancora aperte al fine di agevolare il raggiungimento degli adempimenti correlati al Debito Informativo Trasporti (DIT).

Nel corso del 2018 è proseguito il servizio di gestione della sicurezza del sistema BIP attraverso l'accurata conservazione dei moduli SAM vergini, oltre alla personalizzazione e la distribuzione dei moduli SAM richiesti dalle aziende BIP. Proseguono inoltre le attività di gestione della virtualizzazione dei moduli SAM attraverso l'erogazione dei servizi dell'HSM-BIP, che consente alle aziende BIP di usufruire del servizio di remotizzazione delle SAM messo a disposizione dal CSR-BIP per agevolare la generazione e la scrittura dei titoli di viaggio sulle carte BIP anche senza l'ausilio di un modulo SAM installato nel dispositivo di ricarica; sono state inoltre avviate attività di monitoraggio delle funzioni di bilanciamento di carico e di backup, relativamente al sistema.

Per quanto riguarda il progetto TOC, nel corso del 2018 sono proseguite le attività di gestione dei servizi informativi sul traffico su scala regionale (Muoversi in Piemonte) e di gestione del supervisore regionale per il monitoraggio del traffico. È inoltre stato redatto il primo Report Regionale sulla Mobilità Veicolare in Piemonte, finalizzato alla comunicazione, diffusione e valorizzazione delle attività di monitoraggio del traffico sulla rete stradale regionale e provinciale. Si è avviato e successivamente concluso il dialogo tecnico con TIM per l'acquisizione del servizio TIM Big Data (profilo City Forecast), che consente di effettuare analisi di Presenza e Mobilità attraverso la rilevazione del traffico della rete TIM sulla Regione Piemonte attraverso un'interfaccia web in formato di heatmap e dashboard.

Nel 2018 sono state avviate le attività relative ad un nuovo capitolo del piano triennale inerenti la mobilità sostenibile.

Infine è stato avviato il progetto SIBIT, finanziato nell'ambito del PON Governance e finalizzato al trasferimento di best practice tra amministrazioni

locali, in cui 5T opera a supporto di Regione Piemonte per trasferire la buona pratica del modello BIP verso altre regioni (Liguria, Toscana e Calabria).

Con deliberazione della Giunta Regionale del 27/12/2018 è stato approvato il Programma pluriennale in ambito ICT per il triennio 2019-2021 che contiene tra l'altro 3 linee di intervento che vedranno 5T come soggetto attuatore:

1. Piattaforma regionale della mobilità: servizi di gestione
2. Piattaforma regionale della mobilità: progetti di sviluppo
3. Piattaforma regionale della mobilità: progetto BIP 4 MaaS

Il suddetto programma pluriennale ha un valore complessivo stimato di 13.747.700 € ed è stato concepito per dare continuità, consolidare e sviluppare ulteriormente gli strumenti ed i servizi implementati nell'ambito dei tre programmi di attuazione del PRIM precedenti nonché ad assicurare la necessaria gestione operativa.

ATTIVITA' PER IL SOCIO GTT

La gestione operativa dell'esercizio 2018 ha visto la prosecuzione delle attività relative al nuovo contratto di servizio quinquennale che vede una ripartizione del corrispettivo complessivo per i servizi tra il comune di Torino e GTT.

Inoltre 5T ha provveduto anche per il 2018 ad acquisire e fornire a GTT le carte BIP.

ATTIVITA' PER IL SOCIO CITTA' METROPOLITANA

Nel corrente esercizio non sono stati conseguiti contratti con la Città Metropolitana, tuttavia è stata avviata la definizione preliminare della piattaforma per i mobility manager nonché la definizione del servizio di Car Sharing per il Comune di Carmagnola che a novembre ha deliberato l'affidamento a 5T per la gestione del servizio.

Entrambe le attività sono finanziate nell'ambito del progetto PASCAL ((Percorsi pArtecipati Scuola-Casa-Lavoro) nel quale la stessa Città Metropolitana di Torino riveste anche ruolo di coordinatore: ad esso partecipano anche 16 comuni con progetti diversi tra loro (tra cui Carmagnola che tra le altre misure ha previsto l'attivazione di un servizio di car sharing station based).

PROGETTI FINANZIATI

Nell'esercizio 2018 sono presenti le seguenti attività riferibili a progetti di ricerca:

- o si è conclusa l'attività di supporto specialistico nell'ambito del progetto europeo CORE in qualità di terza parte del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti. Si tratta di un progetto del settimo programma quadro il cui oggetto è finalizzare il protocollo datex II rispetto alla gestione delle merci pericolose e definire un'architettura per condividere i dati provenienti dai gestori del trasporto merci pericolose con gli enti di controllo
- o 5T è tra i partner di IMOVE, progetto del programma europeo Horizon 2020 che ha tra i suoi obiettivi la realizzazione di un servizio MaaS (acronimo di

Mobility as a Service), che possa operare indistintamente nelle varie città europee attraverso la connessione roaming. MaaS è infatti un nuovo modello di trasporto che si basa sull' integrazione di tutti i servizi di trasporto in un unico servizio in abbonamento o in una formula a consumo fruibile tramite app. Nel corso del 2018, con il supporto di 5T, sono state concluse le attività di natura tecnologica e commerciale tra il MaaS operator partner di progetto e gli operatori di mobilità coinvolti nell'iniziativa, è stato realizzato un evento divulgativo chiamato Ideathon e sono state poste le basi per l'avvio operativo della sperimentazione torinese di IMOVE che partirà nei primi mesi del 2019 in sinergia con i mobility manager di General Motors e della Città di Torino

- o Sono proseguite le attività di supporto tecnico a Regione Piemonte per il progetto europeo e-MOTICON, finanziato nell'ambito del programma di cooperazione Interreg Alpine-Space 2014-2020. Regione Piemonte ha chiesto supporto a 5T per le attività tecniche di progetto relativamente alle tecnologie, alla loro organizzazione e gestione, con particolare riferimento agli aspetti legati alla interoperabilità dei sistemi di pagamento (e-roaming). Nel corso del 2018 è stata completata la fase di analisi dello stato dell'arte relativo alle infrastrutture di ricarica elettrica, fornito supporto nella definizione di una strategia di pianificazione transnazionale per una infrastruttura di stazioni di ricarica interoperabile e contribuito alla redazione del Piano di Azione Regionale, documento finalizzato alla descrizione delle azioni che l'amministrazione regionale può attuare per favorire lo sviluppo della mobilità elettrica, in linea con le strategie definite insieme ai partner di progetto, nazionali ed internazionali.
- o È stato avviato il progetto BRIDGE finanziato nell'ambito del PON Governance e finalizzato al trasferimento di best practice tra amministrazioni locali

ATTIVITA' PER I NUOVI CLIENTI

Anche nel 2018 le attività di proposta commerciale dei servizi di 5T verso clienti non soci sono state molto limitate, poiché le risorse interne della funzione sviluppo del business sono state completamente assorbite dalla definizione e dal conseguimento degli incarichi in-house, che prevedono un processo molto oneroso per gli Enti affidanti, che determina spesso tempi lunghi ed un significativo impegno di risorse aziendali.

Non sono pertanto rilevanti dal punto di vista dei ricavi consuntivati le attività da mettere in relazione ad incarichi conseguiti da clienti non soci anche se alcuni nuovi affidamenti di piccola entità sono stati ottenuti e le attività sono state svolte.

Le attività verso nuovi clienti sono gestite come commesse separate nell'ambito della contabilità analitica aziendale che permette di identificarne l'andamento economico e i parametri gestionali in modo univoco.

Qualora il volume di attività verso clienti terzi aumentasse, la Società provvederà a dotarsi di un sistema per la contabilità separata ex comma1 dell'art.6 del D.lgs. n.175/2016.

In particolare:

- o è proseguita l'attività con la società Movalia di Trento nell'ambito del progetto Cyber Mobility finanziato dalla Provincia Autonoma di Trento in cui 5T coordina il gruppo di lavoro dei soggetti pubblici (Comuni) che hanno manifestato il loro endorsement su tale progetto e si occuperanno di svolgere il test e la valutazione dei servizi

- sviluppati;
- o si è conclusa l'attività di supporto specialistico per la società STA, in house della Provincia di Bolzano per la realizzazione del nuovo sistema di bigliettazione elettronica e del relativo sistema informativo della provincia di Bolzano;
 - o 5T ha continuato a fornire nel corso del 2018 il supporto specialistico per la gestione del Centro di Controllo Aziendale di Extra.TO, che è ospitato nella server room di 5T;
 - o prosegue l'attività di 5T di coordinamento di alcuni Gruppi di standardizzazione a livello europeo in ambito CEN-TC 278 su temi di rilevante interesse per i soci di 5T, ed in particolare sugli indicatori di performance per il servizio di trasporto pubblico locale
 - o è proseguita la collaborazione con la società in-house della Regione Liguria, Liguria Digitale, per fornire consulenza specialistica nell'ambito del progetto di bigliettazione elettronica regionale. A dicembre 5T ha conseguito un nuovo incarico per il proseguimento della consulenza.

Andamento economico

Per l'anno 2018 la gestione operativa presenta un significativo aumento nel valore della produzione da mettere in relazione principalmente al fatto che quasi tutti i contratti sono stati formalizzati ad inizio esercizio e ciò ha permesso l'incremento di produttività anche attraverso l'esternalizzazione di alcune attività. Per tale ragione il 2018 vede anche un consistente incremento dei costi per acquisto di beni e servizi, per la maggior parte attribuibili a commesse produttive.

Nel 2018 non ci sono state le condizioni per accedere al **credito di imposta per le attività di ricerca e sviluppo**.

La quota di fatturato relativa a contratti stipulati con nuovi clienti non soci risulta poco significativa, poiché le risorse aziendali della funzione sviluppo del business sono state completamente assorbite dalla definizione dei nuovi affidamenti in house che richiedono una significativa attività in fase preliminare anche in relazione alle recenti norme inerenti l'in-house providing.

I costi per **godimento beni di terzi** sono costanti rispetto al 2017.

I **costi del personale** sono in leggero aumento rispetto all'anno precedente, per l'assunzione nella seconda metà dell'anno di due risorse a tempo determinato ed il consolidamento nell'organico di 5T delle due risorse ancora distaccate da GTT.

Si rileva un **risultato della gestione caratteristica** (EBITDA) di € 250.431 pari al 4,23% circa rispetto al valore della produzione, che dimostra il raggiungimento dell'obiettivo aziendale relativo all'andamento economico.

Il 2018 vede un leggero aumento della voce **Ammortamenti** da attribuirsi principalmente agli investimenti svolti in particolare in ambito di infrastrutture IT sia hardware, sia software.

Continua il trend di contenimento degli **oneri finanziari** già rilevato nel 2017, dimezzati grazie al miglioramento nella situazione finanziaria dovuto alla maggior regolarità degli incassi. I fidi bancari sono stati utilizzati in misura minore rispetto agli anni precedenti e gli interessi passivi verso i fornitori sono stati quasi azzerati.

Tra i **proventi finanziari** sono rilevanti gli interessi di mora maturati sul tardivo incasso dei crediti commerciali; la voce presenta un ulteriore incremento rispetto al 2017. Se da un lato tali proventi finanziari costituiscono un contributo al risultato netto di bilancio positivo, dall'altro rappresentano un segnale di attenzione per la situazione finanziaria del successivo esercizio.

Andamento della gestione

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

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| Valore della produzione | 5.916.268 | 4.953.190 | 5.492.786 |
| Risultato operativo | 18.844 | -49.514 | 85.493 |
| Risultato prima delle imposte | 101.505 | 9.761 | 165.937 |

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione e della situazione patrimoniale e finanziaria, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio.

| Conto Economico Riclassificato | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazione |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Ricavi netti | 5.840.123 | 4.799.283 | 1.040.840 |
| Contributi su progetti | 45.531 | 62.898 | -17.367 |
| Credito imposta R&S | 0 | 47.078 | -47.078 |
| Valore della produzione operativa | 5.885.654 | 4.909.259 | 976.395 |
| Costi esterni operativi | 2.498.623 | 1.778.081 | 720.542 |
| Valore aggiunto | 3.387.031 | 3.131.178 | 255.853 |
| Costi del personale | 3.167.214 | 3.071.877 | 95.337 |
| Margine Operativo Lordo | 219.817 | 59.301 | 160.516 |
| Ammortamenti e accantonamenti | 200.973 | 108.815 | 92.158 |
| Risultato Operativo | 18.844 | -49.514 | 68.358 |
| Proventi diversi | 30.614 | 43.931 | -13.317 |

Libro delle Decisioni dei Soci

| | | | |
|--------------------------------------|----------------|--------------|---------------|
| Proventi e oneri finanziari | 52.047 | 15.344 | 36.703 |
| Risultato ordinario | 101.505 | 9.761 | 91.744 |
| Componenti straordinarie nette | 0 | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte | 101.505 | 9.761 | 91.744 |
| Imposte sul reddito | 39.601 | 1.499 | 38.102 |
| Risultato netto | 61.904 | 8.262 | 53.642 |

Dall'analisi del Conto Economico a Valore Aggiunto si rileva l'incremento dei ricavi rispetto al 2017, come già segnalato in precedenza, accompagnato da un aumento dei costi esterni. Il costo del lavoro è in leggero aumento, considerate le assunzioni, dall'1/9/2018, di due risorse precedentemente in distacco da parte di GTT.

Come si evince dal prospetto, si assiste nel 2018 ad un significativo incremento del Margine Operativo Lordo (+ Euro 160.500 circa) e un più contenuto miglioramento del Risultato Operativo, che torna ad essere positivo.

Il risultato della gestione finanziaria complessivamente presenta un saldo positivo di circa Euro 52.000, con un miglioramento di circa Euro 37.000 rispetto al 2017, contribuendo a incrementare il risultato prima delle imposte e il risultato netto.

| Stato Patrimoniale per aree funzionali | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|------------------|------------------|
| IMPIEGHI | | |
| Capitale Investito Operativo | 5.119.741 | 4.936.106 |
| - Passività Operative | 2.357.217 | 2.199.474 |
| Capitale Investito Operativo netto | 2.762.524 | 2.736.632 |
| Impieghi extra operativi | 105.907 | 50.540 |
| Capitale Investito Netto | 2.868.431 | 2.787.172 |
| FONTI | | |
| Mezzi propri | 2.579.128 | 2.517.223 |
| Debiti finanziari | 289.303 | 269.949 |
| Capitale di Finanziamento | 2.868.431 | 2.787.172 |

| Stato Patrimoniale finanziario | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--------------------------------|------------|------------|
|--------------------------------|------------|------------|

| | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| ATTIVO FISSO | 297.541 | 312.868 |
| Immobilizzazioni immateriali | 89.164 | 81.280 |
| Immobilizzazioni materiali | 206.341 | 229.452 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 2.036 | 2.136 |
| ATTIVO CIRCOLANTE | 4.928.107 | 4.673.778 |
| Magazzino | 921.823 | 145.500 |
| Liquidità differite | 3.252.929 | 3.393.256 |
| Liquidità immediate | 753.355 | 1.135.022 |
| CAPITALE INVESTITO | 5.225.648 | 4.986.646 |
| MEZZI PROPRI | 2.579.128 | 2.517.223 |
| Capitale Sociale | 100.000 | 100.000 |
| Riserve e utile | 2.479.128 | 2.417.223 |
| PASSIVITA' CONSOLIDATE | 1.083.486 | 903.748 |
| PASSIVITA' CORRENTI | 1.563.034 | 1.565.675 |
| CAPITALE DI FINANZIAMENTO | 5.225.648 | 4.986.646 |

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

Si può affermare che le relazioni intercorse tra impieghi e fonti di finanziamento sono molto soddisfacenti.

Dall'esame dello Stato Patrimoniale finanziario si evince una riduzione delle liquidità immediate e un incremento delle liquidità differite e del magazzino lavori in corso, sostanzialmente per il ritardo di incasso di alcuni crediti e la maggiore presenza di attività svolte a cavallo d'anno rispetto al 2017, mentre le passività correnti rimangono sostanzialmente inalterate.

| Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| Margine primario di struttura | 2.281.587 | 2.204.355 |
| Quoziente primario di struttura | 8,67 | 8,05 |
| Margine secondario di struttura | 3.365.073 | 3.108.103 |
| Quoziente secondario di struttura | 12,31 | 10,93 |

Libro delle Decisioni dei Soci

Per meglio interpretare il significato degli indicatori sopra riportati se ne riportano qui di seguito le formule di conteggio:

Margine primario di struttura = Mezzi propri - Attivo fisso

Quoziente primario di struttura = Mezzi propri / Attivo fisso

Margine secondario di struttura = (Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso

Quoziente secondario di struttura = (Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso

Essi esprimono la capacità dell'azienda di far fronte al fabbisogno finanziario derivante dagli investimenti in immobilizzazioni, mediante il ricorso ai mezzi propri, oppure al totale del capitale permanente.

I valori sono più che soddisfacenti e sostanzialmente stabili rispetto al 2017 per quanto riguarda il margine primario di struttura; denotano un incremento del margine e del quoziente secondario di struttura per la maggiore presenza di passività consolidate (sostanzialmente per incremento del Fondo TFR).

| Indici sulla struttura dei finanziamenti | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|------------|------------|
| Quoziente di indebitamento complessivo | 1,03 | 0,98 |
| Quoziente di indebitamento finanziario | 0,11 | 0,11 |

Quoziente di indebitamento complessivo = (Passività consolidate + Passività correnti) / Mezzi Propri

Quoziente di indebitamento finanziario (o Leverage) = Passività di finanziamento (Debiti finanziari) / Mezzi Propri

Essi esprimono il grado di indebitamento dell'impresa, ovvero la misura in cui essa ricorre al capitale di terzi per finanziarsi.

Gli indici hanno valori analoghi a quelli del 2017.

| Indicatori di solvibilità | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Margine di disponibilità (CCN) | 3.365.073 | 3.108.103 |
| Quoziente di disponibilità | 315,29 % | 298,52 % |
| Margine di tesoreria | 2.443.250 | 2.962.603 |
| Quoziente di tesoreria | 256,31% | 289,22 % |

Margine di disponibilità = Attivo circolante - Passività correnti

Quoziente di disponibilità = Attivo circolante / Passività correnti

Margine di tesoreria = (Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti

Quoziente di tesoreria = (Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti

Essi esprimono la quota di capitale di esercizio finanziata con risorse a disposizione dell'azienda in via stabile e permanente e segnalano la capacità dell'azienda di far fronte agli impegni finanziari a breve con le sole disponibilità immediate e differite. Per questo rappresentano un'importante condizione di equilibrio finanziario e patrimoniale nel breve e nel medio termine.

Si evidenzia che il quoziente di disponibilità si è incrementato rispetto al 2017, confermando un trend già rilevato nei due passati esercizi: la struttura finanziaria dell'azienda, dunque, in termini dinamici, è migliorata.

Per quanto riguarda il margine di tesoreria si rileva una contrazione, dovuta sostanzialmente al maggior magazzino lavori in corso 2018 rispetto al 2017.

I margini, e i relativi quozienti, sono comunque tutti ampiamente positivi: si tratta di una situazione di equilibrio finanziario tendenziale in quanto la copertura del fabbisogno finanziario durevole appare ampiamente sostenibile; altrettanto favorevole appare la situazione finanziaria di breve termine giacché una parte dell'Attivo Circolante è coperta da mezzi propri e da fonti a lungo termine.

| Indici di redditività | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|-----------------------|------------|------------|
| ROE netto | 2,40 % | 0,33 % |
| ROE lordo | 3,94 % | 0,39 % |
| ROI | 0,37 % | -1,00 % |
| ROS | 0,32 % | -1,03 % |

ROE (Return on Equity) : Risultato d'esercizio/Patrimonio netto- misura il rendimento dell'investimento effettuato dagli azionisti nell'impresa, rappresentato dal patrimonio netto

ROI (Return on Investment): Risultato operativo/Capitale investito operativo - misura il rendimento degli investimenti effettuati dall'impresa a prescindere da come essa è finanziata

ROS (Return on Sales): Risultato operativo/Ricavi netti. Tale rapporto esprime la redditività aziendale in relazione alla capacità remunerativa del flusso dei ricavi.

L'analisi della redditività evidenzia la capacità dell'impresa di produrre ricchezza con la quale remunerare gli azionisti e/o far fronte agli oneri gestionali e finanziari.

Si evidenzia un significativo aumento del ROE rispetto al 2017, per il miglior andamento economico dell'anno 2018 rispetto al precedente esercizio.

Per quanto riguarda il ROI e il ROS, i valori sono contenuti ma in miglioramento rispetto al 2017.

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA

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

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazione |
|--|----------------|------------------|-----------------|
| Depositi bancari | 751.560 | 1.133.572 | -382.012 |
| Denaro e altri valori in cassa | 1.795 | 1.450 | 345 |
| Disponibilità liquide ed azioni proprie | 753.355 | 1.135.022 | -381.667 |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | |
| Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (entro 12 mesi) | 88.835 | 137.124 | -48.289 |
| Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi) | | | |
| Quota a breve di finanziamenti | | | |
| Debiti finanziari a breve termine | 88.835 | 137.124 | -48.289 |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | 664.520 | 997.898 | -333.378 |
| Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi) | | | |
| Quota a lungo di finanziamenti | | | |
| Crediti finanziari | | | |
| Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine | | | |
| Posizione finanziaria netta | 664.520 | 997.898 | -333.378 |

La posizione finanziaria netta a fine 2018 presenta una contrazione rispetto al 2017, ed evidenzia la situazione di minor liquidità originata dal ritardo di incasso di alcuni crediti e la maggiore presenza di attività svolte a cavallo d'anno rispetto al 2017.

Informazioni attinenti alla sicurezza, all'ambiente e al personale

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 del Codice Civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Personale

A fine esercizio 2017 la struttura operativa di 5T era così composta:

- 61 dipendenti diretti di cui:
 - 4 a tempo determinato;
 - 57 a tempo indeterminato.

- 2 dipendenti distaccati da GTT;

Nel corso del 2018:

- a marzo e a giugno due dipendenti a tempo indeterminato hanno dato le dimissioni
- a luglio sono stati consolidati due rapporti precedentemente a termine, dopo lo svolgimento di selezioni come previsto da regolamento aziendale, ed è stata assunta una risorsa per sostituzione maternità
- a settembre sono state assunte due risorse a tempo determinato per 12 mesi e sono stati consolidati nell'organico di 5T i due dipendenti ancora distaccati da GTT

A **fine esercizio** la struttura operativa di 5T era così composta:

- 64 dipendenti diretti di cui:
 - 4 a tempo determinato;
 - 60 a tempo indeterminato.

Nel corso dell'esercizio si è verificato un infortunio sul lavoro che ha comportato una temporanea inidoneità alla mansione di un dipendente che attualmente ha ripreso la sua attività senza alcuna inidoneità.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata responsabile.

Nel corso del 2018 è proseguito il percorso di relazioni industriali che ha condotto alla firma di un importante accordo aziendale sul premio di risultato. Si tratta del primo accordo di secondo livello che regola il tema del sistema incentivante modificandone le logiche in coerenza con la strategia aziendale.

In generale occorre evidenziare che le norme vigenti per le società a controllo pubblico, con riferimento al D.Lgs. 175/2016, art. 25 ed ai successivi decreti attuativi, rendono particolarmente complessa la gestione dell'organico per una società come 5T, che necessita di figure altamente specializzate e spesso molto ricercate dal mercato del lavoro.

Nel corso del 2018 sono state avviate quattro procedure di selezione per figure professionali ad alta specializzazione, di cui due si sono positivamente concluse solo ad inizio 2019. Restano ancora aperte due posizioni per le quali si sta continuando la selezione.

Sicurezza e ambiente

Sicurezza

Secondo quanto disposto dal D.Lgs. 81/2008 e s.m.i. la Società 5T gestisce gli adempimenti legislativi in materia di tutela della salute dei lavoratori e della sicurezza dei luoghi di lavoro individuando le figure allo scopo previste (Datore di Lavoro, Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, Medico Competente, Rappresentante dei Lavoratori per la Sicurezza, Preposti, Addetti alle emergenze).

Il Dott. Valter Zoccarato continua a ricoprire il ruolo di Responsabile Servizio di Prevenzione e Protezione.

Nel corso del 2018 tutti i Preposti aziendali hanno seguito i corsi sicurezza previsti per questo ruolo (art. 37 del D. Lgs. 81/2008).

Sempre nel corso del 2018 sono stati somministrati i corsi di aggiornamento e di nuova formazione relativamente ai ruoli della sicurezza per primo soccorso e antincendio.

Per quanto riguarda il primo soccorso sono stati eseguiti gli aggiornamenti per 5 dipendenti

e sono stati formati 8 nuovi addetti.

Per quanto riguarda l'antincendio, non essendo definita per legge la durata di validità dei corsi, si è stabilito di parificare la durata alla scadenza triennale del Primo Soccorso.

Sono stati formati 5 nuovi colleghi e confermati 9.

Nel 2018 il CDC s.r.l. ha continuato a svolgere il servizio di sorveglianza sanitaria; in particolare la Dott.ssa Giuliana Leone ha proseguito l'incarico di medico competente.

Essendo scaduto il contratto con CDC e nel rispetto della rotazione dei fornitori, non rivestendo tale mansione la caratteristica di incarico fiduciario, a fine 2018 è stato individuato, come nuovo soggetto incaricato del servizio di sorveglianza sanitaria, la HUMANITAS GRADENIGO ed è stato nominato, come Medico Competente, a far data dal 1 gennaio 2019, il Dott. Giovanni Donna.

Prosegue regolarmente lo svolgimento delle visite mediche periodiche dei lavoratori come previsto dal protocollo di sorveglianza sanitaria secondo le singole mansioni dei lavoratori e dei singoli rischi specifici ai quali sono soggetti.

Come dato statistico si riporta che nell'anno 2018 sono stati effettuati 30 accertamenti medici e 13 giudizi di idoneità verifica alcoldipendenza.

Ai sensi dell'art. 35 del D.Lgs. 81/2008 e s.m.i. si è svolta in data 3/12/2018 presso i locali di 5T la riunione periodica sulla sicurezza, in presenza del medico competente, del Datore di Lavoro, del RSPP e del RLS.

Nel corso del 2018 5 dipendenti hanno seguito i corsi art.37 D.lgs 81/08.

Ambiente

Per quanto riguarda l'ambiente, la politica di 5T è stata rivolta al rispetto della normativa vigente in materia. I progetti e le attività di 5T che peraltro riguardano il controllo del traffico e la mobilità sostenibile, sono anche finalizzate alla riduzione dell'inquinamento da traffico, con evidenti risultati in termini di impatto ambientale.

D. Lgs. 231/2001

Per quanto attiene gli adempimenti relativi al D.Lgs 231/2001, nel corso dell'anno 2018 nessuna segnalazione di presunti illeciti è pervenuta all'O.d.V. da parte di personale 5T, da parte di membri del Collegio Sindacale e/o da parte di terzi.

Nel corso dell'esercizio l'attività di O.d.V. in configurazione monocratica è stata svolta dall'avv. Andrea Milani che ha provveduto ad effettuare 4 verifiche trimestrali secondo i regolamenti aziendali vigenti.

A riguardo non si sono riscontrate anomalie o irregolarità rispetto all'attuazione di quanto previsto nelle parti speciali del Modello Organizzativo adottato dalla Società.

L'O.d.V. presenterà in sede di Assemblea dei Soci la relazione annuale che costituisce parte integrante del pacchetto dei documenti relativi al bilancio consuntivo dell'esercizio 2018.

Nel 2018 è stato affidato l'incarico per la revisione totale del Modello Organizzativo e l'attività è stata quasi completamente svolta nel corso dell'esercizio.

D. Lgs. 33/2013 e L.190/2012

Per quanto attiene il Decreto Legislativo 33/2013 (Trasparenza) e la Legge 190/2012 (prevenzione della corruzione) la Società ha provveduto nel corso dell'esercizio ad ottemperare ai vari adempimenti previsti dalle normative sopra richiamate.

Nel corso dell'anno 2018 è stato redatto il "Documento di pianificazione e gestione in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione" (2018-2020) (prot.n. 315 del

16/04/18 comprensivo dei relativi regolamenti.

È stato implementato l'aggiornamento del MOG 231 per adeguarlo alle novelle legislative e migliorare la sua integrazione con le procedure di qualità.

Si è infine provveduto, ai sensi della normativa vigente, alla assegnazione a due persone diverse del ruolo dell'ODV e del Responsabile per la Trasparenza e per la Prevenzione della Corruzione, di cui quest'ultimo interno alla Società.

Ad inizio 2018 il CDA ha provveduto a nominare in qualità di RPCT l'ing. Paolo Cassinelli ed ha dato mandato al Direttore di procedere alla nomina del sistema dei referenti per la trasparenza e la prevenzione della corruzione che è stato identificato nei responsabili di ciascuna funzione aziendale, al fine di diffondere al massimo la cultura della prevenzione della corruzione e della trasparenza.

Descrizioni dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta

La società ha strutturato un adeguato processo di identificazione, monitoraggio e gestione dei principali rischi che potrebbero compromettere il raggiungimento degli obiettivi aziendali.

La peculiarità dell'attività della società, svolta in forma preponderante a favore dei soci per iniziative da essi affidate, comporta:

- per le attività consistenti in prestazione di servizi, la necessità di un attento monitoraggio dei costi;
- un rapporto di copertura dei costi per i progetti svolti mediante contributi erogati dagli Enti committenti i progetti medesimi;
- per quanto attiene le spese di funzionamento, l'attenzione a consentirne la copertura con i margini ottenuti sulle commesse.

Ai sensi dell'art. 2428 comma 1 del Codice Civile qui di seguito sono indicati i principali rischi cui la società è esposta.

Rischio paese

La società non opera in aree geografiche che potrebbero far insorgere rischi il cui verificarsi potrebbero determinare un effetto negativo nell'area reddituale, finanziaria e patrimoniale.

Rischio di credito

Il rischio dei crediti rappresenta l'esposizione a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalle controparti sia commerciali che finanziarie.

Gli obiettivi della direzione aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi di credito, sono un'attenta analisi della solvibilità dei crediti e l'attivazione di tutte le misure utili a rendere liquide le poste creditorie verso gli Enti Soci.

Il controllo sui rischi di credito è inoltre rafforzato da procedure periodiche di monitoraggio al fine di individuare in modo tempestivo eventuali contromisure.

Rischi finanziari

Gli strumenti finanziari utilizzati sono rappresentati da liquidità, attività e passività finanziarie.

Nel corso dell'esercizio non sono stati utilizzati strumenti finanziari derivati.

La società ha posto particolare attenzione all'identificazione, alla valutazione e alla copertura

dei rischi finanziari, costituiti principalmente dai rischi di liquidità, di variazione nei tassi d'interesse e di cambio ed ha attuato, a tale fine, una gestione attenta e in tempo reale dell'andamento degli incassi e dei pagamenti e il monitoraggio del rapporto con gli istituti di credito.

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità rappresenta il rischio che risorse finanziarie disponibili non siano sufficienti a soddisfare, nei termini e nelle scadenze stabilite, gli impegni derivanti dalle passività finanziarie. Per prevenire il verificarsi di tale rischio, la Società esercita una costante attenzione al cash flow, alla disponibilità dei fidi e all'eventuale ricerca di altre linee di credito.

La società deve comunque continuare a minimizzare i rischi di liquidità connessi ai possibili ritardi di incasso delle proprie competenze e alla non completa prevedibilità di incasso dei contributi secondo scadenze prefissate.

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 disponibilità di linee di credito per far fronte alle esigenze finanziarie; le disponibilità attuali di linee di credito, qualora permanessero le difficoltà di incasso soprattutto nei confronti del socio Comune di Torino, potrebbero però non essere sufficienti per far fronte alle esigenze di liquidità;
- la società nel 2018 ha incassato buona parte dei crediti scaduti verso GTT e tutti i crediti scaduti verso la Regione Piemonte. Verso il socio GTT è stata inoltre attuata una compensazione al 31 dicembre;
- gli incassi conseguiti hanno permesso di effettuare il pagamento pressoché regolare dei fornitori; tuttavia a seguito dell'incremento di attività affidate all'esterno si rileva un conseguente incremento del debito totale verso i fornitori;
- poiché le regole del programma PON per la rendicontazione dei costi esterni prevedono la presentazione di fatture già liquidate, la situazione di limitata disponibilità finanziaria può determinare il ritardo nel riconoscimento di tali costi;
- anche nel 2019 sarà necessaria una particolare attenzione alla pianificazione delle fatturazioni ed al monitoraggio dei relativi incassi.

Rischio di tasso d'interesse

I rischi di tasso d'interesse sono principalmente riferiti al rischio di oscillazione del tasso d'interesse dell'indebitamento finanziario a medio-lungo termine, quindi alla misura degli oneri finanziari relativi. La Società ha una gestione attenta del rapporto con gli istituti di credito, per trattare tassi e condizioni e per controllare gli addebiti eseguiti.

Rischio di cambio

L'esposizione al rischio di cambio è limitata, non essendovi esposizioni di rilievo in valuta estera.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio la Vostra società non ha sostenuto costi per attività di ricerca e di sviluppo.

Investimenti

Nell'esercizio 2018 5T ha effettuato alcuni investimenti come di seguito precisato:

| Immobilizzazioni | Acquisizioni dell'esercizio |
|-------------------------------|-----------------------------|
| Software | 54.445 |
| Impianti specifici | 949 |
| Macchine ufficio elettroniche | 50.958 |
| Mobili e arredi | 2.698 |
| Beni inferiori a Euro 516,46 | 14.661 |

Per una descrizione degli investimenti eseguiti, si rimanda al commento della voce Immobilizzazioni nella Nota Integrativa.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento e rapporti con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2497 e segg. c.c. la Vostra società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società od enti.

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese ed Enti soci di 5T:

| Società | Debiti finanziari e altri | Crediti finanziari e altri | Crediti comm.li | Debiti comm.li | Prestazioni servizi | Contributi | Costi operativi |
|-------------------------------|---------------------------|----------------------------|------------------|----------------|---------------------|--------------|-----------------|
| GTT Spa | 1.948 | 84.654 | 411.435 | 4.800 | 494.068 | | 121.938 |
| Comune di Torino | | 46.011 | 2.144.695 | | 2.566.306 | 3.340 | |
| Città Metropolitana di Torino | | | | | | | |
| Regione Piemonte | | | 331.250 | | 1.643.168 | | |
| Totale | 1.948 | 130.665 | 2.887.380 | 4.800 | 4.703.542 | 3.340 | 121.938 |

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati dalle condizioni previste nelle apposite convenzioni e contratti.

I crediti commerciali comprendono: crediti verso clienti per fatture emesse, crediti verso clienti per fatture da emettere, crediti per contributi da ricevere.

La ripartizione è la seguente:

| Società | Crediti per fatture emesse | Clients per fatt. da emettere | Crediti per contributi da ricevere | Totale crediti commerciali |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|------------------------------------|----------------------------|
| GTT Spa | 315.654 | 95.781 | | 411.435 |
| Comune di Torino | 1.582.897 | 558.458 | 3.340 | 2.144.695 |
| Città Metropolitana di Torino | | | | |
| Regione Piemonte | | 331.250 | | 331.250 |
| Totale | 1.898.551 | 985.489 | 3.340 | 2.887.380 |

Le voci economiche sono determinate per competenza; tra i ricavi non è compresa la variazione dei lavori in corso.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Non sussiste il presupposto.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio 2018, sono rilevanti i seguenti fatti:

- Con delibera della Giunta Comunale del 26 febbraio 2019 il Comune di Torino ha stabilito le linee di indirizzo relative alle nuove modalità di accesso al centro; tale delibera costituisce un atto preliminare all'affidamento in house per la realizzazione del nuovo modello di ZTL a 5T.
- Il 4 marzo 2019 con Determina del Direttore della Direzione Trasporti è stato approvato il programma triennale 2019-2021 di attività in attuazione del piano regionale deliberato dalla giunta a fine 2018 che permetterà gli affidamenti in house per le attività di gestione servizi e sviluppo progetti mediante determine dei dirigenti regionali competenti
- a gennaio, a seguito dell'esito positivo della sperimentazione, è stato sottoscritto un nuovo accordo di smart working valido fino al 30 giugno 2020
- a gennaio è entrato in operatività il nuovo sportello al pubblico per la gestione delle carte BIP di libera circolazione allestito nei locali appositamente locati al piano terra dello stabile di via Bertola 34
- entro il mese di marzo è previsto l'avviamento del servizio di car sharing per il Comune di Carmagnola

Evoluzione prevedibile della gestione

Partendo dall'analisi del risultato 2018, che conferma pienamente le considerazioni già esposte per la chiusura dell'esercizio precedente, si può prevedere anche per l'esercizio 2019 un ulteriore significativo incremento di

attività, che dovrà essere gestita anche attraverso un utilizzo importante delle esternalizzazioni poiché la capacità produttiva dell'azienda non è adeguata a garantire tale incremento solo con attività interne.

Si ribadisce comunque l'opportunità di evolvere il fatturato facendo leva sulla possibilità della società di erogare servizi specialistici ad alto valore aggiunto in ambito ITS verso nuovi clienti non soci, che si potrebbe concretizzare potenziando lo staff commerciale ed adottando un adeguato piano d'azione coerente con la strategia di sviluppo del business. Tale analisi verrà svolta in sede di definizione del piano industriale, in cui saranno delineate anche quantitativamente le prospettive di sviluppo del business.

Inoltre si sta configurando concretamente la possibilità per 5T di giocare il ruolo di incubatore per nuovi servizi di mobilità ad elevata componente tecnologica che possono essere progettati e nascere in 5T per poi decollare eventualmente in strutture dedicate, a valle della predisposizione di un business plan che permetta ai Soci di valutarne la potenzialità. In questo scenario i servizi, sempre erogati nell'interesse degli enti Soci al fine di rispondere efficacemente alla domanda di mobilità del territorio, vedrebbe come clienti i singoli cittadini che ne usufruiscono e pagano direttamente a 5T il corrispettivo previsto.

Questa opportunità può determinare impatti positivi anche sulla situazione finanziaria garantendo un certo livello di liquidità anche nei periodi in cui gli incassi da parte degli enti soci risultano più rallentati.

Per l'esercizio 2019 si prevede inoltre un coinvolgimento più attivo di 5T alle attività del Socio Città Metropolitana che può costituire una concreta opportunità di conseguire anche incarichi diretti da parte dei Comuni appartenenti a tale Ente, in un'ottica di gestione omogenea della mobilità su tutta l'area metropolitana.

La collaborazione che prosegue con Liguria Digitale e la prospettiva di avviare analoghe collaborazioni con altri soggetti pubblici (enti locali, agenzie per la mobilità, società in-house) di ambito regionale oppure anche con clienti privati (es. Arriva italia) che stanno implementando progetti di bigliettazione elettronica nei loro ambiti territoriali, dimostrano come la proposta dei servizi di consulenza di 5T in ambito smart ticketing sia matura e rappresenti in questa fase un'area di potenziale sviluppo del business della società.

Dal punto di vista finanziario, l'analisi del cash flow previsto per l'anno 2019 evidenzia nuovamente la necessità di un attento monitoraggio ed in previsione di dover affrontare sempre più commesse con elevata componente di costi esterni, si evidenzia la necessità di continuare l'azione di ricerca di strumenti finanziari anche alternativi al semplice fido di cassa per poter gestire puntualmente i pagamenti verso i fornitori.

Si ritiene che per l'anno 2019, come indicato nella proposta di budget, sia necessario prevedere alcuni investimenti per adeguare la struttura ai nuovi obiettivi di business; in particolare:

- investimenti per attività commerciali, promozionali e di marketing;
- investimenti tecnologici per la garanzia dei livelli di servizio verso tutti i clienti (in house e nuovi);
- investimento per un nuovo software gestionale per la contabilità ed il controllo di gestione;
- piano di formazione del personale;
- strutturazione della funzione di gestione delle risorse umane;

- predisposizione di un piano industriale triennale sulla base dello scenario condiviso con i Soci.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di assumere la seguente delibera sul risultato d'esercizio:

| Utile d'esercizio al 31/12/2018 | Euro | 61.904 |
|--|------|--------|
| Accantonamento a riserva straordinaria | Euro | 61.845 |
| Accantonamento a riserva non distribuibile per utili su cambi non realizzati | Euro | 59 |

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

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Ing. Giovanni Battista Rabino

5T S.R.L.
Via Bertola, 34
10122 Torino
C.F./P.IVA 06360270018

Libro delle Decisioni dei Soci

plazza san Giovanni, 5 - 10122 Torino - tel. 011 01122338 - fax 011 0112244 - e-mail segreteria.mobilita@comune.torino.it - Pec: Infrastrutture.Mobilita@cert.comune.torino.it

~~ANNULLATO~~

5T S.R.L.

Sede in VIA BERTOLA 34 - 10121 TORINO (TO)

Capitale sociale Euro 100.000,00 i.v.

Codice fiscale 06360270018

Relazione sul Governo Societario

ai sensi dell'articolo 6

del Decreto Legislativo 19 agosto 2016 n. 175

Premessa

Il Decreto Legislativo 19 agosto 2016 n. 175, "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica", pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 8 settembre 2016, n. 210 (qui di seguito "Testo Unico") è stato emanato in attuazione dell'articolo 18 della Legge 7 agosto 2015 n. 124 "Deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche" e contiene un riordino della disciplina delle partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche.

In particolare, l'articolo 6 – "Principi fondamentali sull'organizzazione e sulla gestione delle società a controllo pubblico" ha introdotto nuovi adempimenti in materia di governance delle società a controllo pubblico.

Più precisamente, i commi da 2 a 5 dell'art. 6 del T.U. dettano una serie di disposizioni finalizzate all'introduzione di best practices gestionali.

L'attività di 5T come società in house

La Società 5T svolge attività di:

- sviluppo, gestione ed erogazione di servizi di mobilità in generale ed infomobilità attraverso la progettazione, realizzazione e gestione di sistemi ITS;
- servizi di supporto specialistico per la definizione e lo sviluppo di soluzioni ITS e servizi connessi e correlati;
- sviluppo e gestione di sistemi per il monitoraggio e la regolazione del trasporto pubblico e servizi correlati di informazione ai cittadini;
- sviluppo e gestione di sistemi per la regolazione della domanda di mobilità, per il monitoraggio e controllo del traffico ivi compresa la regolazione semaforica, per la sicurezza stradale e per i servizi correlati di informazione al cittadino;
- sviluppo e gestione di sistemi anche per la bigliettazione elettronica e l'integrazione tariffaria e servizi correlati per gli utenti finali e gli operatori del settore;
- sviluppo e gestione di sistemi per il monitoraggio e l'efficientamento della logistica connessa al trasporto merci e servizi correlati;
- studio, sviluppo e ricerca nei settori di impresa di cui alle precedenti linee anche attraverso l'accesso a programmi e canali di

Libro delle Decisioni dei Soci

finanziamento di organismi comunitari o internazionali mediante la costituzione a tal fine (o la partecipazione in) raggruppamenti temporanei di impresa, consorzi anche stabili e società consortili, reti d'impresa, società e GEIE;

- acquisizione ed elaborazione di dati ed informazioni relative al trasporto delle persone e delle merci per la produzione di analisi e studi a supporto della pianificazione della mobilità.

La società 5T srl rappresenta una best practice nell'applicazione dei sistemi ITS per la gestione della mobilità a livello nazionale ed anche a livello internazionale.

5T, costituita originariamente come consorzio con attività esterna nel 1992, e successivamente trasformata in srl, è una società a responsabilità limitata e quindi di diritto privato, a totale partecipazione pubblica.

La società opera in regime di in house providing ed è partecipata dagli enti locali:

- Il Comune di Torino detiene il 30%
- La Regione Piemonte detiene il 30%
- Il Gruppo Torinese Trasporti (GTT Spa) detiene il 35%
- La Città metropolitana detiene il 5%

La configurazione societaria a totale partecipazione pubblica contribuisce a determinare una situazione di unicità nel panorama del settore e permette un posizionamento strategico interessante.

Attualmente la società è amministrata da un Consiglio di Amministrazione che ha iniziato il proprio mandato ad agosto 2018, nelle persone di:

- Giovanni Battista Rabino, Presidente
- Barbara Musti, Consigliere
- Serena Denticò, Consigliere

e, nei limiti della procura conferita, dal Direttore Rossella Panero.

Il Collegio Sindacale, a cui è affidata anche la revisione contabile, è composto da tre membri nelle persone di:

- Mariarosa Schembari, Presidente
- Marco Cazzara, Sindaco Effettivo
- Lidia Maria Pizzotti, Sindaco Effettivo

La società in data 10/10/2016 ha ottenuto la certificazione di qualità attestata dalla Bureau Veritas Italia Spa, nel settore 33- Tecnologie dell'informazione, n. certificato IT270430 per la norma ISO 9001:2008 e successivamente nel 2018 ha ottenuto la certificazione secondo la versione ultima della norma ISO 9001:2015.

I requisiti dell'in house providing

5T srl è una società in house a capitale interamente pubblico, che opera nell'interesse degli enti Soci su affidamento diretto per la parte prevalente (80%) del proprio fatturato e che può realizzare attività non prevalente per altri clienti non soci nella misura massima del 20% del proprio fatturato, come sancito dall'Art. 2 dello statuto OGGETTO SOCIALE.

Da Statuto, i soci esercitano sulla Società un controllo analogo a quello esercitato sulle proprie strutture e servizi secondo il modello organizzativo dell'in-house providing indipendentemente dalla quota posseduta, nel rispetto di quanto disposto dal decreto legislativo n. 50 del 2016.

Libro delle Decisioni dei Soci

5T ha modificato a luglio 2017 lo Statuto societario per recepire i requisiti richiesti dalla normativa (D. Lgs. 175/2016 - Testo Unico) ed in particolare è stato appositamente inserito a seguito delle prescrizioni del Testo Unico l'articolo 23 ULTERIORI DISPOSIZIONI IN MERITO ALL'ESERCIZIO DEL CONTROLLO ANALOGO, oltre quanto già stabilito al preesistente Art. 13 DECISIONI DEI SOCI.

L'articolo 23 stabilisce che sono soggetti all'approvazione da parte dei Soci il budget, il piano industriale e strategico, il bilancio ed eventuali operazioni di acquisto e vendita di beni immobili nonché tutte le operazioni finanziarie di natura straordinaria.

Il Presidente deve trasmettere ai Soci per opportuna conoscenza copia dei verbali delle assemblee ordinarie e straordinarie, copia dell'ordine del giorno e dei verbali dei CdA e la società provvede a trasmettere ai Soci tutti i documenti di volta in volta richiesti relativamente a qualsiasi rilevante iniziativa o procedura della società.

Inoltre Il CdA deve redigere con cadenza semestrale una situazione economica di periodo da inviare ai Soci ed al contempo deve informare i Soci sull'andamento del servizio affidato oppure sullo stato di realizzazione del progetto affidato.

Analogamente con cadenza semestrale il CdA deve informare i Soci circa l'andamento del budget e del piano industriale motivando adeguatamente gli eventuali scostamenti.

La governance di 5T

In base alla normativa applicabile, la governance della Società è articolata come segue:

- Assemblea dei Soci;
- Consiglio di Amministrazione;
- Collegio Sindacale che esercita anche la funzione di revisione contabile
- Organismo di Vigilanza;
- Responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza (RPCT)
- Responsabile della Qualità
- Responsabile per il servizio di prevenzione e protezione dei lavoratori (RSPP)
- Responsabile per la protezione dei dati (DPO)

Organizzazione interna

5T si avvale inoltre di una struttura organizzativa che stabilisce chiaramente compiti e responsabilità di ciascuna funzione aziendale. In allegato si riporta l'attuale struttura organizzativa.

Come previsto da Statuto, all'Assemblea dei Soci spetta la determinazione degli indirizzi strategici della società e l'approvazione del piano annuale di attività e del budget per l'anno successivo, nonché l'acquisto, vendita e permuta di immobili e l'assunzione e vendita di partecipazioni in società.

Il Consiglio di Amministrazione opera per l'attuazione dell'oggetto sociale nel rispetto delle delibere assembleari e nei limiti dei poteri ad esso attribuiti dalla legge e dallo statuto, in conformità con l'esercizio del controllo analogo.

Il Consiglio di Amministrazione provvede alla nomina del Direttore Generale e dei dirigenti della Società conferendo loro, laddove risulti necessario, i poteri per lo svolgimento delle attività richieste dallo specifico ruolo ricoperto nell'ambito dell'organizzazione aziendale.

Il Collegio Sindacale esercita le funzioni di controllo attribuite dalla legge e dallo Statuto.

Modello di Organizzazione e di Controllo

In merito alla disciplina sulla responsabilità amministrativa delle imprese, in conformità a quanto previsto dal d.lgs. 231/01 s.m.i., 5T ha definito e adottato sin dal 2005 il Modello di organizzazione e controllo con l'istituzione dell'Organismo di Vigilanza, che è stato negli ultimi anni più volte rivisto ed aggiornato in base all'evoluzione normativa ed ai reati applicabili alla realtà di 5T.

Parte integrante del Modello di organizzazione e controllo è il Codice Etico, che definisce i principi ai quali si ispira l'azienda nello svolgimento dell'attività.

Gli amministratori, i dirigenti, i dipendenti e i collaboratori di 5T sono tenuti al rispetto del Codice Etico. All'Organismo di Vigilanza è attribuita, altresì, la responsabilità di assicurare la diffusione della conoscenza e della comprensione del Codice Etico e monitorare l'applicazione del Codice Etico da parte di tutti i soggetti interessati.

I nuovi dipendenti di 5T ricevono il Codice Etico al momento dell'assunzione in servizio e sottoscrivendo la lettera di assunzione si impegnano ad osservarlo.

I collaboratori e consulenti di 5T si impegnano a prendere visione del Codice Etico e ad osservarlo nel momento in cui sottoscrivono l'affidamento dell'incarico.

Il Modello di organizzazione e controllo prevede un sistema sanzionatorio per la violazione delle sue previsioni, ivi incluse quelle del Codice Etico.

L'organismo di vigilanza è attualmente di tipo monocratico ed è costituito da un professionista esterno specializzato che esercita la professione di avvocato penalista.

Nel corso del 2018 è stato rivisto completamente il modello organizzativo e la relativa analisi dei rischi per renderlo più aderente alla realtà aziendale anche attraverso una maggior correlazione con il sistema delle procedure ISO.

Prevenzione della corruzione e trasparenza

In merito alla disciplina in materia di anticorruzione e trasparenza contenute rispettivamente nella L. 190/2012 (come da ultimo modificata dal D.Lgs. 97/2016) e nel D.Lgs. 33/2013 (come da ultimo modificato dal D.L. 90/2014 convertito con L. 114/2014 nonché dal D.Lgs. 97/2016), il Consiglio di Amministrazione di 5T ha provveduto alle seguenti azioni:

- Approvare il documento di pianificazione (ex PTTI) ed i regolamenti per le misure integrative di controllo relative alla trasparenza ed alla prevenzione della corruzione predisposti dalla Direzione con il supporto del consulente legale della società;
- Affidare il compito di Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza (R.P.C.T.) all'Organismo di Vigilanza fino al 31/12/2017;
- demandare allo stesso il compito di dare esecuzione a tutti gli adempimenti normativi connessi alla nomina con il supporto di risorse interne.

A seguito della pubblicazione delle linee guida ANAC del novembre 2017, il CdA ha preso atto della necessità di identificare tra le risorse interne dipendenti della società un profilo adeguato allo svolgimento del compito e su proposta del Direttore Generale ha provveduto a deliberare la nomina dell'Ing. Paolo Cassinelli, che svolge anche il ruolo di Responsabile della Qualità.

Al contempo è stato deciso di definire il sistema referenti per la trasparenza e per la prevenzione della corruzione che sono stati identificati nei responsabili di primo livello di ciascuna funzione aziendale a cui si aggiunge, il referente per la trasparenza che è incaricato della raccolta e pubblicazione dei dati previsti dalla normativa sul sito "Società Trasparente".

Libro delle Decisioni dei Soci

E' stato anche definito il referente per l'OdV nella persona della Dr.ssa Laura Motto, che provvede alla predisposizione della documentazione per le verifiche trimestrali dell'OdV ed alla gestione delle eventuali richieste ulteriori, supporta al contempo l'RPCT e svolge il compito di segreteria per il consiglio di amministrazione.

Gestione dei rischi

La gestione dei rischi aziendali si poggia su procedure e verifiche che permeano tutta l'organizzazione coinvolgendo molteplici attori sia esterni che interni con differenti ruoli e responsabilità.

L'art. 6, comma 2, del Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n.175, prevede che le "società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4" e cioè nella presente relazione, o, qualora non siano adottati, ne danno conto delle ragioni all'interno della medesima relazione.

La Società ha scelto nel 2015 di perseguire l'obiettivo della certificazione di Qualità secondo la norma ISO 9001:2008 e si è di conseguenza dotata di un sistema di procedure organizzative e gestionali. La certificazione è stata conseguita a settembre 2016 e rinnovata nello stesso mese del 2017.

Nel corso dell'esercizio 2018 è stata ottenuta la certificazione secondo la nuova norma ISO 9001:2015 che prevede specificatamente l'adozione di un sistema di valutazione dei rischi aziendali.

Durante il main audit di settembre 2018 è emersa la richiesta da parte dell'auditor di impostare una metodologia per sistema di valutazione dei rischi con indicatori numerici; attualmente è in fase di definizione da parte del Responsabile della Qualità coadiuvato dal consulente esterno incaricato per l'attività di internal auditing; a settembre 2019 è prevista la prossima verifica di mantenimento della certificazione, occasione in cui sarà verificata la rispondenza della metodologia identificata ai requisiti.

Per quanto riguarda specificatamente i programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale adottati, si rinvia all'apposito paragrafo della presente relazione.

Strumenti di governo societario di cui all'articolo 6 comma 3 del Testo Unico

Il presente paragrafo contiene un piano di attuazione degli strumenti di governo societario su cui l'articolo 6 comma 3 del Testo Unico chiede una valutazione in merito alla loro adozione.

"a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale"

5T intende assicurare il monitoraggio costante dell'allocatione del proprio fatturato tra attività "istituzionali" e "di mercato" (attualmente molto contenuto) nel rispetto della soglia dell'80% prevista dallo Statuto in ottemperanza alle disposizioni del Testo Unico.

Con riferimento alla relazione sulla gestione del bilancio 2018, si rileva che l'attività della società per clienti non soci costituisce attualmente una parte poco rilevante del fatturato (intorno al 4%).

In generale deve essere considerato che l'attività di 5T non è mai attività di fornitura di tecnologia, che è tipicamente business delle aziende private che operano sul mercato, ma piuttosto attività di supporto specialistico rivolta a soggetti prevalentemente pubblici che possono beneficiare del know how che 5T ha acquisito grazie all'esperienza sviluppata con gli affidamenti in house degli Enti Soci.

Si tratta abitualmente di affidamenti di modesta entità ed i Soci sono portati a conoscenza

Libro delle Decisioni dei Soci

delle potenziali collaborazioni attraverso l'approvazione del budget ed i successivi verbali delle sedute del Consiglio di Amministrazione in modo che possano esprimere la loro valutazione.

La società si è dotata di un **regolamento per la selezione del personale** che costituisce lo strumento per garantire la trasparenza e l'imparzialità della procedura in oggetto.

E' attualmente in fase di definizione un **regolamento aziendale per gli acquisti**, la cui approvazione da parte del CDA è prevista nel mese di aprile, che nel pieno rispetto della normativa vigente, stabilisce regole concrete ed istruzioni operative per le varie tipologie di acquisti, allo scopo di guidare il personale aziendale nell'applicazione del codice appalti e di rendere più efficiente il processo di approvvigionamenti di beni e servizi.

La società si è dotata recentemente di un **regolamento interno** che sarà fornito in allegato alla lettera di assunzione per garantire ai dipendenti la chiarezza delle regole che derivano sia dall'applicazione delle norme del CCNL sia dall'applicazione degli accordi aziendali sia dalle decisioni della Direzione Generale nell'ambito delle deleghe e procure del Direttore e soggetto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione.

Con riferimento alla tutela della proprietà industriale ed intellettuale, la Società ha previsto nel **Codice Etico** che i destinatari del medesimo sono tenuti a rispettare i diritti altrui sul software, sulle banche dati e comunque su tutto il materiale protetto dal diritto d'autore.

Le procedure aziendali vigenti prevedono il rispetto da parte di ogni dipendente delle politiche di sicurezza delle informazioni e di riservatezza in merito alle informazioni e ai documenti aziendali riservati come riportato nel **Regolamento per l'Utilizzo degli Strumenti Informatici**.

All'interno di tale Regolamento, la cui versione aggiornata è stata illustrata e distribuita a tutti i dipendenti nel corso del 2017, sono presenti anche i riferimenti alla normativa sulla Privacy e sul trattamento dei dati personali. Il Regolamento è stato sottoscritto dai dipendenti della Società che sono quindi tenuti ad applicarlo durante lo svolgimento di tutte le attività lavorative quotidiane.

A seguito della entrata in vigore del nuovo regolamento europeo sulla protezione dei dati GDPR, la società, anche se non rientra tra i soggetti per cui è obbligatorio, ha ritenuto opportuno nominare un proprio RPD ed il Consiglio di Amministrazione ha provveduto alla nomina del RPD identificando, su proposta del Direttore Generale, una figura interna avente le competenze adeguate, l'ing. Danilo Botta, ed attribuendogli i necessari strumenti di supporto per lo svolgimento dell'incarico,

Il RPD provvede a dialogare con i relativi RPD degli Enti Soci al fine di gestire in piena ottemperanza della norma vigente tutte le questioni relative ai trattamenti di dati conto terzi che vedono la responsabilità di 5T e sono inerenti le attività di progetto e servizio commissionate dai Soci.

A seguito della gap analysis svolta in vista del recepimento della norma GDPR nel nostro paese, avvenuto con Decreto Lgs. 101/2018 di agosto 2018, la società ha provveduto a:

- una completa revisione delle lettere di nomina ad incaricato del trattamento per tutti i dipendenti,
- esaminare la situazione delle nomine previste per i trattamenti suddetti conto terzi, organizzando appositi incontri con i relativi RPD
- adottare un software apposito per la gestione del registro dei trattamenti
- pianificare l'aggiornamento formativo del personale che sarà svolto entro il primo semestre dell'esercizio.

E' in fase di predisposizione da parte del RPD una relazione che riporta lo stato di avanzamento delle attività e che sarà portata all'attenzione del consiglio di amministrazione nel mese di aprile.

"b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione"

La Società, in considerazione delle limitate dimensioni e della contenuta articolazione delle risorse di staff e di gestione, non si è dotata di una struttura di Internal Audit, ma assicura per il tramite dello staff di Direzione, del Responsabile della Qualità ed il supporto di esperti esterni le seguenti attività:

- valutazione dell'adeguatezza, della funzionalità e affidabilità delle procedure aziendali per contribuire al miglioramento dei processi di gestione del rischio, promuovendo in azienda la cultura dei rischi e dei controlli
- esecuzione dell'attività di risk assessment coinvolgendo i principali stakeholder (Direttore Generale, Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza, Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. n. 231/01, strutture aziendali...) i cui risultati sono approvati dal Consiglio di Amministrazione.
- sviluppo e attuazione di un Piano di Audit risk-based che recepisce i risultati dell'attività di risk assessment nonché i contributi e le indicazioni del Direttore Generale, del Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza, del Responsabile Operations (Direttore operativo) e dell'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. n. 231/01.
- reporting periodico dei risultati delle attività di auditing al Direttore Generale, al Consiglio di Amministrazione e al Collegio Sindacale nonché, per gli ambiti di interesse, agli altri stakeholder (Organismo di Vigilanza, Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza).

Inoltre la società ha nominato un internal auditor per la Qualità che provvede ad eseguire il piano di auditing elaborato dal Responsabile della Qualità in accordo con la Direzione Generale.

In considerazione di quanto sopra, si ritiene che la Società sia adeguatamente strutturata per quanto concerne le attività di controllo interno e che la creazione di specifici uffici di controllo interno non sia indispensabile agli obiettivi di regolarità ed efficienza della gestione previsti dalla norma in esame, il cui perseguimento si ritiene invece già possibile con l'attuale assetto organizzativo.

"c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società";

Come detto, la Società si è a suo tempo dotata di un Codice Etico che prevede delle specifiche disposizioni volte a disciplinare i Rapporti con i clienti, con fornitori e partner, con Autorità e Istituzioni; Rispetto della persona e Responsabilità verso la collettività.

Inoltre, a seguito della attivazione del contratto di servizio quinquennale con il Comune di Torino che vede 5T operare come gestore di servizi di pubblica utilità, è stata predisposta recentemente la carta della Qualità dei servizi di 5T che è stata approvata dalle Associazioni dei consumatori.

Predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale (art. 6 c.2 e art. 14, c. 2 del D. Lgs 175/2016)

Nello scorso esercizio, in sede di prima applicazione delle norme previste dal D.Lgs. 175/2016, si sono seguite le "Linee guida per la definizione di una misurazione del rischio ai sensi dell'art. 6, c.2 e dell'art. 14, c.2 del D.Lgs 175/2016" elaborate da Utilitalia.

Le citate linee guida prevedono l'individuazione di 'soglie di allarme' che segnalino la presenza di patologie rilevanti, ovvero un superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento, tale da ingenerare un rischio di potenziale compromissione dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale della società, meritevole quindi di approfondimento.

Tale eventuale situazione richiede un'attenta valutazione da parte degli organi societari in merito alle azioni correttive da adottare, che si estenda anche ad una concreta valutazione della congruità economica dei corrispettivi gestiti.

Nel mese di marzo 2019 sono state elaborate dal CNDCEC nuove linee guida per le società partecipate pubbliche, che forniscono raccomandazioni per l'impostazione del programma di valutazione del rischio di crisi aziendale e l'individuazione di nuovi indicatori, tali da dotare gli amministratori di validi strumenti per valutare ex ante l'eventuale crisi dell'azienda; si è ritenuto perciò opportuno integrare le "soglie d'allarme" individuate da Utilitalia nelle proprie linee guida e i principali indici di bilancio già attivati nel passato esercizio con alcuni indicatori "sintetici" e "prospettici" suggeriti dal CNDCEC e con alcuni "indicatori della crisi" previsti negli artt. 13 e 24 del D.L. 14/2019 (Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza).

In applicazione delle citate linee guida Utilitalia, e considerate le caratteristiche della società e dell'attività svolta, si sono individuate per 5T le seguenti soglie di allarme :

1. la gestione operativa della società **sia negativa per tre esercizi consecutivi** (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B, ex articolo 2525 c.c.) **in misura pari o superiore al 5% del valore della produzione;**
2. le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, **abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 15%;**
3. la relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale **rappresentino dubbi di continuità aziendale;**
4. **l'indice di struttura finanziaria**, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, **sia inferiore a 1 in una misura superiore al 20%;**
5. **l'indice di disponibilità finanziaria**, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti, **sia inferiore ad 1**
6. **il peso degli oneri finanziari**, misurato come oneri finanziari su fatturato, **sia superiore al 5%**
7. **gli indici di durata dei crediti e dei debiti** a breve termine (360/fatturato/crediti a bt e 360/fatturato/debiti a bt) **superino rispettivamente i 240 giorni e i 150 giorni**

Nel merito, l'analisi del bilancio 2018 evidenzia le seguenti risultanze:

INDICATORI 5T SRL

| | <i>Soglia di allarme</i> | <i>Risultanze 2018</i> |
|---|--|---|
| 1 | la gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi in misura pari o superiore al 5% del valore della produzione | NO: gestione operativa positiva per 2016 e 2018; negativa per il 2017 per lo 0,1% |
| 2 | Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 15% | NO: utile esercizio per 2016, 2017 e 2018 |
| 3 | La relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale | NO |
| 4 | L'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1 in una misura superiore del 20% | NO Indice pari a 12,31 per il 2018 |
| 5 | L'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti, sia inferiore ad 1 | NO Indice pari a 3,15 per il 2018 |
| 6 | Il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, sia superiore al 5% | NO Valore pari a 0,3% per il 2018 |
| 7 | gli indici di durata dei crediti e dei debiti a breve termine superino rispettivamente i 240 giorni e i 150 giorni | NO Indici pari a 224 gg per i crediti e 97 gg per i debiti per 2018 |

Misurazione del rischio ai sensi dell'art. 14 - Crisi d'impresa di società a partecipazione pubblica

Di seguito gli ulteriori indicatori attivati per la misurazione del rischio aziendale:

PRINCIPALI INDICI DI BILANCIO

L'analisi dei dati di bilancio si focalizza sulla :

- **solidità** : l'analisi è indirizzata ad apprezzare la relazione fra le diverse fonti di finanziamento e la corrispondenza tra la durata degli impieghi e delle fonti
- **liquidità** : l'analisi ha ad oggetto la capacità dell'azienda di far fronte ai pagamenti a breve con la liquidità creata dalle attività di gestione e breve termine
- **redditività**: l'analisi verifica la capacità dell'azienda di generare un reddito capace di coprire l'insieme dei costi aziendali nonché, eventualmente, remunerare il capitale.

Tali analisi sono condotte considerando un arco di tempo storico triennale , allo scopo di evidenziare l'andamento tendenziale, sulla base degli indici e margini di seguito indicati.

Libro delle Decisioni dei Soci

Indici finanziari

| Indicatori di solvibilità | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|----------------------------|------------|------------|------------|
| Margine di disponibilità | 3.365.073 | 3.108.103 | 2.991.154 |
| Quoziente di disponibilità | 315,29% | 298,52% | 242,31% |
| Margine di tesoreria | 2.443.250 | 2.962.603 | 2.736.970 |
| Quoziente di tesoreria | 256,31% | 289,22% | 230,22% |

Indici di rotazione

| Indici di durata voci commerciali | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| Rotazione dei crediti commerciali | 212 | 219 | 276 |
| Rotazione dei debiti commerciali | 136 | 162 | 236 |

Indici reddituali

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|-----------|------------|------------|------------|
| ROE netto | 2,40% | 0,33% | 0,11% |
| ROE lordo | 3,94% | 0,39% | 1,79% |
| ROI | 0,37% | -1,00% | 1,47% |
| ROS | 0,32% | -1,03% | 1,58% |
| EBITDA | 250.431 | 103.232 | 393.136 |
| EBIT | 49.458 | -5.583 | 92.205 |

Indici di solidità

| Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|------------|------------|------------|
| Margine primario di struttura | 2.281.587 | 2.204.355 | 2.187.100 |
| Quoziente primario di struttura | 8,67 | 8,05 | 7,79 |
| Margine secondario di struttura | 3.365.073 | 3.108.103 | 2.991.154 |
| Quoziente secondario di struttura | 12,31 | 10,93 | 9,29 |

Libro delle Decisioni dei Soci

| Indici sulla struttura dei finanziamenti | 31/12/2018 | 1/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|------------|-----------|------------|
| Quoziente di indebitamento complessivo | 1,03 | 0,98 | 1,16 |
| Quoziente di indebitamento finanziario | 0,11 | 0,11 | 0,16 |

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazione |
|--|----------------|------------------|-----------------|
| Depositi bancari | 751.560 | 1.133.572 | -382.012 |
| Denaro e altri valori in cassa | 1.795 | 1.450 | 345 |
| Disponibilità liquide | 753.355 | 1.135.022 | -381.667 |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | |
| Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (entro 12 mesi) | 88.835 | 137.124 | -48.289 |
| Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi) | | | |
| Quota a breve di finanziamenti | | | |
| Debiti finanziari a breve termine | 88.835 | 137.124 | -48.289 |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | 664.520 | 997.898 | -333.378 |
| Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi) | | | |
| Quota a lungo di finanziamenti | | | |
| Crediti finanziari | | | |
| Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine | | | |
| Posizione finanziaria netta | 664.520 | 997.898 | -333.378 |

INDICATORI SINTETICI, PROSPETTICI E INDICATORI DELLA CRISI EX DL 14/2019

Indicatori sintetici (a consuntivo)

| Indicatori sintetici a consuntivo | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|-------------------------------------|--------------------------------------|------------|
| Rapporto tra Posizione finanziaria netta ed EBITDA | N/A- PFN positiva-rapporto negativo | N/A – PFN positiva-rapporto negativo | 0,53 |
| Rapporto tra indebitamento finanziario e NOPAT (Net operating profit after taxes) | 9,01 | N/A – rapporto negativo | 6,63 |

Trattasi di indicatori che evidenziano la capacità dell'azienda di rimborsare il debito contratto con il Sistema bancario e creditizio, e il tempo in cui mediamente tale debito potrebbe essere rimborsato.

Minore è il rapporto, maggiore è la capacità delle imprese di produrre ricchezza e quindi risorse finanziarie a sufficienza per onorare i propri impegni.

Per la società l'indebitamento finanziario è costituito da scoperti di c/c, ampiamente compensati negli ultimi due esercizi dalla presenza di disponibilità liquide (giacenze su c/c bancari) di ammontare molto superiore e costante, pertanto il risultato dei suddetti indicatori non è molto significativo.

Indicatori prospettici

| Indicatori prospettici | Budget 2019 |
|---|---|
| Debt Service Coverage Ratio (Flusso di cassa operativo/quota capitale annua debito + Oneri finanziari) | N/A- solo debiti finanziari a B/T coperti da disponibilità liquide- Per 2019 flusso cassa operativo finanziato con PFN positiva 2018 |
| Fabbisogno finanziario prospettico | 438.589 |
| EBITDA valore assoluto | 321.641 |
| EBITDA % | 4,47% |
| EBIT | 139.793 |

Trattasi di indicatori prospettici sia finanziari che economici, volti ad evidenziare la sostenibilità dei debiti per l'esercizio successivo e a confermare le prospettive di continuità aziendale.

Il fabbisogno finanziario prospettico, determinato in funzione di una normalizzazione degli incassi nei confronti dei clienti Soci, è coperto dalla posizione finanziaria netta positiva di fine 2018, residuando ancora un saldo attivo di Euro 225.931 a fine 2019.

Indicatori della crisi ex art. 24 DL 14/2019

| Indicatori della crisi | Situazione nel bilancio 2018 |
|--|---|
| Esistenza di debiti per retribuzioni scaduti da almeno 60 gg per un ammontare pari a oltre la metà dell'ammontare complessivo mensile delle retribuzioni | NO- Alla data di bilancio i debiti per retribuzioni sono stati integralmente saldati |
| Esistenza di debiti verso fornitori scaduti da almeno 120 gg per un ammontare superiore a quello dei debiti non scaduti | NO- i fornitori sono pagati con regolarità nel rispetto delle condizioni di pagamento e delle clausole contrattuali |

Dall'esame dei parametri individuati come soglie di allarme e dalla misurazione degli ulteriori indicatori attivati dalla società per la misurazione del rischio aziendale, non si evidenziano situazioni di superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento, tali da ingenerare un rischio di potenziale compromissione dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale della società.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Ing. Giovanni Battista Rabino)