

# OMNIBUS SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	Via VIA DI SALICETO 3 BOLOGNA 40128 BO Italia
<b>Codice Fiscale</b>	01901501203
<b>Numero Rea</b>	BO 396699
<b>P.I.</b>	01901501203
<b>Capitale Sociale Euro</b>	80000.00 i.v.
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	493100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	TPER S.p.A.
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	TPER S.p.A.
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA

# Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	273	476
Totale immobilizzazioni materiali	273	476
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.000	1.000
Totale partecipazioni	1.000	1.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.400	16.400
Totale crediti verso altri	16.400	16.400
Totale crediti	16.400	16.400
Totale immobilizzazioni finanziarie	17.400	17.400
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>17.673</b>	<b>17.876</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	42.199	63.911
Totale rimanenze	42.199	63.911
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	287.096	253.888
Totale crediti verso clienti	287.096	253.888
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.330.188	5.342.992
Totale crediti verso controllanti	2.330.188	5.342.992
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.523.115	4.603.661
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.523.115	4.603.661
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.389	6.807
Totale crediti tributari	1.389	6.807
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.930	9.318
Totale crediti verso altri	7.930	9.318
Totale crediti	4.149.718	10.216.666
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	167.605	19.939
3) danaro e valori in cassa	23	23
Totale disponibilità liquide	167.628	19.962
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>4.359.545</b>	<b>10.300.539</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>4.377.218</b>	<b>10.318.415</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	80.000	80.000

IV - Riserva legale	1.534	1.531
V - Riserve statutarie	25.595	25.544
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	-
Totale altre riserve	1	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.379	55
Totale patrimonio netto	108.509	107.130
<b>D) Debiti</b>		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.696.054	6.573.687
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.200	4.200
Totale debiti verso fornitori	3.700.254	6.577.887
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	336.048	3.196.187
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.800	7.800
Totale debiti verso controllanti	343.848	3.203.987
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.193	68.958
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	87.193	68.958
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.019	1.930
Totale debiti tributari	9.019	1.930
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	800
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	800
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.395	357.723
Totale altri debiti	128.395	357.723
Totale debiti	4.268.709	10.211.285
Totale passivo	4.377.218	10.318.415

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	27.805.378	29.121.013
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.248.824	1.196.641
Totale altri ricavi e proventi	1.248.824	1.196.641
Totale valore della produzione	29.054.202	30.317.654
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	972.316	1.064.002
7) per servizi	27.853.310	29.200.226
8) per godimento di beni di terzi	60.080	51.668
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	204	204
Totale ammortamenti e svalutazioni	204	204
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	21.712	(8.804)
14) oneri diversi di gestione	148.167	8.423
Totale costi della produzione	29.055.789	30.315.719
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.587)	1.935
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.766	95
Totale proventi diversi dai precedenti	4.766	95
Totale altri proventi finanziari	4.766	95
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.766	95
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.179	2.030
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.800	1.975
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.800	1.975
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.379	55

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.379	55
Imposte sul reddito	1.800	1.975
Interessi passivi/(attivi)	(4.766)	(95)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(1.587)	1.935
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	204	204
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	204	204
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(1.383)	2.139
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	21.712	(8.804)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	6.060.261	(651.910)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(5.719.657)	229.313
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(214.233)	340.816
Totale variazioni del capitale circolante netto	148.083	(90.585)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	146.700	(88.446)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	4.766	95
(Imposte sul reddito pagate)	(3.800)	(16.236)
Totale altre rettifiche	966	(16.141)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	147.666	(104.587)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(1)	-
Disinvestimenti	-	134
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1)	134
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	1	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	147.666	(104.452)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	19.939	124.381
Danaro e valori in cassa	23	33
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	19.962	124.414
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	167.605	19.939
Danaro e valori in cassa	23	23
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	167.628	19.962

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

### ***Profilo e attività della società***

Signori soci,

l'azienda chiude l'esercizio 2023 con un risultato leggermente positivo, in linea con i risultati degli esercizi precedenti.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente, non si sono verificati fatti eccezionali che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, Codice Civile.

Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo verificatosi dopo la chiusura dell'esercizio, la cui comunicazione sia necessaria per consentire ai destinatari dell'informazione societaria di fare le corrette valutazioni e prendere decisioni appropriate.

### ***Struttura e contenuto del bilancio***

Il bilancio della società OMNIBUS SOCIETA' CONSORTILE A R.L., il cui esercizio sociale chiude al 31/12/2023, è stato redatto in conformità alla vigente normativa del Codice Civile, tenendo altresì conto dei principi contabili emanati dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità).

Esso corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione.

### ***Stato patrimoniale e Conto economico***

Lo Stato patrimoniale ed il Conto economico rispecchiano fedelmente la struttura imposta dagli articoli del Codice Civile:

- è stato indicato, per ciascuna voce, l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente, in modo da consentire la comparazione tra i bilanci;
- inoltre, tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili, per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente;
- ai fini di una maggiore chiarezza, nello stato patrimoniale e nel conto economico è stata omessa l'indicazione delle voci previste dagli schemi di cui agli artt. 2424 e 2425 del codice civile aventi saldo uguale a zero nei due anni e non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

### ***Nota integrativa***

La nota integrativa contiene le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2427 bis del codice civile, da altre norme del Codice Civile.

Oltre a ciò, contiene tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge, come prescritto dall'art. 2423, co. 3, C.C..

La nota integrativa svolge sia una funzione esplicativa, in quanto fornisce un commento esplicativo dei dati presentati nello stato patrimoniale, nel conto economico e nel rendiconto finanziario, che per loro natura sono sintetici e quantitativi, e un commento delle variazioni rilevanti intervenute tra un esercizio e l'altro, sia una funzione integrativa, in quanto contiene, in forma descrittiva, informazioni ulteriori di carattere qualitativo che per la loro natura non possono essere fornite dagli schemi di stato patrimoniale e conto economico, nonché una funzione complementare, in quanto l'art. 2423, co. 3, C.C., prevede l'obbligatoria esposizione di informazioni complementari quando ciò è necessario ai fini della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Le informazioni in nota integrativa relative alle voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato patrimoniale e nel Conto economico, in osservanza di quanto previsto dall'art. 2427, co. 2, C.C., dal Principio Contabile OIC 12 e nel rispetto dell'obbligatoria tassonomia per l'elaborazione della nota integrativa nel formato XBRL.

In particolare, la presente nota integrativa risulta divisa in cinque sezioni:

- una parte iniziale descrittiva, dove vengono indicati, tra gli altri, anche i criteri contabili utilizzati;
- una sezione dedicata alle informazioni, variazioni e commenti sulle voci dello Stato patrimoniale;
- una sezione dedicata alle informazioni, variazioni e commenti sulle voci del Conto economico;
- una sezione residuale sulle altre informazioni di varia natura;
- una parte finale, nella quale sono forniti i suggerimenti sulla destinazione del risultato d'esercizio.

#### Rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario indica l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, nonché i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento, da quella di finanziamento (ivi comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci), a norma del nuovo art. 2425-ter C.C.

#### Relazione sulla gestione

La natura dell'attività, l'andamento prevedibile della gestione, nonché i rapporti con le società controllate, collegate e consociate, sono commentati nella relazione sulla gestione, così come previsto dall'art. 2428 del codice civile.

#### Esposizione dei valori

Il bilancio d'esercizio viene redatto e pubblicato con gli importi espressi in unità di Euro. In tal senso si segnala che, nell'ambito dell'operazione di eliminazione dei decimali dalle poste contabili, ai fini dell'espressione dei dati di bilancio in unità di Euro, si è operato mediante arrotondamento per eccesso o per difetto, come consentito dalla C. M. 106/E del 21.12.2001.

Tutti i valori riportati nella presente nota integrativa sono, salvo diversa indicazione, espressi in unità di Euro.

## **Principi di redazione**

Nella redazione del bilancio è stata rispettata la clausola generale di chiarezza, veridicità e correttezza nella rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica di formazione del bilancio.

Inoltre, sono stati osservati i principi di redazione del bilancio enunciati nell'art. 2423-bis, C.C. e descritti nell'OIC 11.

Pertanto:

- la valutazione delle voci del bilancio è stata effettuata secondo i criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale;
- i proventi e gli oneri sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria e, in ossequio a tale principio, i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata in base al "principio della prevalenza della sostanza sulla forma" (o "principio della sostanza economica"), ossia privilegiando, se del caso, la sostanza dell'operazione o del contratto rispetto alla forma giuridica;
- si è tenuto conto del generale principio della rilevanza, a norma del quale, pur rispettando gli obblighi in tema di regolare tenuta delle scritture contabili, "non occorre rispettare gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta";
- in base al postulato della prudenza, sono stati inclusi i soli utili effettivamente realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente a tale data;
- i criteri di valutazione delle voci di bilancio non sono cambiati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività ex art. 2423-bis, co. 1, n. 1, C.C., e quindi adottando gli ordinari criteri di funzionamento di cui all'art. 2426 C.C., in considerazione della stima prospettica sulla funzionalità aziendale, intesa come la capacità dell'impresa di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione di reddito, per un prevedibile arco temporale futuro di almeno 12 mesi dalla data di chiusura del presente bilancio.

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

Nel corso dell'esercizio, non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, Codice Civile, al fine del rispetto della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

## **Cambiamenti di principi contabili**

A norma dell'art. 2423-bis, co. 1, n. 6, C.C., nella redazione del bilancio d'esercizio, non sono stati operati cambiamenti di principi contabili, né su base volontaria, né di carattere obbligatorio a seguito dell'emanazione di nuove disposizioni legislative o di nuovi principi contabili OIC.

Dunque, poiché i criteri di valutazione delle voci di bilancio adottati sono i medesimo di quelli applicati nel bilancio del precedente esercizio, esse sono perfettamente comparabili con quelle dell'esercizio precedente.

## **Correzione di errori rilevanti**

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

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Non si sono manifestate problematiche di comparabilità o di adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio appena chiuso, con quelle relative all'esercizio precedente, ai sensi dell'art. 2423-ter, co. 5, C.C.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio chiuso al 31/12/2022 sono i criteri di cui all'art. 2426 C.C. e sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

In ossequio alla richiesta di cui all'art. 2427, n. 1, C.C., i criteri di valutazione applicati vengono di seguito descritti distintamente per le singole voci del bilancio.

## **Altre informazioni**

L'attività di revisione legale dei conti, ai sensi del D.Lgs. 27/01/2010 n. 39, è affidata alla società PRICEWATERHOUSECOOPERS SPA.



## Nota integrativa, attivo

Si descrivono di seguito le voci componenti l'attivo dello Stato Patrimoniale del bilancio chiuso al 31/12/2023.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Non vi sono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Non vi sono immobilizzazioni immateriali.

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori. Le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria sono state addebitate integralmente al conto economico, salvo quelle straordinarie che hanno apportato un aumento significativo e tangibile di capacità, produttività o sicurezza, ovvero hanno prodotto un prolungamento o della vita utile dei cespiti, che sono state capitalizzate sui cespiti di riferimento ed ammortizzate unitariamente ai cespiti stessi, in relazione alle loro residue possibilità di utilizzo.

La capitalizzazione delle predette spese di manutenzione straordinaria è avvenuta nei limiti del valore recuperabile dei beni stessi, stimato dalla società.

L'ammontare delle spese di manutenzione imputate al conto economico, pari ad €. 565, è da considerarsi fisiologico nel settore in cui l'impresa opera e risulta, comunque, di importo pressoché costante negli ultimi esercizi.

Come di seguito esposto, le immobilizzazioni materiali sono state sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio, in relazione alle stimate residue possibilità di utilizzazione delle stesse, ossia tenendo conto della loro "durata economica", secondo lo schema sotto riportato:

Descrizione	Metodo d'ammortamento	Coefficienti di ammortamento
- Macchine ufficio elettroniche	quote costanti	20%
- Personal computer	quote costanti	20%
- Beni inferiori € 516,46	quote costanti	100%

I piani di ammortamento, che vengono rivisti periodicamente, non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi per effetto di cambiamenti di stime contabili, né sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi i criteri di ammortamento ed i coefficienti applicati.

Nel rispetto dell'obbligo di informativa richiesto dall'OIC 16, ai fini della esposizione delle movimentazioni delle immobilizzazioni materiali, si dà evidenza del costo originario e degli ammortamenti accumulati dei beni completamente ammortizzati ma tuttora in uso:

Descrizione	Costo originario	Ammortamento
- Mobili ordinari ufficio	2.016	2.016
- Personal computer	3.218	3.218
- Beni inferiori € 516,46	450	450

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali non hanno subito alcuna variazione.

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	10.899	10.899
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.423	10.423
Valore di bilancio	476	476
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.911	1.911
Ammortamento dell'esercizio	204	204
Altre variazioni	1.911	1.911
Totale variazioni	(204)	(204)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	8.987	8.987
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.714	8.714
Valore di bilancio	273	273

**Rivalutazioni:**

Nessuna immobilizzazione materiale è stata oggetto di rivalutazione, né monetaria, né economica

**Svalutazioni:**

La società ha valutato che nel presente esercizio non si sono palesati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali, ai sensi dell'OIC 9, e non ha pertanto proceduto alla determinazione del loro valore recuperabile, non dovendo operare alcuna svalutazione per diminuzione durevole di valore.

## Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

## Immobilizzazioni finanziarie

**Partecipazioni:**

La partecipazione nella società T.P.B. Società Consortile a r.l., è stata valutata ed iscritta in bilancio in base al costo di acquisto o di sottoscrizione.

**Crediti:**

Nella valutazione dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie, la società ha deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e della connessa attualizzazione, nel rispetto del nuovo principio generale della rilevanza di cui all'art. 2423, co. 4, C.C., avendo stimato che gli effetti economici derivanti dall'applicazione di detto criterio sono irrilevanti rispetto alla valutazione in base al valore di presumibile realizzo, in quanto si tratta di crediti con scadenza superiore ai 12 mesi, ma con costi di transazione di scarso rilievo.

Non esistono crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in valuta estera.

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

Le partecipazioni e gli altri titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie non hanno subito, nel corso dell'esercizio, movimentazione.

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	1.000	1.000
Valore di bilancio	1.000	1.000
<b>Valore di fine esercizio</b>		

<b>Costo</b>	1.000	1.000
<b>Valore di bilancio</b>	1.000	1.000

Rivalutazioni:

Nessuna immobilizzazione finanziaria è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Svalutazioni:

Nessuna immobilizzazione finanziaria è stata oggetto di svalutazione monetaria.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie non hanno subito, nel corso dell'esercizio, movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	16.400	0	16.400	16.400
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	16.400	0	16.400	16.400

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate.

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate.

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La società non vanta crediti immobilizzati verso debitori esteri.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
<b>ITALIA</b>	16.400	16.400
<b>Totale</b>	16.400	16.400

## Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti immobilizzati relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

In ossequio al disposto dell'art.2427-bis c.1, n.2 C.C., si segnala che non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

**Attivo circolante**

Si evidenziano di seguito i criteri di valutazione, prospetti e relativi commenti inerenti alle voci che compongono l'attivo circolante.

Rimanenze

Ai sensi del n. 9 dell'art.2426 c.c. e seguenti rimanenze di gasolio sono state valutate al costo di acquisto. Le rimanenze hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	63.911	(21.712)	42.199
<b>Totale rimanenze</b>	63.911	(21.712)	42.199

## Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella valutazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante, la società ha deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e della connessa attualizzazione, nel rispetto del nuovo principio generale della rilevanza di cui all' art. 2423, co. 4, C.C., avendo stimato che gli effetti economici derivanti dall'applicazione di detto criterio sono irrilevanti rispetto alla valutazione in base al valore di presumibile realizzo, in quanto si tratta di crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

In bilancio non è stanziato il fondo svalutazione a rettifica dei crediti verso clienti. Non esistono indicatori che abbiano manifestato la probabilità di una perdita di valore dei nostri crediti.

Non esistono crediti iscritti nell'attivo circolante in valuta estera.

### **Composizione Crediti v/controllante**

I crediti verso la società controllante sono costituiti da crediti di natura commerciale.

### **Composizione Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti**

I crediti verso le imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono costituiti da crediti di natura commerciale.

### **Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	253.888	33.208	287.096	287.096
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.342.992	(3.012.804)	2.330.188	2.330.188
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.603.661	(3.080.546)	1.523.115	1.523.115
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	6.807	(5.418)	1.389	1.389
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	9.318	(1.388)	7.930	7.930
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	10.216.666	(6.066.948)	4.149.718	4.149.718

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

### **Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica**

Si riporta di seguito il dettaglio dei crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica.

Area geografica	ITALIA	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	272.842	287.096
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.329.488	2.330.188
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.537.950	1.523.115
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.389	1.389
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	7.930	7.930
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.149.599	4.149.718

## Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	19.939	147.666	167.605
Denaro e altri valori in cassa	23	0	23
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>19.962</b>	<b>147.666</b>	<b>167.628</b>

## Ratei e risconti attivi

## Oneri finanziari capitalizzati

Come richiesto dall'art. 2427, n. 8, C.C., si evidenzia che nel bilancio chiuso al 31/12/2023 non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si descrivono di seguito le voci componenti il passivo dello Stato Patrimoniale del bilancio chiuso al 31/12/2023.

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto è composto da:

**I - Capitale sociale:** Il capitale sociale è composto da quote sottoscritte, e versate, per un totale di € 80.000.

**IV - Riserva legale:** nella riserva legale è iscritta la quota del 5% degli utili che l'assemblea, nel corso degli anni, ha destinato a tale voce; ammonta ad € 1.534

**V - Riserve statutarie:** nella riserva statutaria è iscritta la quota residua degli utili che l'assemblea, nel corso degli anni, ha destinato a tale voce; ammonta ad € 25.595.

**VI - Altre riserve, distintamente indicate:** questa posta accoglie tutte le riserve che non risultano iscritte nelle altre voci codificate del patrimonio netto.

Tale voce è composta da:

- **Varie altre riserve:** riserva di arrotondamento unità di euro, pari ad € 1.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nella tabella sottostante è riportata la movimentazione del patrimonio netto a norma dei numeri 4 e 7 dell'art. 2427 C.C. ed in ossequio alle interpretazioni date dall'OIC 28.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	80.000	-	-		80.000
Riserva legale	1.531	3	-		1.534
Riserve statutarie	25.544	51	-		25.595
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	-	1		1
Totale altre riserve	-	-	1		1
Utile (perdita) dell'esercizio	55	(55)	-	1.379	1.379
Totale patrimonio netto	107.130	(1)	1	1.379	108.509

Gli incrementi delle riserve sono dovuti all'accantonamento dell'utile dell'esercizio precedente.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La composizione del patrimonio netto, nonché l'origine, la possibilità di utilizzo e la distribuibilità delle singole voci che lo costituiscono, sono illustrate nel prospetto che segue, ai sensi del numero 7-bis dell'art. 2427, C.C. e nel rispetto delle precisazioni fornite dall'OIC 28.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	80.000	APPORTO	A-B-C	80.000
Riserva legale	1.534	UTILI	B	1.534
Riserve statutarie	25.595	UTILI	A-B-C	25.595

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Altre riserve</b>				
<b>Varie altre riserve</b>	1			-
<b>Totale altre riserve</b>	1			-
<b>Totale</b>	107.131			107.129
<b>Residua quota distribuibile</b>				107.129

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

## Debiti

Nella valutazione dei debiti iscritti alla voce D) del Passivo di Stato Patrimoniale, la società ha deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e della connessa attualizzazione, nel rispetto del nuovo principio generale della rilevanza di cui all'art. 2423, co. 4, C.C., avendo stimato che gli effetti economici derivanti dall'applicazione di detto criterio sono irrilevanti rispetto alla valutazione in base al valore nominale, in quanto si tratta di debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi e con scadenza superiore ai 12 mesi, ma con costi di transazione di scarso rilievo.

Tali debiti sono stati pertanto valutati al valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	6.577.887	(2.877.633)	3.700.254	3.696.054	4.200
<b>Debiti verso controllanti</b>	3.203.987	(2.860.139)	343.848	336.048	7.800
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	68.958	18.235	87.193	87.193	-
<b>Debiti tributari</b>	1.930	7.089	9.019	9.019	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	800	(800)	-	-	-
<b>Altri debiti</b>	357.723	(229.328)	128.395	128.395	-
<b>Totale debiti</b>	10.211.285	(5.942.576)	4.268.709	4.256.709	12.000

La società ha ricevuto nel 2023 contributi pubblici per la copertura dei costi CCNL pari ad € 1.368.571, importo ripartito tra i soci ed iscritto a debito verso gli stessi soci fornitori.

Questi contributi vengono iscritti nelle voci patrimoniali di debito e di credito perchè incassati per conto dei soci e rimborsati agli stessi immediatamente.

La ripartizione ai soci avviene in base ad accordi presi e in base ai volumi dei servizi effettivamente svolti da ciascuno.

Non esistono debiti in valuta estera.

In ossequio al disposto dell'art.2427 c.1 n.6 C.C., si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La società non ha debiti con creditori esteri.

Area geografica	ITALIA	Totale
<b>Debiti verso fornitori</b>	3.700.254	3.700.254
<b>Debiti verso imprese controllanti</b>	301.707	343.848
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	129.214	87.193
<b>Debiti tributari</b>	9.019	9.019
<b>Altri debiti</b>	128.395	128.395

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti	4.268.589	4.268.709

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non ha debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	3.700.254	3.700.254
Debiti verso controllanti	301.707	343.848
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	129.214	87.193
Debiti tributari	9.019	9.019
Altri debiti	128.395	128.395
<b>Totale debiti</b>	<b>4.268.589</b>	<b>4.268.709</b>

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono debiti relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.



## Nota integrativa, conto economico

Si descrivono di seguito le voci componenti il Conto economico del bilancio chiuso al 31/12/2023.

### Valore della produzione

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni:

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio, alla voce A1, in base ai criteri della prudenza e della competenza economica.

	31/12/2023	31/12/2022
Servizi di Trasporto	17.117.976	18.409.892
Servizi Prontobus	1.285.245	1.216.080
Subentro Servizi Soci	108.080	0
Servizi Auto	278.372	381.513
Servizi Ferrovia	8.979.358	5.691.514
Servizi Car Sharing	31.405	3.410.486
Vendita biglietti	4.943	11.528
<b>Totale</b>	<b>27.805.378</b>	<b>29.121.013</b>

#### Altri ricavi e proventi:

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti in bilancio, alla voce A5, in base ai criteri della prudenza e della competenza economica.

	31/12/2023	31/12/2022
Contributi in c/esercizio	0	0
Sopravvenienze attive	140.695	2.378
Affitti attivi	54.122	49.894
Proventi diversi	52.378	19.209
Penali ai soci	7.600	69.958
Vendita gasolio	994.027	1.055.199
Diff.positiva esp.bilancio in euro	2	1
Arrotondamenti attivi	0	2
<b>Totale</b>	<b>1.248.824</b>	<b>1.196.641</b>

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

I ricavi risultano così suddivisi per categoria di attività :

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>SERVIZI DI TRASPORTO</b>	17.117.976
<b>SERVIZI PRONTOBUS</b>	1.285.245
<b>SERVIZI AUTO</b>	278.372
<b>SERVIZI FERROVIA</b>	8.979.358
<b>SERVIZI CAR SHARING</b>	31.405
<b>SERVIZI VENDITE BIGLIETTI</b>	4.943

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>SUBENTRO SERVIZI AI SOCI</b>	108.080
<b>Totale</b>	27.805.378

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi risultano così suddivisi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>ITALIA</b>	27.805.378
<b>Totale</b>	27.805.378

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa.

<b>6) Per materie prime, sussidiarie di consumo e di merci</b>	<b>31/12 /2023</b>	<b>31/12 /2022</b>	<b>Variazione</b>
Gasolio	972.316	1.064.002	-91.686
<b>TOTALE</b>	<b>972.316</b>	<b>1.064.002</b>	<b>-91.686</b>
<b>7) Per servizi</b>	<b>31/12 /2023</b>	<b>31/12 /2022</b>	<b>Variazione</b>
Servizi trasporto da Coerbus	2.912.028	3.205.753	-293.725
Servizi trasporto da Cosepuri	6.101.525	6.996.483	-894.958
Servizi trasporto da SACA	8.049.422	8.154.545	-105.123
Servizi ferrovia	8.979.358	5.671.770	3.307.588
Servizi auto	278.436	381.514	-103.078
Servizi Prontobus	1.285.242	1.212.271	72.971
Penali su convenzioni	7.600	69.958	-62.358
Servizi vendita biglietti	4.943	11.528	-6.585
Servizi Car Sharing	31.405	3.387.486	-3.356.081
Servizi bancari	244	407	-163
Diritto di opzione bus	600	0	600
Consulenze	9.258	16.941	-7.683
Compenso revisori	9.711	0	9.711
Compenso amministratori	8.371	23.200	-14.829
Canoni di assistenza	3.742	1.856	1.886
Assicurazioni	3.136	3.136	0
Manutenzioni e riparazioni	565	2.126	-1.561
Spese gestione amministrativa	44.500	61.254	-16.754
Spese dominio internet	10	0	10
Costi funzionamento TPB	3.850	0	3.850

Contributo ART	11.104	0	11.104
Spese di trasporto	180	0	180
Subentro servizi	108.080	0	108.080
<b>TOTALE</b>	<b>27.853.310</b>	<b>29.200.226</b>	<b>-1.346.916</b>
<b>8) Per godimento beni di terzi</b>	<b>31/12</b>	<b>31/12</b>	<b>Variazione</b>
	<b>/2023</b>	<b>/2022</b>	
Affitto Castel Di Casio e spese relative	60.080	51.668	8.412
<b>TOTALE</b>	<b>60.080</b>	<b>51.668</b>	<b>8.412</b>
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>31/12</b>	<b>31/12</b>	<b>Variazione</b>
	<b>/2023</b>	<b>/2022</b>	
b) amm.to immobilizzazioni materiali			
Amm.to personal computer	204	204	0
<b>TOTALE</b>	<b>204</b>	<b>204</b>	<b>0</b>
<b>11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>31/12</b>	<b>31/12</b>	<b>Variazione</b>
	<b>/2023</b>	<b>/2022</b>	
Gasolio	42.199	63.911	-21.712
<b>TOTALE</b>	<b>42.199</b>	<b>63.911</b>	<b>-21.712</b>
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>31/12</b>	<b>31/12</b>	<b>Variazione</b>
	<b>/2023</b>	<b>/2022</b>	
Imposte e tasse deducibili	2.370	2.650	-280
Sanzioni amministrative		0	0
Cancelleria e stampati	281	681	-400
Abbuoni e arrotondamenti passivi	1	0	1
Bolli e formalità diverse	216	333	-117
Costi non di competenza		0	0
Sopravvenienze passive	145.299	4.759	140.540
<b>TOTALE</b>	<b>148.167</b>	<b>8.423</b>	<b>139.744</b>

## Proventi e oneri finanziari

La voce "Proventi ed oneri finanziari" (voce C di conto economico) è composta da:

<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Variazione</b>
d) Proventi diversi dai precedenti			
Interessi attivi di mora	0	0	0
Interessi attivi bancari	4.766	95	4.671
<b>TOTALE</b>	<b>4.766</b>	<b>95</b>	<b>4.671</b>
<b>17) Altri oneri finanziari</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Variazione</b>
d) Oneri diversi dai precedenti			
Interessi passivi diversi	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Si evidenzia che, nell'esercizio, non sono emersi elementi di ricavo e/o di costo, aventi entità o incidenza eccezionali, da comunicare ai sensi dell'art. 2427, n. 13, C.C.

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

### Imposte correnti:

Le imposte dell'esercizio sono state determinate in conformità alla normativa fiscale vigente. L'aliquota applicata per determinare gli stanziamenti dell'esercizio è stata quella del 24% per l'IRES e del 3,90% per l'IRAP.

### Imposte differite e anticipate:

Non esistono differenze temporanee tassabili in futuro, la cui sussistenza avrebbe comportato l'iscrizione di imposte differite passive mediante imputazione delle stesse ad apposito fondo del passivo.

Non esistono differenze temporanee deducibili in futuro, la cui sussistenza avrebbe comportato l'iscrizione di imposte anticipate.

<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Variazione</b>
Ires	1.654	1.200	454
Irap	146	775	-629
<b>TOTALE</b>	<b>1.800</b>	<b>1.975</b>	<b>-175</b>

### Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP

	<b>IRES</b>	<b>IRAP</b>
Risultato prima delle imposte	3.179	
Aliquota teorica (%)	24	
Imposta IRES	763	
Saldo valori contabili IRAP		-1.587
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		-62
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi		
- Storno per utilizzo		
- Escluse		
Totale differenze temporanee imponibili		
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi		
- Storno per utilizzo		
- Escluse		
Totale differenze temporanee deducibili		
Var.ni permanenti in aumento	4.972	13.343
Var.ni permanenti in diminuzione	1.258	0
Totale imponibile	6.893	11.756
Utilizzo perdite esercizi precedenti		
Altre variazioni IRES		
Valore imponibile minimo		
Deduzione ACE/Start-up		
Altre deduzioni rilevanti IRAP		8.000
Totale imponibile fiscale	6.893	3.756
Totale imposte correnti reddito imponibile	1.654	146
Detrazione/Sopravvenienza attiva I acconto irap figurativo Decreto Covid	0	0

---

Imposta netta	1.654	146
Aliquota effettiva (%)	24	3,90

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

A seguito dell'emanazione del D.Lgs. 139/2015, il Rendiconto finanziario è un documento che fa parte del bilancio d'esercizio redatto in forma ordinaria.

Esso è un prospetto contabile che presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio, mediante l'esposizione dei flussi finanziari derivanti dall'attività reddituale, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento.

Le disponibilità liquide sono rappresentate dai depositi bancari e postali, dagli assegni, dal denaro e dai valori di cassa, anche espressi in valuta estera.

Come ammesso dall'OIC 10, per la redazione del rendiconto finanziario è stato adottato il metodo indiretto, che consente di determinare il flusso finanziario dell'attività operativa mediante la rettifica dell'utile o della perdita d'esercizio riportato nel conto economico.

Come richiesto dalla legge, ai fini comparativi si presenta anche il rendiconto finanziario del precedente esercizio.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Informazioni richieste dall'art.2435-bis , co.7, C.C.:**

Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dall'art.2435-bis, co.7 C.C., la società dichiara che:

- non esistono azioni proprie o azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di altra società fiduciaria o di interposta persona;
- non esistono azioni proprie o azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o interposta persona.

## **Dati sull'occupazione**

Nel rispetto dell'obbligo di informativa di cui all'art. 2427, co. 1, n. 15, C.C., si precisa che non vi sono contratti di lavoro subordinato.

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

Nel rispetto dell'obbligo di informativa di cui al rinnovato art. 2427, co. 1, n. 16, C.C. , si fornisce l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti, concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria:

	<b>Amministratori</b>
<b>Compensi</b>	7.207

Ai membri del Consiglio di Amministrazione sono stati attribuiti:

- compensi per un importo complessivo pari a € 7.207, determinati nella delibera dell'Assemblea del 10 maggio 2023.

## **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Si fornisce l'ammontare dei corrispettivi spettanti alla società di revisione legale, come richiesto dall'art. 2427, n. 16-bis, C.C.:

	<b>Valore</b>
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	9.711

I corrispettivi spettanti ai revisori legali nominati con delibera dell'Assemblea del 10 maggio 2022, ammontano, per l'esercizio chiuso al 31/12/2023, a euro 9.711,00, e si riferiscono alla revisione legale dei conti.

I revisori legali non hanno svolto altri servizi di verifica, servizi di consulenza fiscale, né altre prestazioni di servizi diverse dalla revisione contabile.

## **Categorie di azioni emesse dalla società**

Nel prospetto dell'informativa della composizione del capitale sociale per categorie di azioni, presente all'inizio e alla fine dell'esercizio, come richiesto dall'art. 2427, n. 17, C.C. si precisa che il capitale sociale costituito da quote detenute da quattro soci.

## **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli od altri valori similari.

## **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

Non sono stati emessi strumenti finanziari partecipativi ex art. 2346, ultimo comma, C.C. .

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

Ammontano ad € 727.815 e attengono ai mezzi di trasporto ricevuti in comodato da Tper S.p.A. e successivamente concessi in comodato ai soci del consorzio.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare ex art. 2427, co. 1, n. 20, C.C.:**

In base a quanto richiesto dall'art. 2427, n. 20, C.C., si evidenzia che non sono presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447-septies C.C. .

### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare ex art. 2427, co. 1, n. 21, C.C.:**

In base a quanto richiesto dall'art. 2427, n. 21, C.C., si evidenzia che non sono presenti finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447-decies C.C.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Nel corso dell'esercizio non si sono realizzate operazioni con parti correlate dotate dei requisiti richiesti dal punto 22-bis dell'art. 2427, comma 1, c.c..

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati accordi fuori bilancio, ossia non risultanti dallo stato patrimoniale, dotati dei requisiti richiesti dal punto 22-ter dell'art. 2427, comma 1, c.c.

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

Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo verificatosi dopo la chiusura dell'esercizio, intendendosi per tali, ai sensi dell'OIC 29, quei fatti la cui comunicazione sia ritenuta necessaria per consentire ai destinatari dell'informazione societaria di fare corrette valutazioni e prendere decisioni appropriate.

## **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

I dati essenziali della controllante TPER S.p.A. esposti nel prospetto riepilogativo richiesto dall'articolo 2497-bis del Codice Civile sono stati estratti dal relativo bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria di TPER S.p.A. al 31 dicembre 2022, nonché del risultato economico conseguito dalla società nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio che, corredato della relazione della società di revisione, è disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

## **Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**



	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	262.122.558	258.050.299
C) Attivo circolante	146.537.830	153.012.823
<b>Totale attivo</b>	<b>408.660.388</b>	<b>411.063.122</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	68.304.166	68.492.702
Riserve	89.404.619	84.655.339
Utile (perdita) dell'esercizio	1.686.971	5.119.009
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>159.395.756</b>	<b>158.267.050</b>
B) Fondi per rischi e oneri	36.780.765	30.184.256
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	12.673.006	16.157.663
D) Debiti	199.810.861	206.454.153
<b>Totale passivo</b>	<b>408.660.388</b>	<b>411.063.122</b>

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	219.377.426	213.852.881
B) Costi della produzione	217.621.598	203.370.791
C) Proventi e oneri finanziari	(528.816)	(596.784)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(459.959)	4.766.297
Utile (perdita) dell'esercizio	1.686.971	5.119.009

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

In ottemperanza ai nuovi obblighi di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche, statuiti dall'art. 1, co. 125-129, Legge 04/08/2017, n. 124, si dà atto che, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, la Società ha ricevuto sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, aventi natura di liberalità, da parte di Pubbliche Amministrazioni o da soggetti assimilati, di cui al primo periodo del comma 125, dell'art. 1, della L. 124/2017, come di seguito riportato:

Descrizione	Dati identificativi del Soggetto erogante	Somma/valore dell'erogazione liberale	Causale
N. 1	TPB SCARL	€ 1.368.571	Copertura costi CCNL
<b>Totale</b>		<b>€1.368.571</b>	

Tali contributi sono stati incassati in nome e per conto dei soci e al 31/12/2023 risultano totalmente assegnati agli stessi.

Si evidenzia che l'indicazione di tutte le erogazioni liberali nella soprastante tabella è stata effettuata adottando il criterio informativo di cassa, e, quindi, riportando tutte le sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, incassati nell'esercizio 2023.

Si dichiara inoltre che, nel corso dell'esercizio, la Società non ha incassato aiuti di Stato, oggetto di pubblicazione nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato, al quale conseguentemente si rinvia per le informazioni relativi ai vantaggi economici riconosciuti, assolvendo in tal modo l'obbligo informativo di trasparenza di cui alla Legge 124 /2017, in conformità a quanto previsto dall'art. 1, co. 125-quinquies, L. 124/2017.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Dopo la determinazione delle imposte, il bilancio chiude con un utile di euro 1.379, per il quale Il Consiglio di Amministrazione propone alla presente Assemblea dei soci la seguente destinazione:

- 5%, a riserva legale € 69
- residuo, a fondo di riserva straordinaria € 1.310

Vi invitiamo quindi ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2023, compresa la destinazione del risultato d'esercizio, come sopra indicato.

*Luogo e data*

*Bologna, 28 marzo 2024*

*Il Presidente*

*Del Consiglio di Amministrazione*

*Fabio Teti*