

# OMNIBUS SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

# Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	476	814
Totale immobilizzazioni materiali	476	814
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.000	1.000
Totale partecipazioni	1.000	1.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.400	16.400
Totale crediti verso altri	16.400	16.400
Totale crediti	16.400	16.400
Totale immobilizzazioni finanziarie	17.400	17.400
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>17.876</b>	<b>18.214</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	63.911	55.107
Totale rimanenze	63.911	55.107
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	253.888	797.573
Totale crediti verso clienti	253.888	797.573
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.342.992	4.987.386
Totale crediti verso controllanti	5.342.992	4.987.386
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.603.661	3.763.672
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.603.661	3.763.672
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.807	732
Totale crediti tributari	6.807	732
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.318	92
Totale crediti verso altri	9.318	92
Totale crediti	10.216.666	9.549.455
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	19.939	124.381
3) danaro e valori in cassa	23	33
Totale disponibilità liquide	19.962	124.414
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>10.300.539</b>	<b>9.728.976</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>10.318.415</b>	<b>9.747.190</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	80.000	80.000

IV - Riserva legale	1.531	1.520
V - Riserve statutarie	25.544	25.344
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	-	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	55	211
Totale patrimonio netto	107.130	107.074
<b>D) Debiti</b>		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.573.687	6.193.787
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.200	4.200
Totale debiti verso fornitori	6.577.887	6.197.987
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.196.187	3.367.785
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.800	7.800
Totale debiti verso controllanti	3.203.987	3.375.585
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.958	47.947
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	68.958	47.947
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.930	16.923
Totale debiti tributari	1.930	16.923
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	800	800
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	800	800
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	357.723	874
Totale altri debiti	357.723	874
Totale debiti	10.211.285	9.640.116
Totale passivo	10.318.415	9.747.190

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	29.121.013	31.893.222
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	50.000
altri	1.196.641	982.350
Totale altri ricavi e proventi	1.196.641	1.032.350
Totale valore della produzione	30.317.654	32.925.572
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.064.002	843.472
7) per servizi	29.200.226	32.035.738
8) per godimento di beni di terzi	51.668	54.223
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	204	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	204	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.804)	(12.540)
14) oneri diversi di gestione	8.423	3.140
Totale costi della produzione	30.315.719	32.924.033
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.935	1.539
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	95	23
Totale proventi diversi dai precedenti	95	23
Totale altri proventi finanziari	95	23
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	95	23
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.030	1.562
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.975	1.351
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.975	1.351
21) Utile (perdita) dell'esercizio	55	211

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2022 31-12-2021**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	55	211
Imposte sul reddito	1.975	1.351
Interessi passivi/(attivi)	(95)	(23)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.935	1.539
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	204	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	204	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.139	1.539
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(8.804)	(12.540)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(651.910)	(768.431)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	229.313	777.272
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	340.816	25.910
Totale variazioni del capitale circolante netto	(90.585)	22.211
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(88.446)	23.750
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	95	23
(Imposte sul reddito pagate)	(16.236)	(2.071)
Altri incassi/(pagamenti)	-	923
Totale altre rettifiche	(16.141)	(1.125)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(104.587)	22.625
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Disinvestimenti	134	204
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(2.400)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	134	(2.400)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
(Rimborso di capitale)	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(104.452)	20.225
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	124.381	104.148
Danaro e valori in cassa	33	41
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	124.414	104.189
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	19.939	124.381
Danaro e valori in cassa	23	33
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	19.962	124.414

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

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

Signori soci,

l'azienda chiude l'esercizio 2022 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 31/12/2022, è stato redatto in conformità alla vigente normativa del Codice Civile, tenendo altresì conto dei principi contabili emanati dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità).

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

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

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

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

### ***Nota integrativa***

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

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

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

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

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

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

#### Rendiconto finanziario

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

#### Relazione sulla gestione

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

#### Esposizione dei valori

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

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

## **Principi di redazione**

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

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

Pertanto:

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

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

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

## **Cambiamenti di principi contabili**

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

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

## **Correzione di errori rilevanti**

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

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

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

## **Criteri di valutazione applicati**

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

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

## **Altre informazioni**

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



## Nota integrativa, attivo

Si descrivono di seguito le voci componenti l'attivo dello Stato Patrimoniale del bilancio chiuso al 31/12/2022.

### **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 €. 2.126, 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 :

<b>Descrizione</b>	<b>Metodo d'ammortamento</b>	<b>Coefficienti di ammortamento</b>
- 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:

<b>Descrizione</b>	<b>Costo originario</b>	<b>Ammortamento</b>
- Macchine ufficio elettroniche	2.016	2.016
- Personal computer	7.224	7.224
- Beni inferiori € 516,46	641	641

#### **Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali non hanno subito alcuna variazione.

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	10.899	10.899
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.085	10.085
Valore di bilancio	814	814
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	204	204
Altre variazioni	(134)	(134)
Totale variazioni	(338)	(338)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	10.899	10.899
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.423	10.423
Valore di bilancio	476	476

L'importo di € 134, tra le altre variazioni, è dovuto all'imputazione, nell'esercizio in corso, all'ammortamento dell'anno 2020 non imputato a suo tempo nel bilancio relativo.

#### Rivalutazioni:

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

#### Svalutazioni:

La società ha valutato che, nonostante gli effetti della crisi sanitario-economica dovuta alla pandemia da COVID-19, che hanno inciso sulla propria attività, 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>		

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
Costo	1.000	1.000
Valore di bilancio	1.000	1.000
Valore di fine esercizio		
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 non hanno subito, nel corso dell'esercizio, movimentazione:

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

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate.

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate.

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La società non vanta crediti immobilizzati verso debitori esteri.

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

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

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

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

**Attivo circolante**

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

Rimanenze

Ai sensi del n. 9 dell'art.2426 c.c. e seguenti rimanenze di gasolio sono state valutate al costo di acquisto.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	55.107	8.804	63.911
<b>Totale rimanenze</b>	55.107	8.804	63.911

## Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

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

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

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

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

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

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	797.573	(543.685)	253.888	253.888
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.987.386	355.606	5.342.992	5.342.992
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.763.672	839.989	4.603.661	4.603.661
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	732	6.075	6.807	6.807
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	92	9.226	9.318	9.318
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	9.549.455	667.211	10.216.666	10.216.666

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>	253.888	253.888
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.342.992	5.342.992
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.603.661	4.603.661
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	6.807	6.807
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	9.318	9.318
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	10.216.666	10.216.666

## 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	124.381	(104.442)	19.939
Denaro e altri valori in cassa	33	(10)	23
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>124.414</b>	<b>(104.452)</b>	<b>19.962</b>

## Ratei e risconti attivi

## Oneri finanziari capitalizzati

Come richiesto dall'art. 2427, n. 8, C.C., si evidenzia che nel bilancio chiuso al 31/12/2022 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 31/12/2022.

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto è composto da:

- **Capitale sociale:** Il capitale sociale (voce AI del Passivo) è composto da quote sottoscritte, e versate, per un totale di € 80.000.
- **Riserva legale:** nella riserva legale (voce AIV del Passivo) è iscritta la quota del 5% degli utili che l'assemblea, nel corso degli anni, ha destinato a tale voce; ammonta ad € 1.515.
- **Riserve statutarie:** nella riserva statutaria (voce AV del Passivo) è iscritta la quota residua degli utili che l'assemblea, nel corso degli anni, ha destinato a tale voce; ammonta ad € 25.244.

### 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	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	80.000	-	-		80.000
Riserva legale	1.520	11	-		1.531
Riserve statutarie	25.344	200	-		25.544
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-	1		-
Totale altre riserve	(1)	-	1		-
Utile (perdita) dell'esercizio	211	(211)	-	55	55
Totale patrimonio netto	107.074	-	1	55	107.130

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.

### Debiti

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

Tali debiti sono stati pertanto valutati al valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	6.197.987	379.900	6.577.887	6.573.687	4.200
Debiti verso controllanti	3.375.585	(171.598)	3.203.987	3.196.187	7.800
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	47.947	21.011	68.958	68.958	-
Debiti tributari	16.923	(14.993)	1.930	1.930	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	800	0	800	800	-
Altri debiti	874	356.849	357.723	357.723	-
<b>Totale debiti</b>	<b>9.640.116</b>	<b>571.169</b>	<b>10.211.285</b>	<b>10.199.285</b>	<b>12.000</b>

La società ha ricevuto nel 2022 contributi pubblici per la copertura dei costi CCNL pari ad € 1.368.571, importo ripartito tra i soci ed iscritto a debito verso gli stessi soci fornitori.

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

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

Non esistono debiti in valuta estera.

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

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La società non ha debiti con creditori esteri.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	6.577.887	6.577.887
Debiti verso imprese controllanti	3.203.987	3.203.987
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	68.958	68.958
Debiti tributari	1.930	1.930
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	800	800
Altri debiti	357.723	357.723
<b>Debiti</b>	<b>10.211.285</b>	<b>10.211.285</b>

### 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	6.577.887	6.577.887
Debiti verso controllanti	3.202.987	3.203.987
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	68.958	68.958
Debiti tributari	1.930	1.930
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	800	800
Altri debiti	357.723	357.723
<b>Totale debiti</b>	<b>10.211.285</b>	<b>10.211.285</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 31/12/2022.

### 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.

	31/12/2022	31/12/2021
Servizi di Trasporto	18.409.892	20.380.715
Servizi Prontobus	1.216.080	1.196.804
Servizi Aerobus	0	12.670
Servizi Auto	381.513	356.705
Servizi Ferrovia	5.691.514	6.303.490
Servizi Car Sharing	3.410.486	3.642.837
Vendita biglietti	11.528	0
<b>Totale</b>	<b>29.121.013</b>	<b>31.893.222</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.

	31/12/2022	31/12/2021
Contributi in c/esercizio	0	50.000
Sopravvenienze attive	2.378	0
Affitti attivi	49.894	48.754
Proventi diversi	19.209	69.138
Penali ai soci	69.958	33.527
Vendita gasolio	1.055.199	830.931
Diff.positiva esp.bilancio in euro	1	0
Arrotondamenti attivi	2	0
<b>Totale</b>	<b>1.196.641</b>	<b>1.032.350</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>	18.409.892
<b>SERVIZI PRONTOBUS</b>	1.216.080
<b>SERVIZI AUTO</b>	381.513
<b>SERVIZI FERROVIA</b>	5.691.514
<b>SERVIZI CAR SHARING</b>	3.410.486

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>SERVIZI VENDITE BIGLIETTI</b>	11.528
<b>Totale</b>	29.121.013

## 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>	29.121.013
<b>Totale</b>	29.121.013

## 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	2022	2021	Variazione
Gasolio	1.064.002	843.472	-220.530
<b>TOTALE</b>	<b>1.064.002</b>	<b>843.472</b>	<b>-220.530</b>
7) Per servizi	2022	2021	Variazione
Servizi trasporto da Coerbus	3.205.753	3.492.540	286.787
Servizi trasporto da Cosepuri	6.996.483	7.671.965	675.482
Servizi trasporto da SACA	8.154.545	9.191.643	1.037.098
Servizi ferrovia	5.671.770	6.272.319	600.549
Servizi auto	381.514	356.555	-24.959
Servizi Prontobus	1.212.271	1.194.410	-17.861
Servizi Aerobus	0	12.670	12.670
Penali su convenzioni	69.958	33.527	-36.431
Servizi vendita biglietti	11.528	0	-11.528
Servizi Car Sharing	3.387.486	3.692.837	305.351
Servizi bancari	407	429	22
Diritto di opzione bus	0	10.500	10.500
Consulenze	16.941	15.796	-1.145
Compenso amministratori	23.200	23.200	0
Canoni di assistenza	1.856	2.207	351
Assicurazioni	3.136	3.136	0
Manutenzioni e riparazioni	2.126	2.234	108
Spese gestione amministrativa	61.254	59.771	-1.483
<b>TOTALE</b>	<b>29.200.226</b>	<b>32.035.738</b>	<b>2.835.510</b>
8) Per godimento beni di terzi	2022	2021	Variazione
Affitto Castel Di Casio e spese relative	51.668	54.223	2.555
<b>TOTALE</b>	<b>51.668</b>	<b>54.223</b>	<b>2.555</b>

10) Ammortamenti e svalutazioni	2022	2021	Variazione
b) amm.to immobilizzazioni materiali			
Amm.to personal computer	204	0	-204
TOTALE	204	0	-204
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2022	2021	Variazione
Gasolio	63.911	55.107	-8.804
TOTALE	63.911	55.107	-8.804
14) Oneri diversi di gestione	2022	2021	Variazione
Imposte e tasse deducibili	2.650	2.217	-433
Sanzioni amministrative	0	83	83
Cancelleria e stampati	681	419	-262
Abbuoni e arrotondamenti passivi	0	8	8
Bolli e formalità diverse	333	209	-124
Costi non di competenza	0	204	204
Sopravvenienze passive	4.759	0	-4.759
TOTALE	8.423	3.140	-5.283

## Proventi e oneri finanziari

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

16) Altri proventi finanziari	2022	2021	Variazione
d) Proventi diversi dai precedenti			
Interessi attivi di mora	0	0	0
Interessi attivi bancari	95	23	-72
TOTALE	95	23	-72
17) Altri oneri finanziari	2022	2021	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	2022	2021	Variazione
Ires	1.200	673	-527
Irap	775	678	-97
<b>TOTALE</b>	<b>1.975</b>	<b>1.351</b>	<b>-624</b>

#### Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	2.030	
Aliquota teorica (%)	24	
Imposta IRES	487	
Saldo valori contabili IRAP		1.935
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		75
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi		
- Storno per utilizzo		
- Escluse		
Totale differenze temporanee imponibili		
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi		
- Storno per utilizzo		
- Escluse		
Totale differenze temporanee deducibili		
Var.ni permanenti in aumento	4.329	25.947
Var.ni permanenti in diminuzione	1.359	0
Totale imponibile	5.000	27.882
Utilizzo perdite esercizi precedenti		
Altre variazioni IRES		
Valore imponibile minimo		
Deduzione ACE/Start-up		
Altre deduzioni rilevanti IRAP		8.000
Totale imponibile fiscale	5.000	19.882
Totale imposte correnti reddito imponibile	1.200	775
Detrazione/Sopravvenienza attiva I acconto irap figurativo Decreto Covid	0	0
Imposta netta	1.200	775
Aliquota effettiva (%)	24	3,90

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

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

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

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

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

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

## Nota integrativa, altre informazioni

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

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

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

## Dati sull'occupazione

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

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

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

	Amministratori
Compensi	20.000

Ai membri del Consiglio di Amministrazione sono stati attribuiti:

- compensi per un importo complessivo pari a € 20.000, determinati nella delibera dell'Assemblea del 6 luglio 2020.

## 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.:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>7.000</b>

I corrispettivi spettanti ai revisori legali nominati con delibera dell'Assemblea del 10 maggio 2022, ammontano, per l'esercizio chiuso al 31/12/2022, a euro 7.000,00, 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 € 494.697 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 2021. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria di TPER S.p.A. al 31 dicembre 2021, 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	31/12/2021	31/12/2020

B) Immobilizzazioni	258.050.299	251.936.466
C) Attivo circolante	153.012.823	160.672.680
<b>Totale attivo</b>	<b>411.063.122</b>	<b>412.564.147</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
Capitale sociale	68.492.702	68.492.702
Riserve	84.655.339	82.144.058
Utile (perdita) dell'esercizio	5.119.009	3.180.942
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>158.267.050</b>	<b>153.817.702</b>
B) Fondi per rischi e oneri	30.184.256	28.068.603
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.157.663	18.044.558
D) Debiti	206.454.153	212.630.821
<b>Totale passivo</b>	<b>411.063.122</b>	<b>412.564.147</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	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	213.852.881	202.379.707
B) Costi della produzione	203.370.791	199.532.418
C) Proventi e oneri finanziari	(596.784)	(1.365.201)
Imposte sul reddito dell'esercizio	4.766.297	(1.698.853)
Utile (perdita) dell'esercizio	5.119.009	3.180.942

### 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 31/12/2022, la Società ha ricevuto sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, aventi natura di liberalità, da parte di Pubbliche Amministrazioni o da soggetti assimilati, di cui al primo periodo del comma 125, dell'art. 1, della L. 124/2017, come di seguito riportato:

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

Tali contributi sono stati incassati in nome e per conto dei soci e al 31/12/22 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 2022.

Si dichiara inoltre che, nel corso dell'esercizio, la Società 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 55, per il quale Il Consiglio di Amministrazione propone alla presente Assemblea dei soci la seguente destinazione:



- 5%, a riserva legale € 3
- residuo, a fondo di riserva straordinaria € 52

Vi invitiamo quindi ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2022, compresa la destinazione del risultato d'esercizio, come sopra indicato.

*Luogo e data*

*Bologna, 27 marzo 2023*

*Il Presidente  
Del Consiglio di Amministrazione  
Giovanni Neri*