

OMNIBUS SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	Via VIA DI SALICETO 3 BOLOGNA 40128 BO Italia
Codice Fiscale	01901501203
Numero Rea	BO 396699
P.I.	01901501203
Capitale Sociale Euro	80.000 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	493102
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	TPER S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	TPER S.p.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	0	69
Totale immobilizzazioni materiali	0	69
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	-	2.400
Totale crediti verso altri	-	2.400
Totale crediti	-	2.400
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.000	3.400
Totale immobilizzazioni (B)	1.000	3.469
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	48.564	54.467
Totale rimanenze	48.564	54.467
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	272.265	451.392
Totale crediti verso clienti	272.265	451.392
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.089.474	1.083.952
Totale crediti verso controllanti	3.089.474	1.083.952
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.074.885	3.158.802
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.074.885	3.158.802
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	117	13.927
Totale crediti tributari	117	13.927
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.973	3.152
Totale crediti verso altri	1.973	3.152
Totale crediti	6.438.714	4.711.225
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	50.157	122.666
3) danaro e valori in cassa	14	14
Totale disponibilità liquide	50.171	122.680
Totale attivo circolante (C)	6.537.449	4.888.372
Totale attivo	6.538.449	4.891.841
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	80.000	80.000

IV - Riserva legale	1.639	1.603
V - Riserve statutarie	27.593	26.905
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	1
Totale altre riserve	-	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	97	724
Totale patrimonio netto	109.329	109.233
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.976.628	4.325.218
Totale debiti verso fornitori	5.976.628	4.325.218
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	377.793	292.884
Totale debiti verso controllanti	377.793	292.884
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.890	164.472
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	69.890	164.472
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.809	34
Totale debiti tributari	4.809	34
Totale debiti	6.429.120	4.782.608
Totale passivo	6.538.449	4.891.841

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	29.387.358	30.270.178
5) altri ricavi e proventi		
altri	864.619	896.114
Totale altri ricavi e proventi	864.619	896.114
Totale valore della produzione	30.251.977	31.166.292
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	761.677	791.868
7) per servizi	29.412.975	30.306.178
8) per godimento di beni di terzi	62.217	61.515
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	69	204
Totale ammortamenti e svalutazioni	69	204
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.903	(12.268)
14) oneri diversi di gestione	10.978	23.305
Totale costi della produzione	30.253.819	31.170.802
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.842)	(4.510)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.463	6.226
Totale proventi diversi dai precedenti	2.463	6.226
Totale altri proventi finanziari	2.463	6.226
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.463	6.226
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	621	1.716
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	524	992
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	524	992
21) Utile (perdita) dell'esercizio	97	724

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2025 31-12-2024

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	97	724
Imposte sul reddito	524	992
Interessi passivi/(attivi)	(2.463)	(6.226)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(1.842)	(4.510)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	69	204
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	69	204
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(1.773)	(4.306)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.903	(12.268)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.742.212)	(553.747)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.641.470	651.279
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	18.727	(145.375)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(76.112)	(60.111)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(77.885)	(64.417)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.463	6.226
(Imposte sul reddito pagate)	513	(757)
Totale altre rettifiche	2.976	5.469
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(74.909)	(58.948)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	2.400	14.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	2.400	14.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(72.509)	(44.948)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	122.666	167.605
Danaro e valori in cassa	14	23
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	122.680	167.628
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	50.157	122.666
Danaro e valori in cassa	14	14
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	50.171	122.680

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Profilo e attività della società

Signori soci,

l'azienda chiude l'esercizio 2025 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.

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio della società OMNIBUS SOCIETA' CONSORTILE A R.L., il cui esercizio sociale chiude al 31/12/2025, 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 è riportata la proposta 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 31/12/2025 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 31/12/2025.

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 €. 150, 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
Valore di inizio esercizio		
Costo	8.987	8.987
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.918	8.918
Valore di bilancio	69	69
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	69	69
Totale variazioni	(69)	(69)
Valore di fine esercizio		
Costo	8.987	8.987
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.987	8.987
Valore di bilancio	0	0

Rivalutazioni:

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

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.

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
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.000	1.000
Valore di bilancio	1.000	1.000
Valore di fine esercizio		
Costo	1.000	1.000
Valore di bilancio	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 hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.400	(2.400)
Totale crediti immobilizzati	2.400	(2.400)

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.

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. le seguenti rimanenze di gasolio sono state valutate al costo di acquisto o al valore di realizzazione desumibile dal mercato, se minore.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	54.467	(5.903)	48.564
Totale rimanenze	54.467	(5.903)	48.564

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, in quanto non si rilevano problematiche circa la recuperabilità di tali 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	451.392	(179.127)	272.265	272.265
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.083.952	2.005.522	3.089.474	3.089.474
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.158.802	(83.917)	3.074.885	3.074.885
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.927	(13.810)	117	117
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.152	(1.179)	1.973	1.973
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.711.225	1.727.489	6.438.714	6.438.714

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	272.265	272.265
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.089.474	3.089.474
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.074.885	3.074.885
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	117	117
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.973	1.973
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.438.714	6.438.714

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	122.666	(72.509)	50.157
Denaro e altri valori in cassa	14	0	14
Totale disponibilità liquide	122.680	(72.509)	50.171

Ratei e risconti attivi

Oneri finanziari capitalizzati

Come richiesto dall'art. 2427, n. 8, C.C., si evidenzia che nel bilancio chiuso al 31/12/2025 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 31/12/2025.

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 € 1.603.

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 € 26.905.

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	Decrementi		
Capitale	80.000	-	-		80.000
Riserva legale	1.603	36	-		1.639
Riserve statutarie	26.905	688	-		27.593
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	1		-
Totale altre riserve	1	-	1		-
Utile (perdita) dell'esercizio	724	(724)	-	97	97
Totale patrimonio netto	109.233	-	1	97	109.329

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	1.639	UTILI	B	1.639
Riserve statutarie	27.593	UTILI	A-B-C	27.593
Totale	109.232			109.232
Residua quota distribuibile				109.232

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie 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
Debiti verso fornitori	4.325.218	1.651.410	5.976.628	5.976.628
Debiti verso controllanti	292.884	84.909	377.793	377.793
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	164.472	(94.582)	69.890	69.890
Debiti tributari	34	4.775	4.809	4.809
Totale debiti	4.782.608	1.646.512	6.429.120	6.429.120

La società ha ricevuto nel 2025 i seguenti contributi pubblici ripartiti tra i soci ed iscritti a debito verso gli stessi soci fornitori:

- € 1.482.619 per la copertura dei costi CCNL,

- € 19.400 come contributo PSNMS.

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
Debiti verso fornitori	5.976.628	5.976.628
Debiti verso imprese controllanti	377.793	377.793
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	69.890	69.890
Debiti tributari	4.809	4.809
Debiti	6.429.120	6.429.120

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	5.976.628	5.976.628
Debiti verso controllanti	377.793	377.793
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	69.890	69.890
Debiti tributari	4.809	4.809

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Totale debiti	6.429.120	6.429.120

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 31/12/2025.

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.

	31/12/2025	31/12/2024
Servizi di Trasporto	16.548.584	17.747.133
Servizi Prontobus	1.458.084	1.395.279
Subentro Servizi Soci	187.764	316.684
Servizi Auto	338.029	246.583
Servizi Ferrovia	10.854.275	10.564.499
Servizi biglietti c/vendita Tper	623	0
Totale	29.387.358	30.270.178

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.

	31/12/2025	31/12/2024
Contributo ART soci	8.799	0
Sopravvenienze attive	8.393	16.764
Affitti attivi	54.814	54.366
Proventi diversi	7.517	21.083
Penali ai soci	14.050	24.300
Vendita gasolio	768.846	779.600
Diff.positiva esp.bilancio in euro	0	1
Rimborsi costi gestionali	2.200	0
Totale	864.619	896.114

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
SERVIZI DI TRASPORTO	16.548.584
SERVIZI PRONTOBUS	1.458.084
SERVIZI AUTO	338.029
SERVIZI FERROVIA	10.854.275
SUBENTRO SERVIZI AI SOCI	187.763
SERVIZI BIGLIETTI C/VENDITA TPER	623
Totale	29.387.358

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi risultano così suddivisi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	29.387.358
Totale	29.387.358

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.

6) Per materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	31/12	31/12	Variazione
	/2025	/2024	
Gasolio	761.677	791.868	-30.191
TOTALE	761.677	791.868	-30.191
7) Per servizi	31/12	31/12	Variazione
	/2025	/2024	
Servizi trasporto da Coerbus	3.093.513	3.025.395	68.118
Servizi trasporto da Cosepuri	5.383.255	6.148.752	-765.498
Servizi trasporto da SACA	7.997.430	8.500.696	-503.266
Servizi ferrovia	10.855.341	10.564.499	290.842
Servizi auto	337.764	246.582	91.182
Servizi Prontobus	1.457.680	1.394.744	62.936
Penali su convenzioni	14.050	24.300	-10.250
Servizi vendita biglietti	623	0	623
Servizi bancari	426	384	42
Consulenze	8.135	7.932	203
Compenso revisori	12.900	9.800	3.100
Canoni di assistenza	4.703	3.815	888
Assicurazioni	3.743	3.743	0
Manutenzioni e riparazioni	150	675	-525
Spese gestione amministrativa	44.500	44.500	0
Costi funzionamento TPB	2.200	2.360	-160
Contributo ART	8.799	11.317	-2.518
Subentro servizi	187.764	316.684	-128.920
TOTALE	29.412.975	30.306.178	-893.203
8) Per godimento beni di terzi	31/12	31/12	Variazione
	/2025	/2024	
Affitto Castel Di Casio e spese relative	62.217	61.515	702

TOTALE	62.217	61.515	702
10) Ammortamenti e svalutazioni	31/12	31/12	Variazione
	/2025	/2024	
b) amm.to immobilizzazioni materiali			
Amm.to personal computer	69	204	-135
TOTALE	69	204	-135
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	31/12	31/12	Variazione
	/2025	/2024	
Gasolio	48.564	54.467	-5.903
TOTALE	48.564	54.467	-5.903
14) Oneri diversi di gestione	31/12	31/12	Variazione
	/2025	/2024	
Imposte e tasse deducibili	2.678	2.608	70
Multe e ammende	363	77	286
Cancelleria e stampati	211	551	-340
Bolli e formalità diverse	389	264	125
Costi indeducibili	22	0	22
Sopravvenienze passive	7.315	19.805	-12.490
TOTALE	10.978	23.305	-12.327

Proventi e oneri finanziari

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

16) Altri proventi finanziari	31/12/2025	31/12/2024	Variazione
d) Proventi diversi dai precedenti			
Interessi attivi bancari	2.463	6.226	-3.763
TOTALE	2.463	6.226	-3.763
17) Altri oneri finanziari	31/12/2025	31/12/2024	Variazione
d) Oneri diversi dai precedenti			
Interessi passivi diversi	0	0	0
TOTALE	0	0	0

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.

22) Imposte sul reddito dell'esercizio	31/12/2025	31/12/2024	Variazione
Ires	524	992	-468
Irap	0	0	0
TOTALE	524	992	-468

Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	621	
Aliquota teorica (%)	24	
Imposta IRES	149	
Saldo valori contabili IRAP		-1.842
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		-72
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	2.914	2.390
Var.ni permanenti in diminuzione	830	8.000
Totale imponibile	2.705	- 7.452
Utilizzo perdite esercizi precedenti		
Altre variazioni IRES		
Valore imponibile minimo		
Deduzione ACE/Start-up		
Altre deduzioni rilevanti IRAP		0
Totale imponibile fiscale	2.182	-7.452
Totale imposte correnti reddito imponibile	524	0
Detrazione/Sopravvenienza attiva I acconto irap figurativo Decreto Covid	0	0
Imposta netta	524	0
Aliquota effettiva (%)	24	0

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:

Con delibera assembleare del 10 maggio 2023 è stato deciso di non prevedere la corresponsione di compensi al Consiglio di Amministrazione.

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.:

I corrispettivi spettanti ai revisori legali nominati con delibera dell'Assemblea del 14 maggio 2025, ammontano, per l'esercizio chiuso al 31/12/2025, a euro 12.900,00, 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 € 398.153 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

Nel corso dei primi mesi del 2026 il contesto geopolitico internazionale è stato caratterizzato da una significativa escalation delle tensioni in Medio Oriente, con l'apertura di un conflitto che coinvolge l'Iran e altri attori regionali e internazionali. Tale situazione ha determinato un aumento dell'incertezza sui mercati finanziari ed energetici, con effetti immediati sulla volatilità dei prezzi delle materie prime, in particolare del petrolio e del gas naturale, anche in relazione alle tensioni nello Stretto di Hormuz, attraverso il quale transita una quota rilevante del commercio energetico mondiale.

L'evoluzione del conflitto ha determinato, nel breve periodo, un incremento dei prezzi dell'energia e un generale aumento del rischio geopolitico, con possibili riflessi sull'inflazione, sulle catene di approvvigionamento e sulle prospettive di crescita economica globale.

Alla data di redazione della presente relazione non si rilevano effetti diretti significativi sull'operatività della Società; tuttavia il perdurare delle tensioni internazionali potrebbe determinare impatti indiretti, in particolare con riferimento ai costi energetici, alla stabilità delle filiere di approvvigionamento e al quadro macroeconomico generale. La Società continua pertanto a monitorare con attenzione l'evoluzione della situazione geopolitica e dei mercati, mantenendo un approccio prudentiale nella gestione dei rischi.

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 2024. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria di TPER S.p.A. al 31 dicembre 2024, 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	31/12/2024	31/12/2023
B) Immobilizzazioni	281.995.010	275.546.393
C) Attivo circolante	186.125.512	155.398.676
Totale attivo	468.120.522	430.945.069
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	68.304.166	68.304.166
Riserve	94.332.504	90.895.074
Utile (perdita) dell'esercizio	9.744.648	3.294.825
Totale patrimonio netto	172.381.318	162.494.065
B) Fondi per rischi e oneri	46.556.480	41.064.062
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	10.131.814	11.163.376
D) Debiti	239.050.910	216.223.566
Totale passivo	468.120.522	430.945.069

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione	245.669.475	227.882.004
B) Costi della produzione	231.875.762	220.628.224
C) Proventi e oneri finanziari	(3.885.588)	(3.403.486)
Imposte sul reddito dell'esercizio	163.477	555.469
Utile (perdita) dell'esercizio	9.744.648	3.294.825

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 31/12/2025, 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	€ 1.482.619	Copertura costi CCNL
N. 3	TPB SCARL	€ 19.400	Contributo PSNMS
Totale		€ 1.502.019	

Tali contributi sono stati incassati in nome e per conto dei soci e al 31/12/2025 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 2025.

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 97, per il quale Il Consiglio di Amministrazione propone alla presente Assemblea dei soci la seguente destinazione:

- 5%, a riserva legale € 5
- residuo, a fondo di riserva straordinaria € 92

Vi invitiamo quindi ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2025, compresa la destinazione del risultato d'esercizio, come sopra indicato.

Luogo e data

Bologna, 24 marzo 2026

Il Presidente

Del Consiglio di Amministrazione

Fabio Teti