

# OMNIBUS SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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	80000.00 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	493100
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>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
4) altri beni	69	273
Totale immobilizzazioni materiali	69	273
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.000	1.000
Totale partecipazioni	1.000	1.000
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.400	16.400
Totale crediti verso altri	2.400	16.400
Totale crediti	2.400	16.400
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.400	17.400
Totale immobilizzazioni (B)	3.469	17.673
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	54.467	42.199
Totale rimanenze	54.467	42.199
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	451.392	287.096
Totale crediti verso clienti	451.392	287.096
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.083.952	2.330.188
Totale crediti verso controllanti	1.083.952	2.330.188
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.158.802	1.523.115
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.158.802	1.523.115
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.927	1.389
Totale crediti tributari	13.927	1.389
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.152	7.930
Totale crediti verso altri	3.152	7.930
Totale crediti	4.711.225	4.149.718
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	122.666	167.605
3) danaro e valori in cassa	14	23
Totale disponibilità liquide	122.680	167.628
Totale attivo circolante (C)	4.888.372	4.359.545
Totale attivo	4.891.841	4.377.218
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

IV - Riserva legale	1.603	1.534
V - Riserve statutarie	26.905	25.595
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	1
Totale altre riserve	1	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	724	1.379
Totale patrimonio netto	109.233	108.509
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.325.218	3.696.054
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	4.200
Totale debiti verso fornitori	4.325.218	3.700.254
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	292.884	336.048
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	7.800
Totale debiti verso controllanti	292.884	343.848
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	164.472	87.193
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	164.472	87.193
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	34	9.019
Totale debiti tributari	34	9.019
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	128.395
Totale altri debiti	-	128.395
Totale debiti	4.782.608	4.268.709
Totale passivo	4.891.841	4.377.218

## Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	30.270.178	27.805.378
5) altri ricavi e proventi		
altri	896.114	1.248.824
Totale altri ricavi e proventi	896.114	1.248.824
Totale valore della produzione	31.166.292	29.054.202
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	791.868	972.316
7) per servizi	30.306.178	27.853.310
8) per godimento di beni di terzi	61.515	60.080
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	(12.268)	21.712
14) oneri diversi di gestione	23.305	148.167
Totale costi della produzione	31.170.802	29.055.789
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(4.510)	(1.587)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.226	4.766
Totale proventi diversi dai precedenti	6.226	4.766
Totale altri proventi finanziari	6.226	4.766
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	6.226	4.766
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.716	3.179
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	992	1.800
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	992	1.800
21) Utile (perdita) dell'esercizio	724	1.379

## 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	724	1.379
Imposte sul reddito	992	1.800
Interessi passivi/(attivi)	(6.226)	(4.766)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(4.510)	(1.587)
<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	(4.306)	(1.383)
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(12.268)	21.712
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(553.747)	6.060.261
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	651.279	(5.719.657)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(145.375)	(214.233)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(60.111)	148.083
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(64.417)	146.700
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	6.226	4.766
(Imposte sul reddito pagate)	(757)	(3.800)
Totale altre rettifiche	5.469	966
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(58.948)	147.666
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	-	(1)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Disinvestimenti	14.000	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	14.000	(1)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	-	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(44.948)	147.666
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	167.605	19.939
Danaro e valori in cassa	23	23
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	167.628	19.962
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	122.666	167.605
Danaro e valori in cassa	14	23
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	122.680	167.628

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

## Nota integrativa, parte iniziale

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

Signori soci,

l'azienda chiude l'esercizio 2024 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 31/12/2024, 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 31/12/2024 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 31/12/2024.

### **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 €. 675, 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	8.987	8.987
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.714	8.714
Valore di bilancio	273	273
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	204	204
Totale variazioni	(204)	(204)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	8.987	8.987
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.918	8.918
Valore di bilancio	69	69

#### 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>		
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	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	16.400	(14.000)	2.400	2.400
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	16.400	(14.000)	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.

**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>	2.400	2.400
<b>Totale</b>	2.400	2.400

**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>	42.199	12.268	54.467
<b>Totale rimanenze</b>	42.199	12.268	54.467

## 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>	287.096	164.296	451.392	451.392
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.330.188	(1.246.236)	1.083.952	1.083.952
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.523.115	1.635.687	3.158.802	3.158.802
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.389	12.538	13.927	13.927
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	7.930	(4.778)	3.152	3.152
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.149.718</b>	<b>561.507</b>	<b>4.711.225</b>	<b>4.711.225</b>

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>	451.392	451.392
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.083.952	1.083.952
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.158.802	3.158.802
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	13.927	13.927
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	3.152	3.152
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.711.225</b>	<b>4.711.225</b>

### **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	167.605	(44.939)	122.666
Denaro e altri valori in cassa	23	(9)	14
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>167.628</b>	<b>(44.948)</b>	<b>122.680</b>

## Ratei e risconti attivi

## Oneri finanziari capitalizzati

Come richiesto dall'art. 2427, n. 8, C.C., si evidenzia che nel bilancio chiuso al 31/12/2024 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 31/12/2024.

### **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.

**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	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	80.000	-		80.000
Riserva legale	1.534	69		1.603
Riserve statutarie	25.595	1.310		26.905
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	-		1
Totale altre riserve	1	-		1
Utile (perdita) dell'esercizio	1.379	(1.379)	724	724
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>108.509</b>	<b>-</b>	<b>724</b>	<b>109.233</b>

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	1.603	UTILI	B	1.603
Riserve statutarie	26.905	UTILI	A-B-C	26.905
Altre riserve				

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	1			-
<b>Totale</b>	108.509			108.508
<b>Residua quota distribuibile</b>				108.508

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
Debiti verso fornitori	3.700.254	624.964	4.325.218	4.325.218
Debiti verso controllanti	343.848	(50.964)	292.884	292.884
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	87.193	77.279	164.472	164.472
Debiti tributari	9.019	(8.985)	34	34
Altri debiti	128.395	(128.395)	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>4.268.709</b>	<b>513.899</b>	<b>4.782.608</b>	<b>4.782.608</b>

La società ha ricevuto nel 2024 i seguenti contributi pubblici ripartiti tra i soci ed iscritti a debito verso gli stessi soci fornitori:

- € 1.254.523 per la copertura dei costi CCNL,
- € 223.397 come contributo Mattm,
- € 1.204.000 come contributo PSNMS,
- € 184.611 per la copertura dell'incremento del costo carburante.

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	4.325.218	4.325.218

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso imprese controllanti	292.884	292.884
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	164.472	164.472
Debiti tributari	34	34
Debiti	4.782.608	4.782.608

### 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	4.325.218	4.325.218
Debiti verso controllanti	292.884	292.884
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	164.472	164.472
Debiti tributari	34	34
<b>Totale debiti</b>	<b>4.782.608</b>	<b>4.782.608</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 31/12/2024.

### 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.

	31/12/2024	31/12/2023
Servizi di Trasporto	17.747.133	17.117.976
Servizi Prontobus	1.395.279	1.285.245
Subentro Servizi Soci	316.684	108.080
Servizi Auto	246.583	278.372
Servizi Ferrovia	10.564.499	8.979.358
Servizi Car Sharing	0	31.405
Vendita biglietti	0	4.943
<b>Totale</b>	<b>30.270.178</b>	<b>27.805.378</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.

	31/12/2024	31/12/2023
Contributi in c/esercizio	0	0
Sopravvenienze attive	16.764	140.695
Affitti attivi	54.366	54.122
Proventi diversi	21.083	52.378
Penali ai soci	24.300	7.600
Vendita gasolio	779.600	994.027
Diff.positiva esp.bilancio in euro	1	2
Arrotondamenti attivi	0	0
<b>Totale</b>	<b>896.114</b>	<b>1.248.824</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>	17.747.133
<b>SERVIZI PRONTOBUS</b>	1.395.279
<b>SERVIZI AUTO</b>	246.583
<b>SERVIZI FERROVIA</b>	10.564.499
<b>SERVIZI CAR SHARING</b>	0
<b>SERVIZI VENDITE BIGLIETTI</b>	0

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>SUBENTRO SERVIZI AI SOCI</b>	316.684
<b>Totale</b>	30.270.178

## 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>	30.270.178
<b>Totale</b>	30.270.178

## 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 /2024</b>	<b>31/12 /2023</b>	<b>Variazione</b>
Gasolio	791.868	972.316	-180.448
<b>TOTALE</b>	<b>791.868</b>	<b>972.316</b>	<b>-180.448</b>
<b>7) Per servizi</b>	<b>31/12 /2024</b>	<b>31/12 /2023</b>	<b>Variazione</b>
Servizi trasporto da Coerbus	3.025.395	2.912.028	113.367
Servizi trasporto da Cosepuri	6.148.752	6.101.525	47.227
Servizi trasporto da SACA	8.500.696	8.049.422	451.274
Servizi ferrovia	10.564.499	8.979.358	1.585.141
Servizi auto	246.582	278.436	-31.854
Servizi Prontobus	1.394.744	1.285.242	109.502
Penali su convenzioni	24.300	7.600	16.700
Servizi vendita biglietti	0	4.943	-4.943
Servizi Car Sharing	0	31.405	-31.405
Servizi bancari	384	244	140
Diritto di opzione bus	0	600	-600
Consulenze	7.932	9.258	-1.326
Compenso revisori	9.800	9.711	89
Compenso amministratori	0	8.371	-8.371
Canoni di assistenza	3.815	3.742	73
Assicurazioni	3.743	3.136	607
Manutenzioni e riparazioni	675	565	110
Spese gestione amministrativa	44.500	44.500	0
Spese dominio internet	0	10	-10
Costi funzionamento TPB	2.360	3.850	-1.490

Contributo ART	11.317	11.104	213
Spese di trasporto	0	180	-180
Subentro servizi	316.684	108.080	208.604
<b>TOTALE</b>	<b>30.306.178</b>	<b>27.853.310</b>	<b>2.452.868</b>
<b>8) Per godimento beni di terzi</b>	<b>31/12</b>	<b>31/12</b>	<b>Variazione</b>
	<b>/2024</b>	<b>/2023</b>	
Affitto Castel Di Casio e spese relative	61.515	60.080	1.435
<b>TOTALE</b>	<b>61.515</b>	<b>60.080</b>	<b>1.435</b>
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>31/12</b>	<b>31/12</b>	<b>Variazione</b>
	<b>/2024</b>	<b>/2023</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>/2024</b>	<b>/2023</b>	
Gasolio	54.467	42.199	12.268
<b>TOTALE</b>	<b>54.467</b>	<b>42.199</b>	<b>12.268</b>
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>31/12</b>	<b>31/12</b>	<b>Variazione</b>
	<b>/2024</b>	<b>/2023</b>	
Imposte e tasse deducibili	2.608	2.370	238
Multe e ammende	77	0	77
Cancelleria e stampati	551	281	270
Abbuoni e arrotondamenti passivi	0	1	-1
Bolli e formalità diverse	264	216	48
Costi non di competenza	0	0	0
Sopravvenienze passive	19.805	145.299	-125.494
<b>TOTALE</b>	<b>23.305</b>	<b>148.167</b>	<b>-124.862</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>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>Variazione</b>
d) Proventi diversi dai precedenti			
Interessi attivi di mora	0	0	0
Interessi attivi bancari	6.226	4.766	1.460
<b>TOTALE</b>	<b>6.226</b>	<b>4.766</b>	<b>1.460</b>
<b>17) Altri oneri finanziari</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</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>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>Variazione</b>
Ires	992	1.654	-662
Irap	0	146	-146
<b>TOTALE</b>	<b>992</b>	<b>1.800</b>	<b>-808</b>

### Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP

	<b>IRES</b>	<b>IRAP</b>
Risultato prima delle imposte	1.716	
Aliquota teorica (%)	24	
Imposta IRES	412	
Saldo valori contabili IRAP		-4.510
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		-176
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	3.493	3.493
Var.ni permanenti in diminuzione	1.075	0
Totale imponibile	4.134	-1.017
Utilizzo perdite esercizi precedenti		

Altre variazioni IRES		
Valore imponibile minimo		
Deduzione ACE/Start-up		
Altre deduzioni rilevanti IRAP		0
Totale imponibile fiscale	4.134	-1.017
Totale imposte correnti reddito imponibile	992	0
Detrazione/Sopravvenienza attiva I acconto irap figurativo Decreto Covid	0	0
Imposta netta	992	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 10 maggio 2022, ammontano, per l'esercizio chiuso al 31/12/2024, a euro 9.800,00, 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 € 470.372 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 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.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni	275.546.393	262.122.558
C) Attivo circolante	155.398.676	146.537.830
Totale attivo	430.945.069	408.660.388
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	68.304.166	68.304.166
Riserve	90.895.074	89.404.619
Utile (perdita) dell'esercizio	3.294.825	1.686.971
Totale patrimonio netto	162.494.065	159.395.756

B) Fondi per rischi e oneri	41.064.062	36.780.765
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.163.376	12.673.006
D) Debiti	216.223.566	199.810.861
<b>Totale passivo</b>	<b>430.945.069</b>	<b>408.660.388</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	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	227.882.004	219.377.426
B) Costi della produzione	220.628.224	218.449.259
C) Proventi e oneri finanziari	(3.403.486)	298.845
Imposte sul reddito dell'esercizio	555.469	(459.959)
Utile (perdita) dell'esercizio	3.294.825	1.686.971

### 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 31/12/2024, 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	€ 1.254.523	Copertura costi CCNL
N. 2	TPB SCARL	€ 223.397	Contributo Mattm
N. 3	TPB SCARL	€ 1.204.000	Contributo PSNMS
N. 4	TPB SCARL	€ 184.611	Contributo incremento costo carburante
<b>Totale</b>		<b>€ 2.866.531</b>	

Tali contributi sono stati incassati in nome e per conto dei soci e al 31/12/2024 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 2024.

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

- 5%, a riserva legale € 36
- residuo, a fondo di riserva straordinaria € 688

Vi invitiamo quindi ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2024, compresa la destinazione del risultato d'esercizio, come sopra indicato.

*Luogo e data*

*Bologna, 27 marzo 2025*

*Il Presidente*

*Del Consiglio di Amministrazione*

*Fabio Teti*