

# TPB SCARL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DI SALICETO 3, 40128 BOLOGNA (BO)
Codice Fiscale	03090291208
Numero Rea	BO 491024
P.I.	03090291208
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	70.22.09
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

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.379.221	16.833.677
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>28.379.221</b>	<b>16.833.677</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.661	75.286
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>62.661</b>	<b>75.286</b>
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	342.763	129.334
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>342.763</b>	<b>129.334</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.664	324
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>1.664</b>	<b>324</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	808.452	-
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>808.452</b>	<b>-</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>29.594.761</b>	<b>17.038.621</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.047.971	23.179
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.047.971</b>	<b>23.179</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>30.642.732</b>	<b>17.061.800</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>30.642.732</b>	<b>17.061.800</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	7.437	7.229
<b>Totale altre riserve</b>	<b>7.437</b>	<b>7.229</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	244	208
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>19.681</b>	<b>19.437</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	752.544	230.484
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>752.544</b>	<b>230.484</b>
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.594.844	15.285.358
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>26.594.844</b>	<b>15.285.358</b>
<b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.275.663	1.525.526
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>3.275.663</b>	<b>1.525.526</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	995
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>-</b>	<b>995</b>

---

Totale debiti	30.623.051	17.042.363
Totale passivo	30.642.732	17.061.800

## Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	106.074.831	102.512.044
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	20.045.905	133.798
altri	407.527	-
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>20.453.432</b>	<b>133.798</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>126.528.263</b>	<b>102.645.842</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
7) per servizi	126.195.389	102.518.544
14) oneri diversi di gestione	330.983	118.241
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>126.526.372</b>	<b>102.636.785</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>1.891</b>	<b>9.057</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8	13
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>8</b>	<b>13</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>8</b>	<b>13</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.269	7.400
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>1.269</b>	<b>7.400</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(1.261)</b>	<b>(7.387)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>630</b>	<b>1.670</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	386	1.462
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>386</b>	<b>1.462</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>244</b>	<b>208</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	244	208
Imposte sul reddito	386	1.462
Interessi passivi/(attivi)	(1.261)	(7.387)
(Dividendi)	-	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(631)	(5.717)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	-	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	-	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	-	0
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(631)	(5.717)
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(11.746.348)	5.285.852
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	13.581.683	(8.841.770)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(811.174)	798
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.024.161	(3.555.120)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.023.530	(3.560.837)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	1.261	7.387
Dividendi incassati	-	0
(Utilizzo dei fondi)	-	0
Altri incassi/(pagamenti)	-	0
Totale altre rettifiche	1.261	7.387
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.024.791	(3.553.450)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	-	0
Disinvestimenti	-	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	-	0
Disinvestimenti	-	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	0
Disinvestimenti	-	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	-	0
Disinvestimenti	-	0

(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	-	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	-	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	0
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	0
Accensione finanziamenti	-	0
(Rimborso finanziamenti)	-	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	0
(Rimborso di capitale)	-	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.024.791	(3.553.450)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	-	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	23.179	3.576.629
Assegni	-	0
Danaro e valori in cassa	-	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	23.179	3.576.629
Di cui non liberamente utilizzabili	-	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.047.971	23.179
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.047.971	23.179
Di cui non liberamente utilizzabili	-	0

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 244.

### **Attività svolte**

La Società, costituita con scopo consortile, svolge la propria attività nel settore del trasporto pubblico locale per il bacino di Bologna a seguito di aggiudicazione della gara per l'assegnazione dei servizi di TPL a partire dal 01/03/2011.

Si rammenta che TPER S.P.A. gestisce il trasporto pubblico su strada locale (di seguito, il "TPL") nelle aree di Bologna e Ferrara. In particolare, il TPL nell'area di Bologna è esercitato sulla base di un contratto di servizio tra SRM - Reti e Mobilità Società per Azioni (di seguito "SRM") e la Società TPB Scarl, che disciplina l'esercizio dei servizi di trasporto pubblico locale nell'area di Bologna.

## **Principi di redazione**

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024, come per gli ultimi due esercizi, tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, e sono conformi ai Principi contabili italiani approvati dall'OIC e nella versione vigente per l'esercizio in oggetto.

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro - ove non diversamente indicato - mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

### **Fatti di rilievo verificatesi nel corso dell'esercizio**

Nel corso del 2024, il perdurare di uno scenario economico congiunturale sfavorevole, acuito dalle tensioni geopolitiche, i conflitti, tra Russia e Ucraina e nel medioriente che hanno comportato incertezze sul settore energetico e una riduzione del tasso di inflazione (sebbene assestato ancora a livelli superiori del 5%), politiche monetarie restrittive, tensioni sui mercati delle principali materie prime e dei prodotti ad alto contenuto tecnologico, criticità nel settore del trasporto di merci ed in generale delle supply chains, nonché, in particolare, l'esplosione dei prezzi dei beni energetici quali gas e petrolio, hanno avuto un patto rilevante anche nel settore dei trasporti delle persone.

Considerando la natura dell'attività svolta dal consorzio gli Amministratori non intravedono delle incertezze significative legate alla continuità aziendale, in quanto sulla base dei contratti in essere i contributi, che compongono l'interesse dei ricavi della Società, vengono erogati dall'Agenzia della Mobilità operante sul bacino di Bologna (SRM) alla Società (TPB), e quest'ultima sulla base di determinati parametri previsti contrattualmente li riversa ai consorziati (Tper, Omnibus e Autoguidovie). Non vi sono pertanto sulla Società in oggetto, indicatori che possano minare la continuità aziendale della medesima, nè particolari fatti di rilievo verificatesi nel corso dell'esercizio.

## Criteri di valutazione applicati

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto sottostante.

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

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

La valutazione delle poste relative al bilancio è stata fatta senza alcuna deroga ai sensi dell'art. 2423 comma 4 e dell'art. 2423 bis comma 2 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono riportati di seguito.

### Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto i crediti iscritti nell'attivo circolante hanno scadenza inferiore ai dodici mesi e gli effetti che sarebbero derivati dalla sua applicazione sarebbero stati - ai sensi dell'art. 2423, co. 3-bis, c.c. - del tutto irrilevanti.

Le politiche contabili adottate dalla Società sono state perciò le seguenti:

- Nessuna attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- Nessuna applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- Nessuna applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza siano di scarso rilievo.

Ciò premesso, i crediti sono quindi esposti al presumibile valore di realizzo.

### Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in assenza di costi di transazione significativi; gli effetti potenziali che ne sarebbero derivati sarebbero perciò stati - ai sensi dell'art. 2423, co. 3-bis, c.c. - del tutto irrilevanti.

I debiti sono quindi esposti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Le politiche contabili adottate dalla società sono state perciò le seguenti:

- Nessuna attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- Nessuna applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- Nessuna applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza siano di scarso rilievo.

### Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

### Riconoscimento ricavi

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

## Nota integrativa, attivo

### **Attivo circolante**

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
29.594.761	17.038.621	12.556.140

La suddivisione secondo le scadenze del saldo crediti Crediti al 31/12/2024 viene riportato nella tabella seguente.

	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>	16.833.677	11.545.544	28.379.221	28.379.221
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	75.286	(12.625)	62.661	62.661
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	129.334	213.429	342.763	342.763
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	324	1.340	1.664	1.664
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	-	808.452	808.452	808.452
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	17.038.621	12.556.140	29.594.761	29.594.761

I crediti verso clienti, iscritti in bilancio per un valore netto di Euro 28.379.221 derivano da fatture emesse, o da emettere, per corrispettivi per servizi di trasporto resi entro la fine dell'esercizio come da Contratto di servizio in essere.

La voce "*crediti verso imprese controllanti*" si riferisce al credito per fatture da emettere per copertura di costi gestionali.

La voce "*crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti*" si riferisce al credito per fatture da emettere a copertura di costi gestionali, penali e disservizi riferiti a Omnibus Scarl, società sottoposta al controllo della controllante TPER S.p.A..

La voce "*altri crediti*" si riferisce al credito verso S.R.M. in relazione alla rata di dicembre contributi pubblici CCNL, da ribaltare alle consorziate, i quali sono stati incassati nel mese di gennaio 2025.

Ai fini dell'informativa di cui al n. 6) dell'art. 2427, c.c., i crediti risultano tutti riferiti a soggetti residenti in Italia.

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.047.971	23.179	1.024.792

Il saldo di Euro 1.047.971 rappresenta la disponibilità bancaria alla data di chiusura dell'esercizio. L'intero valore di tale posta è riconducibile alla voce "*Depositi bancari e postali*" movimentata dalla giacenza nel conto corrente Unicredit della società.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	23.179	1.024.792	1.047.971
<b>Totale disponibilità liquide</b>	23.179	1.024.792	1.047.971

Il sensibile incremento del saldo dei depositi bancari registrato nel 2024 è dovuta ad un effetto "rimbalzo" connesso all'anticipazione degli incassi dei crediti e alla posticipazione dei pagamenti ai fornitori e consorziati avvenuta nel corso del 2024 fino ai primi giorni del 2025.

## **Ratei e risconti attivi**

Al 31/12/2024 non sussistono ratei e risconti attivi

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
19.681	19.437	244

Al 31/12/2024, il patrimonio netto risulta così composto:

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	2.000	-	-		2.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	7.229	208	-		7.437
Totale altre riserve	7.229	208	-		7.437
Utile (perdita) dell'esercizio	208	-	208	244	244
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>19.437</b>	<b>208</b>	<b>208</b>	<b>244</b>	<b>19.681</b>

Si dà atto che l'Assemblea dei soci che si è tenuta in data 07 Maggio 2024 per l'approvazione del Bilancio chiuso al 31/12/2023 ha deliberato la destinazione dell'utile d'esercizio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, pari ad Euro 208, interamente a Riserva Straordinaria.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
Capitale	10.000	B	-
Riserva legale	2.000	B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	7.437	A,B,C,D	7.437
Totale altre riserve	7.437	A,B,C,D	7.437
<b>Totale</b>	<b>19.437</b>		<b>7.437</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>			<b>7.437</b>

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

Non vi sono utilizzi o riduzioni delle poste del patrimonio netto nei 3 esercizi precedenti per perdite ovvero altre ragioni.

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

Saldo al 31/12/2024	Saldo 31/12/2023	Variazioni
30.623.051	17.042.363	13.580.688

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	230.484	522.060	752.544	752.544
<b>Debiti verso controllanti</b>	15.285.358	11.309.486	26.594.844	26.594.844
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	1.525.526	1.750.137	3.275.663	3.275.663
<b>Debiti tributari</b>	995	(995)	-	-
<b>Totale debiti</b>	17.042.363	13.580.688	30.623.051	30.623.051

- I "*Debiti verso fornitori*" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito dalla controparte.
- I "*Debiti verso controllanti*" sono formati da fatture ricevute e fatture da ricevere per servizi resi dalla controllante TPER S.p.A.
- I "*Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti*" sono formati da fatture ricevute e fatture da ricevere verso Omnibus Scarl, facente parte dell'area di consolidamento del Gruppo Tper.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

Saldo 31/12/2024	Saldo 31/12/2023	Variazione
126.528.263	102.645.842	23.882.421

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	106.074.831	102.512.044	3.562.787
Altri ricavi e proventi	20.453.432	133.798	20.319.634
<b>Totale</b>	<b>126.528.263</b>	<b>102.645.842</b>	<b>23.882.421</b>

I Ricavi delle prestazioni si riferiscono per la maggior parte a corrispettivi per il trasporto pubblico (Euro 93.979.653), a contributi CCNL (Euro 9.701.413), corrispettivi a copertura dell'incremento del carburante (Euro 2.393.765) ed al contributo per il finanziamento Sharing Mobility (Euro 1.098.102).

La voce "Altri ricavi e proventi" ricomprende principalmente le misure compensative introdotte nel settore trasporti a parziale compensazione dei minori ricavi da traffico consuntivati per effetto delle misure restrittive adottate per il contenimento dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 (ai sensi del DL 34/2020 e DL 41/2021) per Euro 20.045.905, nonché altri corrispettivi di natura varia e residuale.

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
126.526.372	102.636.785	23.889.587

Le voci che compongono i costi della produzione e le relative variazioni sono riportati nella tabella seguente:

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Servizi	126.195.389	102.518.544	23.676.845
Oneri diversi di gestione	330.983	118.241	212.742
<b>Totale</b>	<b>126.526.372</b>	<b>102.636.785</b>	<b>23.889.587</b>

I costi per servizi si riferiscono principalmente alla distribuzione ai gestori dei corrispettivi relativi al trasporto pubblico ricevuti da SRM, mentre gli oneri diversi di gestione si riferiscono prevalentemente a penali, disservizi e subentri addebitate a TPB da Tper e poi rifatturate ad Omnibus per mancate corse, ritardi verso i soci di quest'ultima società.

### Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(1.261)	(7.387)	6.126

#### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale

Interessi bancari				8	8
Altri proventi					
<b>Totale</b>				<b>8</b>	<b>8</b>

### Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Altri oneri finanziari			1.269	1.269
<b>Totale</b>			<b>1.269</b>	<b>1.269</b>

Sono stati imputati interessi attivi di conto corrente bancario per Euro 8.

Nel corso del 2024 sono stati sostenuti interessi maturati sui corrispettivi ricevuti anticipatamente da SRM per Euro 1.269.

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
386	1.462	(1.076)

Imposte	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
<b>Imposte correnti</b>	<b>386</b>	<b>1.462</b>	<b>(1.076)</b>
IRES	312	1.077	(765)
IRAP	74	385	(311)
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Totale</b>	<b>386</b>	<b>1.462</b>	<b>(1.076)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2024. Non sono state iscritte imposte differite attive e passive, in quanto non vi sono differenze temporanee oggetto di futuro riversamento.

Rispetto allo scorso esercizio, le imposte correnti riportano un decremento dovuto ad un minor reddito imponibile liquidato nell'esercizio chiuso al 31/12/2024, a seguito della riduzione del risultato operativo.

Nel seguito, si espone la riconciliazione fra l'aliquota ordinaria IRES (24%) e l'aliquota effettiva risultante dalla stima delle imposte di competenza dell'esercizio:

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	630	
Onere fiscale teorico (%)	24,00%	151
<b>Reversal differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
<b>Differenze temporanee rinviate a esercizi seguenti</b>	694	
<b>Differenza netta che non si riverserà negli esercizi successivi</b>		
Oneri indeducibili		
Proventi non tassabili		
Deduzione IRES da IRAP	(25)	
<b>Totale</b>	<b>1.299</b>	

<b>Imponibile IRES</b>	<b>1.299</b>	<b>312</b>
<b>Onere fiscale effettivo (%)</b>	<b>49,52%</b>	

Nel seguito, si espone altresì la riconciliazione fra l'onere fiscale corrente e quello teorico ai fini IRAP:

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valori e costi della produzione	1.891	
Onere fiscale teorico (%)	3,90%	74
<b>Reversal differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
<b>Differenze temporanee rinviate a esercizi seguenti</b>		
<b>Differenza netta che non si riverserà negli esercizi successivi</b>		
Oneri indeducibili		
Proventi non tassabili		
<b>Totale</b>	<b>1.891</b>	
<b>Altre variazioni</b>		
<b>Imposta</b>	<b>1.891</b>	<b>74</b>
<b>Onere fiscale effettivo (%)</b>	<b>3,90%</b>	

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

La Società non ha personale alle proprie dipendenze.

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

Non sono stati corrisposti compensi agli amministratori nell'anno 2024.

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

Ai sensi di legge si evidenzia che:

- Non è stato nominato l'organo di controllo non sussistendone l'obbligo ai sensi di legge;
- Con riferimento all'anno 2024, il compenso deliberato per l'incarico di revisione legale dei conti ammonta ad Euro 7.948.

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale e non quantificabili.

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

Ai fini dell'informativa prevista ai sensi dei numeri 22-bis e 22-ter dell'art. 2427 del C.c., si dà atto di quanto segue:

- la Società non ha posto in essere operazioni rilevanti con parti correlate a condizioni diverse da quelle di mercato;
- non vi sono cd. "accordi fuori bilancio", ossia accordi di cui sia dovuta un'informativa ulteriore e specifica rispetto a quanto già indicato nello Stato patrimoniale e nella Nota Integrativa del presente bilancio.

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

Si precisa che non sono intervenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio diversi da quanto già indicato nella prima parte della presente Nota integrativa.

### **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies), C.c.:

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	TPER S.P.A.

	<b>Insieme più grande</b>
<b>Città (se in Italia) o stato estero</b>	Bologna
<b>Codice fiscale (per imprese italiane)</b>	03182161202
<b>Luogo di deposito del bilancio consolidato</b>	Bologna, Via di Saliceto 3

## 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 dell'articolo 2497-bis del Codice Civile sono stati estratti dal relativo bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria di Tper S.p.A al 31 dicembre 2023, 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.

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>ATTIVITA'</b>		
<b>ATTIVITA' NON CORRENTI</b>		
Attività materiali	177.451.753	166.705.572
<i>Immobili</i>	<i>3.186.959</i>	<i>3.094.219</i>
<i>Materiale rotabile</i>	<i>163.318.074</i>	<i>158.700.392</i>
<i>Infrastrutture</i>	<i>9.951.592</i>	<i>3.646.210</i>
<i>Altre attività materiali</i>	<i>995.128</i>	<i>1.264.751</i>
Attività immateriali	458.680	394.495
Avviamento e altre attività immateriali a vita utile indefinita		
Diritti concessori		
Altre attività immateriali		
Attività per diritti d'uso	5.403.496	2.297.418
Partecipazioni	53.949.106	57.428.706
Attività finanziarie non correnti	38.283.358	35.296.367
Attività finanziarie per contributi		
Altre attività finanziarie		
Attività per imposte anticipate		
Attività non correnti e gruppi di attività in dismissione		
<b>TOTALE ATTIVITA' NON CORRENTI</b>	<b>275.546.393</b>	<b>262.122.558</b>
<b>ATTIVITA' CORRENTI</b>		
Attività commerciali	67.418.302	65.989.993

<i>Rimanenze</i>	12.893.780	13.449.536
<i>Crediti commerciali</i>	54.524.522	52.540.457
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	60.032.445	48.954.480
Attività finanziarie	11.283.683	8.178.851
<i>Attività finanziarie per contributi</i>	10.883.623	5.892.951
<i>Altre attività finanziarie</i>	400.000	2.285.900
Attività per imposte sul reddito correnti	610.418	1.990.404
Altre attività	16.053.888	21.424.101
Attività destinate alla vendita o connesse ad attività operative cessate		
<b>TOTALE ATTIVITA' CORRENTI</b>	<b>155.398.676</b>	<b>146.537.829</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>430.945.069</b>	<b>408.660.387</b>
<b>PASSIVITA'</b>		
Patrimonio netto	162.494.065	159.395.756
<i>Capitale emesso</i>	68.492.702	68.492.702
<i>Riserve e utili portati a nuovo</i>	90.895.074	89.404.619
<i>Utile / (perdita) dell'esercizio</i>	3.294.825	1.686.971
<i>Azioni proprie</i>	(188.536)	(188.536)
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>162.494.065</b>	<b>159.395.756</b>
<b>PASSIVITA' NON CORRENTI</b>		
Passività commerciali	1.242.225	1.555.835
Fondi per accantonamenti	44.207.729	42.136.913
<i>Fondi per benefici ai dipendenti</i>	10.330.020	11.601.377
<i>Fondo per ripristino e sostituzione materiale rotabile</i>		
<i>Altri fondi</i>	33.877.709	30.535.536
Passività per imposte differite	92.313	207.029
Passività finanziarie non correnti	24.576.279	32.681.563
<i>Prestiti obbligazionari</i>		31.428.559
<i>Finanziamenti a medio/lungo termine</i>	24.210.595	
<i>Derivati</i>		
<i>Altre passività finanziarie</i>	365.684	1.253.004

Passività per beni in leasing a lungo termine	4.147.733	836.830
Altre passività		
<b>TOTALE PASSIVITA' NON CORRENTI</b>	<b>92.115.156</b>	<b>100.887.133</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>		
Passività commerciali	49.604.306	58.039.427
Fondi per accantonamenti quota corrente	7.927.396	7.109.829
<i>Fondi per benefici ai dipendenti</i>	833.356	1.071.629
<i>Fondo per ripristino e sostituzione materiale rotabile</i>		
<i>Altri fondi Correnti</i>	7.094.040	6.038.200
Passività finanziarie Correnti	60.728.487	32.053.295
<i>Prestiti obbligazionari</i>	31.779.085	32.053.295
<i>Finanziamenti a breve termine</i>	27.018.147	
<i>Derivate</i>		
<i>Quota corrente dei finanziamenti a medio/lungo termine</i>	1.931.255	
Altre passività finanziarie		
Passività per beni in leasing a lungo termine - quota a breve	1.414.427	1.592.838
Passività per imposte sul reddito	811.717	
Altre passività correnti	55.849.515	49.582.110
Passività associate a gruppi di attività in via di dismissione		
<b>TOTALE PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>176.335.848</b>	<b>148.377.499</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>268.451.004</b>	<b>249.264.632</b>
<b>TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>430.945.069</b>	<b>408.660.387</b>

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Totale Ricavi</b>	<b>227.882.004</b>	<b>219.377.426</b>
Servizi linea TPL	180.241.590	159.386.226

Servizi linea ferrovia	6.665.775	8.138.647
Parcheggi e car sharing	2.256.070	327.623
Altri proventi	38.718.569	51.524.930
<b>Totale Costi operativi</b>	<b>220.628.224</b>	<b>218.449.259</b>
Costo del personale	94.308.382	93.986.904
Costo per servizi	58.608.042	55.938.829
Materie prime e materiali	35.544.736	41.604.264
Godimento beni di terzi	2.418.801	1.094.638
Altri costi operativi	3.736.294	4.186.016
Ammortamenti	16.421.943	16.920.670
<i>Ammortamenti attività materiali</i>	<i>14.685.438</i>	<i>14.986.210</i>
<i>Ammortamenti attività immateriali</i>	<i>265.250</i>	<i>333.591</i>
<i>Ammortamenti attività per diritto d'uso</i>	<i>1.471.255</i>	<i>1.600.869</i>
Svalutazioni / (ripristini) di valore	3.989.286	2.893.900
<i>Svalutazioni / (ripristini) di valore di attività finanziarie</i>	<i>461.286</i>	<i>544.900</i>
<i>Svalutazioni / (ripristini) di valore di attività non finanziarie</i>	<i>3.528.000</i>	<i>2.349.000</i>
Variazione dei fondi per accantonamenti	5.600.740	1.824.038
Variazione fondo per ripristino e sostituzione materiale rotabile		
Variazione altri fondi		
<b>Risultato operativo</b>	<b>7.253.780</b>	<b>928.167</b>
Proventi finanziari	3.892.180	2.577.196
<i>Dividendi</i>	<i>66.300</i>	<i>81.600</i>
<i>Altri proventi finanziari</i>	<i>3.825.880</i>	<i>2.495.596</i>
Oneri finanziari	7.295.666	2.278.351
<i>Oneri da prestiti obbligazionari</i>	<i>1.135.564</i>	<i>1.797.952</i>
<i>Oneri da finanziamenti</i>	<i>2.472.009</i>	<i>25.555</i>
<i>Altri oneri finanziari</i>	<i>3.688.093</i>	<i>454.844</i>
<b>Totale proventi / (oneri) finanziari</b>	<b>(3.403.486)</b>	<b>298.845</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>3.850.294</b>	<b>1.227.012</b>
<b>Oneri fiscali</b>	<b>555.469</b>	<b>(459.959)</b>
<i>Imposte correnti sul reddito</i>	<i>608.127</i>	<i>(555.533)</i>

<i>Imposte anticipate e differite</i>	(52.658)	95.574
<b>Risultato netto d'esercizio</b>	<b>3.294.825</b>	<b>1.686.971</b>

Per completezza di informazione, si segnala che la società di cui si riportano i dati redige il bilancio consolidato.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnalano le seguenti sovvenzioni / contributi ricevute da Pubbliche amministrazioni nel corso del 2024, le quali, comunque, non costituiscono un vantaggio economico diretto della Società, poiché oggetto di ripartizione tra le società consorziate nell'espletamento delle proprie funzioni consortili tipiche della Società.

<b>Importo incassato Euro</b>	<b>Ente erogante</b>	<b>Causale</b>
8.892.962	SRM Srl	Contributo sui maggiori costi per CCNL ex L 47/04, L 58/05, L 296/06
6.519.035	SRM Srl	Acc.to F.di per investimenti PSNMS
9.632.731	SRM Srl	Acc.ti F.di per investimenti MATTM
2.406.467	SRM Srl	Acc.ti F.di per investimenti Ris. DM 223/20
20.045.905	SRM Srl	Contributo emergenza Covid Trasporti ex DL 34/2020. DL 41 /2021
2.393.765	SRM Srl	Contributo per incremento costo carburante
1.098.102	SRM Srl	Contributo per finanziamento Sharing Mobility
<b>50.988.967</b>	<b>Totale incassato nel 2024</b>	

I contributi sopra indicati sono stati riversati ai soci per competenza, tranne l'importo di Euro 1.004.137 il quale è già stato incassato dalla Società al 31 dicembre 2024, ma non ancora distribuito ai soci. In particolare, tale importo si riferisce a quota parte del contributo per il finanziamento Sharing Mobility.

Inoltre, si informa che nel corso del 2024 è stato contabilizzato tra i ricavi altresì un ulteriore somma per Euro 808.451 a titolo di contributo sui maggiori costi per CCNL, ex. L. 47/04, L. 58/05, L. 296/06 erogato da SRM, il quale è stato incassato a gennaio 2025 e che, di conseguenza, sempre nel 2025 sarà distribuito ai soci.

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

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio pari ad Euro 244, totalmente a Riserva Straordinaria.

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

Bologna, 27 Marzo 2025

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
IL PRESIDENTE  
Ing. Paolo Paolillo