

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: SOCIETA' TRASPORTI PROVINCIALE SPA BARI
Sede: VIA BARLETTA, 156 TRANI BT
Capitale sociale: 4.648.140,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: BA
Partita IVA: 04914290723
Codice fiscale: 04914290723
Numero REA: 345517
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO): 493909
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

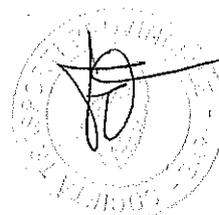
Bilancio al 31/12/2023

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2023	31/12/2022
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		



	31/12/2023	31/12/2022
Parte da richiamare	-	-
<i>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</i>	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.073	23.243
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	-	-
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>6.073</i>	<i>23.243</i>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.870.451	1.372.501
2) impianti e macchinario	203.551	22.469
3) attrezzature industriali e commerciali	3.253	4.910
4) altri beni	12.832.170	14.911.669
5) immobilizzazioni in corso e acconti	12.857.000	151.600
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>27.766.425</i>	<i>16.463.149</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	-	-
<i>Totale partecipazioni</i>		
2) crediti		
a) verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri	142.097	142.097

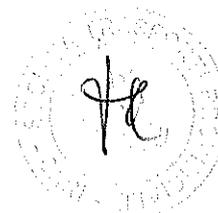


	31/12/2023	31/12/2022
esigibili oltre l'esercizio successivo	142.097	142.097
<i>Totale crediti</i>	<i>142.097</i>	<i>142.097</i>
3) altri titoli	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>142.097</i>	<i>142.097</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>27.914.595</i>	<i>16.628.489</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	170.325	222.695
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
<i>Totale rimanenze</i>	<i>170.325</i>	<i>222.695</i>
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	3.691.107	916.528
esigibili entro l'esercizio successivo	3.691.107	916.528
2) verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti	-	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis) crediti tributari	1.034.832	664.862
esigibili entro l'esercizio successivo	1.034.832	664.862
5-ter) imposte anticipate	771.868	727.621
5-quater) verso altri	396.891	7.832.200
esigibili entro l'esercizio successivo	396.891	7.832.200
<i>Totale crediti</i>	<i>5.894.698</i>	<i>10.141.211</i>
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	9.160	9.160

	31/12/2023	31/12/2022
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6) altri titoli	-	-
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	9.160	9.160
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	2.263.353	3.239.710
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	533	253
Totale disponibilità liquide	2.263.886	3.239.963
Totale attivo circolante (C)	8.338.069	13.613.029
D) Ratel e risconti	62.222	57.602
Totale attivo	36.314.886	30.299.120
Passivo		
A) Patrimonio netto	6.863.035	6.465.760
I - Capitale	4.648.140	4.648.140
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	89.269	89.269
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	-	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-
Varie altre riserve	1.674.673	1.674.677
Totale altre riserve	1.674.673	1.674.677



	31/12/2023	31/12/2022
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	53.674	115.501
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	397.279	(61.827)
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	6.863.035	6.465.760
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	480.507	480.507
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	866.224	681.860
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>1.346.731</i>	<i>1.162.367</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	319.083	371.873
D) Debiti		
1) obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche	3.133.393	1.806.366
esigibili entro l'esercizio successivo	428.827	496.014
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.704.566	1.310.352
5) debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti	-	674
esigibili entro l'esercizio successivo	-	674
7) debiti verso fornitori	2.150.716	8.764.269
esigibili entro l'esercizio successivo	2.150.716	8.764.269
8) debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti	-	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari	295.655	235.394
esigibili entro l'esercizio successivo	295.655	235.394
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	271.817	290.700
esigibili entro l'esercizio successivo	271.817	290.700



	31/12/2023	31/12/2022
14) altri debiti	558.161	307.728
esigibili entro l'esercizio successivo	558.161	307.728
Totale debiti	6.409.742	11.405.131
E) Ratei e risconti	21.376.295	10.893.989
Totale passivo	36.314.886	30.299.120

Conto Economico Ordinario

	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.998.689	14.840.858
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	3.660.156	3.321.862
altri	683.960	143.905
Totale altri ricavi e proventi	4.344.116	3.465.767
Totale valore della produzione	20.342.805	18.306.625
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.238.572	3.433.618
7) per servizi	4.607.284	3.880.859
8) per godimento di beni di terzi	82.195	23.765
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	6.947.719	6.093.314
b) oneri sociali	1.321.773	1.282.917
c) trattamento di fine rapporto	383.820	541.796
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	156.087	202.481
Totale costi per il personale	8.809.399	8.120.508
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.170	17.983

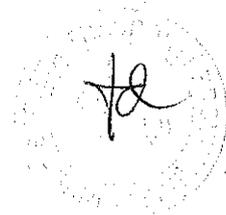


	31/12/2023	31/12/2022
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.396.103	2.093.272
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	20.918	6.939
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.434.191	2.118.194
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	52.370	56.796
12) accantonamenti per rischi	617.487	241.027
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	212.473	453.112
Totale costi della produzione	20.053.971	18.327.879
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	288.834	(21.254)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari	-	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-



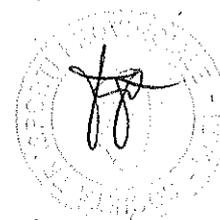
	31/12/2023	31/12/2022
altri	144.918	96.826
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>144.918</i>	<i>96.826</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>144.918</i>	<i>96.826</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	80.720	48.386
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>80.720</i>	<i>48.386</i>
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>64.198</i>	<i>48.440</i>
D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie	-	-
18) rivalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
<i>Totale rivalutazioni</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
19) svalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
<i>Totale svalutazioni</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	353.032	27.186
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	-
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	(44.247)	89.013
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-

	31/12/2023	31/12/2022
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	(44.247)	89.013
21) Utile (perdita) dell'esercizio	397.279	(61.827)



Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	397.279	(61.827)
Imposte sul reddito	(44.247)	89.013
Interessi passivi/(attivi)	(64.198)	(48.440)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>288.834</i>	<i>(21.254)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	621.356	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.413.273	2.111.255
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	383.820	541.796
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>3.418.449</i>	<i>2.653.051</i>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto		
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	52.370	56.796
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.774.579)	(19.404)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(6.613.553)	6.863.017
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.620)	(13.757)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	10.482.306	6.187.744
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	7.312.229	(6.844.146)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>8.454.153</i>	<i>6.230.250</i>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto		
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	64.198	48.440
(Imposte sul reddito pagate)	44.247	(89.013)
(Utilizzo dei fondi)	(436.992)	(370.888)
Altri incassi/(pagamenti)	(436.610)	(532.346)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(765.157)</i>	<i>(943.807)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	11.396.279	7.918.240



	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(13.710.379)	(7.559.650)
Disinvestimenti	11.000	
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti		23.153
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(13.699.379)	(7.536.497)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(67.187)	18.486
Accensione finanziamenti	1.394.214	
(Rimborso finanziamenti)		(496.014)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(4)	3
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.327.023	(477.525)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(976.077)	(95.782)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.239.710	3.334.183
Danaro e valori in cassa	253	1.562
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.239.963	3.335.745
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.263.353	3.239.710
Danaro e valori in cassa	533	253
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.263.886	3.239.963
Differenza di quadratura		

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il bilancio della STP S.p.A. (nel seguito anche la "Società"), redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del codice civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di



Contabilità (i "principi contabili OIC"), si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa. Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il presente bilancio è stato predisposto nel rispetto delle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 e del conseguente e successivo aggiornamento dei principi contabili OIC.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori al 31 dicembre 2022. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti.

Il Rendiconto Finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali. I valori riportati nella Nota Integrativa sono espressi anch'essi in unità di Euro al fine di una migliore chiarezza espositiva. (Rif. Art. 2423, comma 6, codice civile).

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio. In applicazione del principio della rilevanza, di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, nella nota Integrativa sono omissi i commenti alle voci dei prospetti di bilancio, anche qualora specificatamente previsti dall'art. 2427 del Codice Civile o da altre disposizioni, nei casi in cui sia l'ammontare di tali voci sia la relativa informativa sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della Società.

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio nonché la proposta di destinazione del risultato di esercizio sono esposti in appositi paragrafi della presente Nota Integrativa. Inoltre, per effetto delle modifiche apportate ai prospetti di bilancio con l'abolizione dei conti d'ordine nello stato patrimoniale, l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale è commentato in un apposito paragrafo della presente Nota Integrativa.

Si precisa che, ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del Codice Civile, la Società non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento.

L'art. 2364 del codice civile in base al quale lo statuto può prevedere che l'approvazione del bilancio avvenga entro 180 giorni dalla data di chiusura dell'esercizio, anziché entro 120 giorni, qualora "lo richiedano particolari esigenze relative alla struttura ed all'oggetto della società".

L'articolo 10 dello statuto prevede che l'approvazione del bilancio possa avvenire entro 180 giorni dalla data di chiusura



dell'esercizio, anziché entro 120 giorni, "*quando particolari esigenze relative alla struttura e all'oggetto della società lo richiedano*".

Visti l'art. 2364, comma 2, del codice civile e l'art. 10, comma 4, del vigente Statuto, in considerazione del fatto che a partire dal 2023 la società ha in uso un nuovo gestionale per la tenuta delle scritture contabili aziendali, per il quale la strutturale aziendale ha incontrato non pochi problemi per l'armonizzazione dei dati provenienti da sistemi informativi differenti (magazzino, paghe, ect..), si è reso necessario un rinvio del termine per l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2023.

Pertanto, in tale situazione, si ritiene che non sia improprio il ricorso all'art. 2364, c.c e all'art. 10 dello statuto per l'approvazione del bilancio entro i 180 giorni.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva della continuità aziendale; altresì, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto così come sancito ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C e dai principi contabili OIC.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data

di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

L'applicazione del principio della competenza ha comportato che l'effetto delle operazioni sia stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si sono realizzati i relativi incassi e pagamenti. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nel corso del tempo.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione, di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico. Non sono state altresì effettuate nell'esercizio rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali in materia.

La redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel conto economico dell'esercizio in cui si verificano i cambiamenti, se gli stessi hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Deroga alle disposizioni previste dall'art. 2426, primo comma, n. 2 del Codice civile - comma 7-bis, art. 60 del d.l. 104/2020 e art. 1 comma 711, l. 234/2021 art. 5-bis del d.l. 04/2022.

La società per l'esercizio 2023, così come per l'esercizio 2022, e, a differenza degli esercizi 2020-2021, non si è avvalsa della facoltà concessa dalla Legge n. 198/2022, art. 3, commi 8 e 9, che hanno prorogato gli effetti originali previsti dalle disposizioni di cui al comma 7-bis, dell'articolo 60 del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104 e s.m.i., secondo la quale: *"I soggetti che non adottano i principi contabili internazionali, nell'esercizio in corso alla data di entrata in vigore del presente decreto, possono, anche in deroga all'articolo 2426, primo comma, numero 2), del codice civile, non effettuare fino al 100 per cento dell'ammortamento annuo del costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali, mantenendo il loro valore di iscrizione, così come risultante dall'ultimo bilancio annuale regolarmente"*

approvato. La quota di ammortamento non effettuata ai sensi del presente comma è imputata al conto economico relativo all'esercizio successivo e con lo stesso criterio sono differite le quote successive, prolungando quindi per tale quota il piano di ammortamento originario di un anno..."

Continuità Aziendale

L'organo amministrativo, anche in ragione dei dati dei primi mesi dell'esercizio 2024, ritiene non vi siano incertezze significative o particolari fattori di rischio che potrebbero mettere in discussione la capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e conseguentemente non sussistono particolari elementi che possano produrre impatti significativi a livello di gestione economica e finanziaria della società. Tale valutazione tiene conto di un giudizio prognostico del management circa eventuali probabili e/o possibili criticità legate ai conflitti geopolitici occorsi, i cui possibili effetti sono stati attentamente ponderati in termini di valutazione circa i presupposti alla base della continuità aziendale. Tutto ciò premesso, allo stato attuale, la continuità aziendale non costituisce elemento di rischio

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile'



Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, previo consenso del Collegio Sindacale, al costo d'acquisto o di produzione e sono esposte al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili e gli altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile, relativi al periodo di produzione e fino al momento dal quale l'immobilizzazione può essere utilizzata. Gli oneri pluriennali sono iscritti quando è dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la Società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità.

I beni immateriali, costituiti da diritti di brevetto e licenze, sono iscritti nell'attivo patrimoniale solo se individualmente identificabili, se la Società acquisisce il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti

dallo stesso bene e può limitare l'accesso da parte di terzi a tali benefici e se il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità.

Immobilizzazioni materiali

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio Precedente, ad eccezione dell'applicazione nel bilancio dell'esercizio 2020-2021 della deroga all'art. 2426, primo comma, n.2 del Codice civile - comma 7-bis, art.60 del d.l. 104/2020.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile

Beni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, rettificato dei rispettivi ammortamenti accumulati e delle eventuali svalutazioni. Il costo di acquisto è il costo effettivamente sostenuto per l'acquisizione del bene ed include anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile all'immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

I costi di manutenzione ordinaria, relativi alle manutenzioni e riparazioni ricorrenti effettuate per mantenere i cespiti in un buono stato di funzionamento per assicurarne la vita utile prevista, la capacità e la produttività originarie, sono rilevati a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti.

I costi di manutenzione straordinaria, che si sostanziano in ampliamenti, ammodernamenti, sostituzioni e altri miglioramenti riferibili al bene che producono un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti ovvero ne prolungano la vita utile, sono capitalizzabili nei limiti del valore recuperabile del bene.

Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante, sulla base della residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso. In applicazione del principio della rilevanza di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, e di quanto previsto dal principio contabile di riferimento, nel primo esercizio di ammortamento le aliquote sono ridotte della metà.

L'ammortamento è calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati.



I terreni non sono oggetto di ammortamento, salvo i casi in cui essi abbiano una utilità destinata ad esaurirsi nel tempo; se il valore dei fabbricati incorpora anche quello dei terreni sui quali insistono, il valore del fabbricato è scorporato, anche in base a stime, per determinarne il corretto ammortamento.

Il valore da ammortizzare è la differenza tra il costo dell'immobilizzazione e, se determinabile, il valore residuo al termine del periodo di vita utile che viene stimato nel momento della redazione del piano di ammortamento e rivisto periodicamente al fine di verificare che la stima iniziale sia ancora valida. L'ammortamento viene interrotto se, in seguito all'aggiornamento della stima, il presumibile valore residuo risulta pari o superiore al valore netto contabile.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

I titoli di debito destinati a permanere durevolmente nel patrimonio dell'impresa per effetto della volontà della direzione aziendale e dell'effettiva capacità della Società di detenerle per un periodo prolungato di tempo vengono classificate nelle immobilizzazioni finanziarie. Diversamente, vengono iscritte nell'attivo circolante. Il cambiamento di destinazione tra attivo immobilizzato e attivo circolante, o viceversa, è rilevato secondo i criteri valutativi specifici del portafoglio di provenienza.

La classificazione dei crediti tra le immobilizzazioni finanziarie e l'attivo circolante è effettuata in base al criterio della destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria e pertanto, indipendentemente dalla scadenza, i crediti di origine finanziaria sono classificati tra le immobilizzazioni finanziarie mentre quelli di origine commerciale sono classificati nell'attivo circolante. Il criterio di valutazione dei crediti è esposto nel prosieguo.

Si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.



Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.'

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Formulario: '359 - Valutazione materie prime, sussidiarie e di consumo non fungibili'

Formulario: '360 - Valutazione materie prime, sussidiarie e di consumo fungibili'

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide da clienti o da altri soggetti.

I crediti originati dalla vendita di beni e prestazioni di servizi sono rilevati secondo i requisiti indicati nel paragrafo di commento relativo ai ricavi. I crediti che si originano per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi sono iscrिवibili in bilancio se sussiste "titolo" al credito, vale a dire se essi rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso la Società.

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo. Si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Tali crediti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi e al netto delle svalutazioni stimate e delle perdite su crediti contabilizzate per adeguare il credito valore di presumibile realizzo.

Con riferimento al valore di presumibile realizzo, il valore contabile dei crediti è rettificato tramite un fondo svalutazione per tenere conto della probabilità che i crediti abbiano perso valore. [OIC 15.59] A tal fine sono considerati indicatori, sia specifici sia in base all'esperienza e ogni altro elemento utile, che facciano ritenere probabile una perdita di valore dei crediti.

La stima del fondo svalutazione crediti avviene tramite l'analisi dei singoli crediti individualmente significativi e a livello di portafoglio per i restanti crediti, determinando le perdite che si presume si dovranno subire sui crediti in essere alla data di bilancio.

I crediti vengono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito sono estinti oppure quando la titolarità dei diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito è trasferita e con



essa sono trasferiti sostanzialmente tutti i rischi inerenti il credito. Ai fini della valutazione del trasferimento dei rischi si tengono in considerazione tutte le clausole contrattuali.

Quando il credito è cancellato dal bilancio in presenza delle condizioni sopra esposte, la differenza fra il corrispettivo e il valore contabile del credito al momento della cessione è rilevata a conto economico come perdita su crediti, salvo che il contratto di cessione non consenta di individuare altre componenti economiche di diversa natura, anche finanziaria.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Partecipazioni

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono state valutate a costi specifici, tenendo conto, se minore, del valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.



Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti.

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto.

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

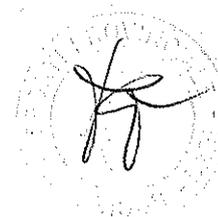
Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 17.170 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 6.073



	Costi di impianto e ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.599	679.747	26.737	712.083
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.599	656.504	26.737	688.840
Valore di bilancio	-	23.243	-	23.243
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	17.170	-	17.170
<i>Totale variazioni</i>	-	<i>(17.170)</i>	-	<i>(17.170)</i>
Valore di fine esercizio				
Costo	5.599	679.747	26.737	712.083
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.599	673.674	26.737	706.010
Valore di bilancio	-	6.073	-	6.073

Dettaglio composizione costi pluriennali

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di impianto e di ampliamento con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Descrizione	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Spese societarie	5.599	5.599	-	-
	F.do amm.to spese societarie	5.599-	5.599-	-	-
	Totale	-	-	-	-



Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 57.184.403,30 i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 29.417.978,93.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.626.916	527.413	134.223	40.101.867	151.600	43.542.019
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.254.415	504.944	129.313	25.190.198	-	27.078.870
Valore di bilancio	1.372.501	22.469	4.910	14.911.669	151.600	16.463.149
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	588.658	195.533	-	152.795	12.705.400	13.642.386
Ammortamento dell'esercizio	90.708	14.451	1.657	2.232.294	-	2.339.110
Totale variazioni	497.950	181.082	(1.657)	(2.079.499)	12.705.400	11.303.276
Valore di fine esercizio						
Costo	3.215.574	722.946	134.223	40.254.662	12.857.000	57.184.405
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.345.123	519.395	130.970	27.422.492	-	29.417.980
Valore di bilancio	1.870.451	203.551	3.253	12.832.170	12.857.000	27.766.425

Nel corso dell'anno 2023 le immobilizzazioni materiali sono aumentate di euro 13.642.385,70 per effetto di investimenti

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri	142.097	142.097	142.097
Totale	142.097	142.097	142.097

I crediti si riferiscono per euro 142.097 a depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	142.097	142.097
Totale	142.097	142.097

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

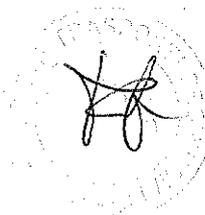
Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	222.695	(52.370)	170.325
Totale	222.695	(52.370)	170.325

Le rimanenze si decrementano, rispetto all'esercizio precedente di euro 52.370.



Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	916.528	2.774.579	3.691.107	3.691.107
Crediti tributari	664.862	369.970	1.034.832	1.034.832
Imposte anticipate	727.621	44.247	771.868	-
Crediti verso altri	7.832.200	(7.435.309)	396.891	396.891
Totale	10.141.211	(4.246.513)	5.894.698	5.122.830

I Crediti v/clienti pari ad euro 3.684.700, di cui euro 501.310 per fatture da emettere, al netto delle note credito da emettere pari a euro 1.611 e del fondo svalutazione crediti per euro 493.292, presentano un saldo di bilancio pari ad euro 3.691.107.

Il Fondo svalutazione crediti comprende l'accantonamento di euro 372.750 fatto nell'anno 2020 a fronte delle fatture da emettere di euro 372.750 iscritte in bilancio per effetto del lodo arbitrato del 26.02.2016, inerenti la controversia insorta tra il CO.TRA.P. e la Regione Puglia in ordine al contratto di servizio del 29/12/2004 n. 6796 di rep. e successive proroghe. Il lodo ha riconosciuto al CO.TRA.P. a titolo di risarcimento del danno, complessivamente ed omnicomprensivamente, comprensivi di svalutazione monetaria, interessi ed ogni altro accessorio, la somma di euro 3.550.000,00 oltre interessi legali dalla data del lodo fino al soddisfo. L'importo del risarcimento in favore della S.T.P. Bari, è quantificato in euro 372.750. La predetta somma non è stata ancora incassata e prudenzialmente, considerato che la Regione si oppone fermamente al pagamento, è stata totalmente svalutata per il tramite di specifico accantonamento al Fondo svalutazione crediti.

I crediti tributari pari ad euro 1.034.832 si compongono in : credito ires per euro 415.341, credito di imposta L. 343/2000 per euro 462.956, erario Ires c/acconti per euro 97.676, erario Iap c/acconti per euro 57.904 , ritenute Subite su interessi attivi pari a Euro 92, erario c/imposte sostitutive su Tfr pari a euro 787.

Il credito per imposta anticipate pari ad euro 771.868, si incrementa (come somma algebrica fra incremento e decremento) di euro 44.247 rispetto all'esercizio precedente, riguarda imposte anticipate IRES per euro 742.807 e IRAP 29.061 per un totale di euro 771.868.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	3.691.107	1.034.832	771.868	396.891	5.894.698
Totale	3.691.107	1.034.832	771.868	396.891	5.894.698

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Descrizione voce	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
altre partecipazioni	9.160	9.160
Totale	9.160	9.160

La partecipazione si riferisce alla quota detenuta nel COTRAP.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	3.239.710	(976.357)	2.263.353
danaro e valori in cassa	253	280	533
Totale	3.239.963	(976.077)	2.263.886

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	57.602	4.620	62.222
Totale ratei e risconti attivi	57.602	4.620	62.222

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Risconti attivi	62.222
	Totale	62.222

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

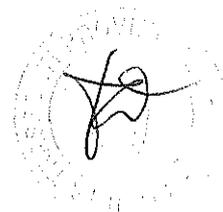
Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	4.648.140	-	-	-	4.648.140
Riserva legale	89.269	-	-	-	89.269
Varie altre riserve	1.674.677	-	4	-	1.674.673
Totale altre riserve	1.674.677	-	4	-	1.674.673
Utili (perdite) portati a nuovo	115.501	-	61.827	-	53.674



	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Utile (perdita) dell'esercizio	(61.827)	61.827	-	397.279	397.279
Totale	6.465.760	61.827	61.831	397.279	6.863.035

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	1.674.673
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
Differenza di quadratura	1
Totale	1.674.673

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate:

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	4.648.140	Capitale	B	-
Riserva legale	89.269	Capitale	B	-
Varie altre riserve	1.674.673	Capitale	E	-
Totale altre riserve	1.674.673	Capitale	E	-
Utili (perdite) portati a nuovo	53.674	Capitale	E	-
Totale	6.465.756			-
Quota non distribuibile				6.465.756
Residua quota distribuibile				-
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Altre riserve	1.674.674	Capitale	A;B;C;D;E
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)	Capitale	A;B;C;D;E
Totale	1.674.673		

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

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	480.507	-	-	-	480.507
Altri fondi	681.860	621.356	436.992	184.364	866.224
Totale	1.162.367	621.356	436.992	184.364	1.346.731

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	866.224
	Totale	866.224

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	371.873	383.820	436.610	(52.790)	319.083
Totale	371.873	383.820	436.610	(52.790)	319.083

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.806.366	1.327.027	3.133.393	428.827	2.704.566
Acconti	674	(674)	-	-	-
Debiti verso fornitori	8.764.269	(6.613.553)	2.150.716	2.150.716	-
Debiti tributari	235.394	60.261	295.655	295.655	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	290.700	(18.883)	271.817	271.817	-
Altri debiti	307.728	250.433	558.161	558.161	-
Totale	11.405.131	(4.995.389)	6.409.742	3.705.176	2.704.566

Debiti verso banche

Formulario: '383 - Dettaglio debiti verso banche'

Voce	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	428.826	2.704.567	3.133.393

Altri debiti

Formulario: '384 - Dettaglio altri debiti'

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altri debiti		
	Debiti diversi verso terzi	520.020
	Personale c/retribuzioni	38.141
	Totale	558.161

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
ITALIA	3.133.393	2.150.716	295.655	271.817	558.161	6.409.742

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali ad eccezione dell'ipoteca insistente su immobili di proprietà connessa al contratto di mutuo ipotecario in essere con l'istituto di credito UBI Banca (già Carime).'

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	3.133.393	3.133.393
Acconti	-	-
Debiti verso fornitori	2.150.716	2.150.716
Debiti tributari	295.655	295.655
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	271.817	271.817
Altri debiti	558.161	558.161
Totale debiti	6.409.742	6.409.742

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	10.893.989	10.482.306	21.376.295
Totale ratei e risconti passivi	10.893.989	10.482.306	21.376.295

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Risconti passivi	21.376.295
	Totale	21.376.295

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

La voce A1 contiene

Descrizione	2023	2022	DIFFERENZA
PROVENTI DEL TRAFFICO	0,00	-161.003,75	161.003,75
INTROITI TESSERÉ RICONOSCIMENTO	-28.584,55	-11.978,17	-16.606,38
PROV.ABB.MEN/52	-763.126,35	-707.824,83	-55.301,52
PROV.ABB.MENS/42	-25.352,18	-26.607,62	1.255,44
PROV.ABB.SET/12	-349.578,90	-393.881,39	44.302,49
PROV.ABB.SET/10	-14.993,85	-17.883,29	2.889,44
PROVENTI CORSA SEMPLICE	-1.380.436,63	-1.338.146,84	-42.289,79
BIGL.TARIF.MAGG.	-65,45	-461,15	395,70
RESIDUO PLAFOND C.A.	-27.621,23	-1.385,48	-26.235,75
PROVENTI DA CAT.INVALIDI	-56.002,36	-45.403,91	-10.598,45
CORR.MIN.RIC.DOV.ALLA POL.TARIFFARIA	-201.845,46	-172.883,32	-28.962,14
PROV.TICKET ITINERIS	-22.250,90	-7.332,09	-14.918,81
PROV.TICKET VENDITA WEB/APP	-790.433,00	-514.200,58	-276.232,42
RIVALUTAZ.CORRISP. REGIONE	-1.926.853,94	-1.426.085,46	-500.768,48

RIVALUTAZ.CORRISP. PROVINCIA	-1.123.187,00	-827.440,62	-295.746,38
CONTR.SERV.COTRAP QUOTA REGIONE	-5.057.143,12	-5.006.569,72	-50.573,40
CONTR.SERV.COTRAP QUOTA PROVINCIA	-4.130.578,80	-4.178.618,82	48.040,02
SERV.DI N.C.C. > 9 POSTI	-100.635,34	-4.997,27	-95.638,07
VENDITE MATERIALI VARI	0,00	-924,35	924,35

Nel dettaglio, nella voce A5 sono compresi:

euro 935.513 CONTRIBUTI REGIONALI come compensazione mancati ricavi COVID;
nel conto SOPRAVV. ATTIVE ORDINARIE sono ricompresi euro 541.176,48 quale RIMBORSO IRAP anni precedenti;

Descrizione	2023	2022	DIFFERENZA
RICAVI DIVERSI	-6.249,28	-37.714,61	31.465,33
INDENNIZZI DA ASSICURAZIONI	-34.440,46	-29.746,09	-4.694,37
MULTE DA INGIUNZIONI	-2.209,42	0,00	-2.209,42
MULTE DA VIAGGIATORI	-512,00	-1.450,75	938,75
ARROTONDAMENTI ATTIVI	-36,57	-93,28	56,71
SOPRAVV. ATTIVE ORDINARIE	-545.961,59	-50.663,64	-495.297,95
PROVENTI PUBBLICITARI	-79.873,60	-19.195,00	-60.678,60
PLUSVALENZA ALIEN. ORDINARIA CESPITI	-11.000,00	0,00	-11.000,00
RECUP.CONTRIB.TESOR.INPS	0,00	-5.041,32	5.041,32
CONTRIB. L.343/00 X CARBURANTI/ACCISE	-361.963,44	-83.814,44	-278.149,00
CONTRIB. C/IMPIANTI (BUS)	-1.128.589,03	-848.089,03	-280.500,00
CONTRIBUTO CRED.IMP. AZ.4.0	-2.740,00	0,00	-2.740,00
CONTRIBUTI COPERTURA ONERI MALATTIA	-3.676,00	-31.692,00	28.016,00
CONTRIB.RINN.CCNL L.10 REGIONE	-746.052,28	-690.150,12	-55.902,16
CONTRIB.RINN.CCNL L.10 CITTA METROP.	-485.298,80	-485.298,80	0,00
COMPENSAZIONE MANCATI RICAVI COVID 19	-935.512,67	-1.182.818,10	247.305,43

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita Prodotti Finiti	15.998.689
Vendita materie prime	-
Totale	15.998.689

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA/PUGLIA	15.998.689
Totale	15.998.689

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, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata

DESCRIZIONE	2023	2022	DIFFERENZA
ACQ. GASOLIO AUTOTRAZIONE	2.818.624,29	3.099.308,98	-280.684,69
ACQ. CARBURANTE AUT.RE PARZ.DED.	317,85	0,00	317,85
ACQ. OLIO LUBRIFICANTE	14.907,01	32.314,38	-17.407,37
ACQ. ANTIGELO E ADDITIVI	112.675,00	106.680,00	5.995,00
ACQ. GOMME NUOVE	12.916,00	0,00	12.916,00
RIP.TERZI PNEUM & RICOSTR.	75.959,98	65.443,91	10.516,07
ACQ. RICAMBI PER MOTORI	9.207,00	17.442,60	-8.235,60
ACQ. RICAMBI PER CARROZ.	0,00	991,00	-991,00
ACQ. RICAMBI VARI	2.105,47	87,95	2.017,52
ACQ. BATTERIE	6.996,24	110,00	6.886,24
ACQ. RICAMBI ELETTRICI	4.553,40	14.042,10	-9.488,70
ACQ. MATER. DI CONS. OFF.	5.564,17	5.253,51	310,66
ACQ.MATERIALI IGIEN.SANITARI	1.759,20	15.349,40	-13.590,20
ACQ. MATER. VARI C/ACQUISTI	286,01	54.235,31	-53.949,30
ACQ.MATERIALI VARI/NO MAGAZZINO	8,00	143,45	-135,45
VESTIARIO E ALTRI COSTI AL PERS.	167.375,50	19.572,50	147.803,00
COSTI ACQ MANUT. PER SERV. DI N.C.C.	12.843,97	1.845,64	10.998,33

COSTI ACQ MANUT.PER SERV.TURISTICI	2.940,57	788,30	2.152,27
COSTI ACQ MANUT.PER SERV.MINIBUS(DUCATO)	40,95	37,74	3,21
BUONI PASTO	196.757,77	198.451,78	-1.694,01
LAVORO INTERINALE	328.116,93	0,00	328.116,93
MANUT. ESTERNE CARROZ.	93.581,43	75.360,64	18.220,79
MANUT. ESTERNE MOTORI	110.011,78	82.500,19	27.511,59
MANUT. ESTERNE ELETTRAUTO	3.962,49	0,00	3.962,49
MANUT. EST. MOBILIO E ARREDI	0,00	150,00	-150,00
SPESE MANUT. E RIPARAZ. BENI STRUMENTALI	0,00	8,29	-8,29
MANUT. ESTERNE TELAIO	253.703,85	304.770,94	-51.067,09
MANUT. EST. IMM. DI PROPRIETA'	23.588,82	22.335,19	1.253,63
MANUT. EST. IMP. E MACCH.	9.816,33	8.559,00	1.257,33
MANUT. ESTERNE VARIE	0,00	1.820,00	-1.820,00
SPESE ASSISTENZA SOFTWARE	141.109,22	79.556,50	61.552,72
R.C.A. AUTOBUS E AUTOSN.	481.077,46	387.535,28	93.542,18
R.C.A. AUTOVETTURE PARZ.DED.	4.793,37	311,87	4.481,50
COSTO PER FRANCHIGIA SINISTRO	0,00	2.400,00	-2.400,00
ASS. INCENDIO IMM. DI PROPR.	2.700,00	2.700,00	0,00
ASS. INFORTUNI AMM. RI	889,32	3.480,00	-2.590,68
ASS. INFORT. E MALATT. DIRIGENTI	3.793,00	560,00	3.233,00
ASS. RC v/TERZI AZ. INDUSTRI.	4.370,00	5.654,48	-1.284,48
APP. PUL BUS/AUTO TRANI BARI	192.238,83	202.639,06	-10.400,23
SMALTIM. RIF SERV. DEPUR.	6.983,76	2.894,99	4.088,77
APP. PULIZ. BUS/AUTO SEDI DIV.	85.122,00	122.322,51	-37.200,51
COMPENSI AGENZIE INTERINALI	7.809,65	1.100,47	6.709,18
CONSULENZE TECNICHE	47.939,05	58.726,25	-10.787,20
SERVIZIO SICUREZZA BUS	0,00	66,50	-66,50
SPESE ATTIVAZ. TIROCINI FORMATIVI	0,00	200,00	-200,00
LINEE IN SUB APPALTO	1.805.126,80	1.581.132,45	223.994,35
SPESE IMB/TRASP/VARIE	9.584,59	2.060,98	7.523,61
SERVIZIO NOLEGGIO C.C.	928,46	0,00	928,46
PROVV. ALLE AG. DI VIAGGIO	98.646,64	101.871,17	-3.224,53
PROVVIGIONI AGLI AUTISTI	0,00	260,98	-260,98
COSTI DI PUBBLICITA' /SPONSORIZZAZIONI	32.950,00	89.346,28	-56.396,28
PROVVIGIONI TPL/WEB	44.096,24	29.403,95	14.692,29
COMPENSI AMM. TORI/C.D.A.	0,00	158.258,37	-158.258,37
CONTRIB. INPS AMMINISTRATORI	0,00	31.756,16	-31.756,16
CONSUL. AMM. VE E DIVERSE	1.600,00	8.600,00	-7.000,00
CONSUL. SISTEMA QUALITA' AZIENDALE	0,00	8.850,00	-8.850,00
SPESE INDEDUCIBILI	0,00	3.738,53	-3.738,53
SPESE LEGALI E NOTARILI	106.550,86	24.923,58	81.627,28
SPESE DI RAPPRESENTANZA	12,96	1.898,00	-1.885,04
CONSULENZE CONTAB/FISCALI	22.065,97	13.957,00	8.108,97
SPESE POST. E TELEGRAFICHE	513,72	413,96	99,76
SPESE TELEFONICHE PARZ.DED.	28.778,92	8.660,99	20.117,93
SPESE TELEFONIA MOBILE PARZ.DED.	0,00	25.805,96	-25.805,96
ENERGIA ELETTRICA	33.664,26	57.203,34	-23.539,08

ABB. A GIORNALI E RIVISTE	3.474,00	878,00	2.596,00
CANCELLERIA	5.316,72	615,98	4.700,74
SERVIZI DI VIGILANZA	34.111,88	9.471,00	24.640,88
SERVIZI DI PULIZIA UFFICI	43.974,17	37.397,07	6.577,10
SPESE CONSULENZE DIVERSE	0,00	14.804,00	-14.804,00
COMP.COMM/NI EST.GARE/APPALTI/CONCORSI	0,00	13.899,91	-13.899,91
SPESE PER RICER/ADDESTR E FORMAZ.PERSON.	0,00	9.800,00	-9.800,00
SERVIZIO GLOBAL BANKING	0,00	96,00	-96,00
COMP. AI SINDACI EX ART.37	85.797,88	76.119,33	9.678,55
RIMB. SPESE SINDACI	1.003,13	0,00	1.003,13
SPESE PER ACQUA E FOGNA	5.269,71	12.534,56	-7.264,85
VALORI BOLLATI	80,00	1.120,00	-1.040,00
CONSUL.PROT.DATI PRIVACY DPO	24.700,00	9.100,00	15.600,00
SPESE X REVISIONE BILANCI	9.600,00	3.840,00	5.760,00
SPESE PARTECIP.CONVEGNI	1.500,98	0,00	1.500,98
SPESE CUSTODIA/GESTIONE DOC.CART.	6.800,00	0,00	6.800,00
SPESE SICUREZZA LAVORO	10.608,00	22.325,50	-11.717,50
SPESE ORGANISMO DI VIGILANZA	26.093,95	20.332,00	5.761,95
SPESE COLLAUDO E REVISIONE BUS	29.138,38	28.611,74	526,64
POSTEGGIO BUS	88.975,91	71.692,25	17.283,66
COMBUSTIBILE PER RISCALDAMENTO	0,00	3.635,45	-3.635,45
ACQ. STAMPATI/BIGL/ABB E TESSERE	10.400,00	21.599,02	-11.199,02
SPESE PER CONCORSI GARE E APPALTI	3.990,00	1.186,36	2.803,64
ABBUONI PASSIVI	37,98	215,45	-177,47
SPESE VARIE/NO FATT.	139,12	22,20	116,92
COMM/NI E SPESE BANCARIE E POSTALI	48.292,67	30.994,23	17.298,44
SPESE GENERALI DI AMM.NE	1.793,18	1.130,00	663,18
CONTROLLI SANITARI E MEDICI	89.192,31	59.582,88	29.609,43
AFFITTI PASSIVI	1.010,00	80,00	930,00
LOCAZIONE ATTREZZATURE	5.632,81	10.539,59	-4.906,78
LOCAZIONE AUTOBUS NCC	59.773,50	0,00	59.773,50
LOCAZIONE AUTOVETTURE P.D.	13.658,40	4.004,34	9.654,06
LOCAZIONE IMMOBILI	0,00	9.141,20	-9.141,20
Salari e stipendi addetti alla produzione	6.750.961,64	0,00	6.750.961,64
RETRIBUZIONI IMPIEGATI	0,00	686.899,48	-686.899,48
RETRIBUZIONI DIRIGENTI	0,00	109.080,80	-109.080,80
CONTRATTO INTEGRATIVO DIR./QUADRI	0,00	9.743,51	-9.743,51
PERS. VIAGGIANTE E OPERAI	0,00	5.038.357,78	-5.038.357,78
RETRIB. AUTISTI CONTR. INTER.	0,00	50.781,08	-50.781,08
RETRIB. AUT. CONTR. INTERINALE	0,00	4.654,92	-4.654,92
Contributi sociali addetti alla produzione	1.178.184,98	1.169.134,97	9.050,01
CONTRIBUTI PREVINDAI	5.507,40	7.429,21	-1.921,81
CONTRIBUTI FONDO TPL	29.760,00	0,00	29.760,00
CONTRIBUTI INAIL	104.540,69	102.784,41	1.756,28
CONTRIBUTI FASI	3.780,00	3.568,00	212,00
CONTRIBUTO CRAL	0,00	5.652,00	-5.652,00
Accantonamento al Tfr	383.819,66	0,00	383.819,66

ACC.TO TFR DIRIGENTI	0,00	8.497,87	-8.497,87
ACC.TO TFR IMPIEGATI	0,00	61.914,54	-61.914,54
ACC.TO TFR OPERAI	0,00	466.338,72	-466.338,72
QUOTA TFR PERS. DIPENDENTE	0,00	5.044,97	-5.044,97
ALTRI RIMBORSI AL PERSONALE	0,00	4.102,56	-4.102,56
QUOTA ISCRIZ. FONDO PRIAMO	68.556,97	76.998,33	-8.441,36
TRANSAZIONI CON DIPENDENTI	31.403,28	155.128,23	-123.724,95
COSTO PER RINNOVO PAT/CQC	4.035,96	800,00	3.235,96
RIMBORSO SPESE KM	50.149,85	9.931,38	40.218,47
RIMBORSO CARTA CONDUCENTE	1.941,21	0,00	1.941,21
SOPRAVV. PASSIVE ORDINARIE	16.545,38	49.146,71	-32.601,33
ACC. FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	20.918,30	6.939,49	13.978,81
ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI DIVERSI	617.487,07	241.026,62	376.460,45
CONTRIBUTO SORVEGLIANZA	0,00	19.391,28	-19.391,28
CONTRIB. ASSOCIATIVI ASSTRA	16.998,33	16.255,33	743,00
VIDIMAZIONE LIBRI SOCIALI	716,46	516,46	200,00
DIRITTI VARI (TV SIAE)	7.129,80	5.054,84	2.074,96
PENALITA', MULTE E AMMENDE	648,60	139,00	509,60
DIRITTI CCIAA	1.865,30	1.316,00	549,30
SANZIONI TRIBUTARIE/AMMINISTRATIVE	4.113,72	2.147,93	1.965,79
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI VARI	12.460,99	16.568,11	-4.107,12
EROGAZIONI LIBERALI	11.850,00	8.200,00	3.650,00
SPESE LEGALI PER CONTENZIOSI	66.012,74	59.950,21	6.062,53
Imposta di bollo	6.287,40	828,17	5.459,23
TASSA PROPRIETA' AUTOBUS	91.917,67	67.086,22	24.831,45
TASSA PROPRIETA' AUTOVET.PARZ.DED.	1.713,96	1.536,20	177,76
TASSA RACC. E SMAL.RIFIUTI	32.712,00	26.896,00	5.816,00
ICI/IMU	23.979,00	23.979,00	0,00
IMPOSTE E TASSE DIVERSE	0,00	2.756,76	-2.756,76
TASSA DI PROPRIETA' AUTOMEZZI	0,00	110,52	-110,52
INTERESSI ATTIVI SU CC BANCA	-17.771,08	-190,40	-17.580,68
INTERESSI ATTIVI	-127.147,11	0,00	-127.147,11
INTER.ATTIVI SU POL.SAI/TFR	0,00	-879,32	879,32
INT.ATT.X.RIVAL.F.DO TESORERIA INPS	0,00	-95.756,17	95.756,17
INTERESSI PASSIVI VEICOLI USO PROMISCUO	17.697,35	0,00	17.697,35
INTERESSI PASSIVI VS.BANCHE	6.376,58	17.608,29	-11.231,71
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI IPOTECARI	56.312,78	30.514,53	25.798,25
INTER.PASS.X.RITARD.PAGAM.	0,00	263,51	-263,51
INTERESSI PASSIVI DEB. V/FORN.	333,30	0,00	333,30
SOPRAV.PASSIVA INDEDUCIBILE	0,00	12.480,00	-12.480,00

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	62.689	18.031	80.720

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.



Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	751.412	-
Differenze temporanee nette	(751.412)	-
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(180.339)	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(180.339)	-

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Eccedenza riportabile ACE (per imputazione automat. imp. anticipate)	22.144	-	22.144	-	5.315	-	-
Perdite d'esercizio (per imputazione autom. imp. antic.)	475.102	-	475.102	-	114.024	-	-
Perdite da es. prec. (per imputazione "manuale" storno imp. anticipate)	397.143	-	397.143	-	95.314	-	-
Compensi amministr. non soci profess precedent. non dedotti (coll. 228)	(99.500)	-	(99.500)	-	(23.880)	-	-
Accantonamenti per rischi (storno imposte anticipate solo IRES)	(76.229)	-	(76.229)	-	(18.295)	-	-
Accantonamenti per rischi (imposte anticipate)	327.152	-	327.152	-	78.516	-	-
Utilizzo fondi rischi e oneri deducibili IRES (storno imp. antic.)	(294.400)	-	(294.400)	-	(70.655)	-	-



Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare (es. corrente)	Alliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Alliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)
Perdite fiscali						
di esercizi precedenti	872.245			872.245		
<i>Totale perdite fiscali</i>	<i>872.245</i>			<i>872.245</i>		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	872.245		209.338	872.245		209.338

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	3	25	178	207

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

Dati sull'occupazione 2022

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	2	18	182	203

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Amministratori	
Compensi	126,600

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	9,600	9,600

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valor nominale	Consistenza finale, numero
azioni	9.000	516	9.000
Totale	9.000	516	9.000

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

	Importo
Garanzie	303.139
di cui reali	303.139



Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

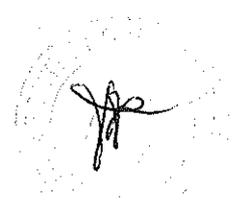
Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.



In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

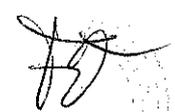
Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che



Identificativo di riferimento della misura di aiuto (CAR)	Numero di riferimento della misura di aiuto (CE)	Titolo Misura	COR	Titolo Progetto	Data Concessione
24682	SA.104722	Garanzia SupportItalia	16598719,	Garanzia SupportItalia	14/12/2023
24682	SA.104722	Garanzia SupportItalia	10410053,	Garanzia SupportItalia	30/01/2023
20177	SA.62668	Misure fiscali automatiche e sovvenzioni a fondo perduto a sostegno alle imprese e all'economia (come modificato da C(2022) 171 final su SA 101076)	13534322,	Misure fiscali automatiche e sovvenzioni a fondo perduto a sostegno alle imprese e all'economia (come modificato da C(2022) 171 final su SA 101076)	17/05/2023
884	SA 100284	Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407/2013	16051657,	INGLESE DI BASE 1373	05/10/2023
19754	SA.58159	esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C(2022) 171 final su SA 101076)	11743495,	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP	07/04/2023

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio pari a euro 397.279:

- euro 61.827 a copertura della perdita portata a nuovo in sede di approvazione dell'esercizio chiuso al 31/12/2022;
- euro 193.807 alla riserva indisponibile ex art. 60 del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni così come stabilito in sede di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2021;
- euro 141.645 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Trani, 20/05/2024

Il Presidente del CDA

DOTT. FRANCESCO TANDOI

