

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 13/12/2023

INFORMAZIONI SOCIETARIE

**TIBURTINA BUS S.R.L., IN
SIGLA, TI.BUS SRL**



DTJJP8

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	ROMA (RM) LARGO GUIDO MAZZONI SNC CAP 00162 ZONA AUTOSTAZIONE
Domicilio digitale/PEC	tibussrl@legalmail.it
Numero REA	RM - 819973
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	04944131004
Forma giuridica	societa' a responsabilita' limitata

Indice

1 Allegati	3
------------------	---

1 Allegati

Bilancio

Atto

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2022
TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL

Sommario

**Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO
DA XBRL**
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL
Codice fiscale: 04944131004

v.2.14.0

TIBURTINA BUS S.R.L.

TIBURTINA BUS S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	00162 ROMA (RM) LARGO GUIDO MAZZONI SNC
Codice Fiscale	04944131004
Numero Rea	RM 819973
P.I.	04944131004
Capitale Sociale Euro	3.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	69.176	-
II - Immobilizzazioni materiali	2.054.369	2.163.976
Totale immobilizzazioni (B)	2.123.545	2.163.976
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.128.308	1.317.346
imposte anticipate	163.619	140.219
Totale crediti	1.291.927	1.457.565
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	941.020	926.020
IV - Disponibilità liquide	443.799	185.850
Totale attivo circolante (C)	2.676.746	2.569.435
D) Ratei e risconti	25.092	9.047
Totale attivo	4.825.383	4.742.458
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.000.000	3.000.000
IV - Riserva legale	35.200	33.240
VI - Altre riserve	487.866 ⁽¹⁾	450.634
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	49.543	39.194
Totale patrimonio netto	3.572.609	3.523.068
B) Fondi per rischi e oneri	731.750	634.250
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	15.984	12.590
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	405.433	466.088
esigibili oltre l'esercizio successivo	53.011	62.542
Totale debiti	458.444	528.630
E) Ratei e risconti	46.596	43.920
Totale passivo	4.825.383	4.742.458

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
10) Riserva straordinaria rilascio autostazione	487.868	450.634
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL
Codice fiscale: 04944131004

v.2.14.0

TIBURTINA BUS S.R.L.

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.356.912	1.063.629
5) altri ricavi e proventi		
altri	34.753	45.905
Totale altri ricavi e proventi	34.753	45.905
Totale valore della produzione	1.391.665	1.109.534
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.937	7.227
7) per servizi	764.748	714.825
8) per godimento di beni di terzi	2.198	2.231
9) per il personale		
a) salari e stipendi	49.114	48.052
b) oneri sociali	12.088	11.032
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.903	3.119
c) trattamento di fine rapporto	3.604	2.820
e) altri costi	299	299
Totale costi per il personale	65.105	62.203
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	112.066	114.438
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	112.066	114.438
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.630	6.264
Totale ammortamenti e svalutazioni	117.696	120.702
12) accantonamenti per rischi	97.500	-
14) oneri diversi di gestione	277.348	132.711
Totale costi della produzione	1.329.532	1.039.899
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	62.133	69.635
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	1.409
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	1.409
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	666	449
Totale proventi diversi dai precedenti	666	449
Totale altri proventi finanziari	666	1.858
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.599	4.565
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.599	4.565
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(933)	(2.707)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	61.200	66.928
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	35.057	27.734
imposte differite e anticipate	(23.400)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.657	27.734
21) Utile (perdita) dell'esercizio	49.543	39.194

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 49.543, ottenuto dopo aver effettuato ammortamenti in misura pari ad Euro 112.066, aver accantonato imposte sul reddito d'esercizio per Euro 35.057 e imposte anticipate per Euro 23.400.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività relativa alla gestione di una stazione di autolinee a carattere interregionale, nazionale e internazionale sita in Roma Largo Mazzoni, SNC.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2022, il nostro paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informazione più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione e, in calce alla presente nota integrativa, del Rendiconto Finanziario.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

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

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. Si è inoltre tenuto conto della necessità di fornire informazioni complementari, anche se non specificatamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta nel contesto della chiarezza.

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 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non sono stati cambiati i principi contabili e pertanto non si è dovuto determinare l'effetto degli impatti del cambiamento dei principi contabili sui dati comparativi dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, rappresentate dalle spese sostenute per l'acquisto di software, sono stati ammortizzati completamente negli esercizi precedenti.

Lo studio di fattibilità per la riorganizzazione del piazzale ovest dell'autostazione è stato ammortizzato completamente negli esercizi precedenti.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Terreni e fabbricati

- Autostazione: 3%

Impianti e macchinari

- Impianti specifici: 6%

- Impianti generici: 20%
- Impianto di climatizzazione: 20%
- Impianto di videosorveglianza: 20%
- Impianti di servizio (monitor- Wi-Fi): 20%

Attrezzature

- Attrezzatura varia: 10%

Altri beni

- Mobili e arredi: 5%
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche: 10%
- Telefoni: 10%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese. L'esposizione della società è suddivisa tra un numero elevato di clienti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Nel corso dell'esercizio si è verificata una base imponibile sia per quanto concerne l'Ires sia per quanto concerne l'Irap; le relative imposte, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, sono state rilevate secondo il principio di competenza nella voce 20) del Conto Economico.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL
Codice fiscale: 04944131004

v.2.14.0

TIBURTINA BUS S.R.L.

L'Ires anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

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

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	53.372	4.181.274	4.234.646
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.372	2.017.299	2.070.671
Valore di bilancio	-	2.163.976	2.163.976
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	69.176	2.461	71.637
Ammortamento dell'esercizio	-	112.066	112.066
Totale variazioni	69.176	(109.607)	(40.431)
Valore di fine esercizio			
Costo	122.548	4.183.734	4.306.282
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.372	2.129.364	2.182.736
Valore di bilancio	69.176	2.054.369	2.123.545

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
69.176		69.176

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	32.227	345	-	20.800	53.372
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.227	345	-	20.800	53.372
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	69.176	-	69.176
Totale variazioni	-	-	69.176	-	69.176
Valore di fine esercizio					
Costo	32.227	345	69.176	20.800	122.548
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.227	345	-	20.800	53.372
Valore di bilancio	-	-	69.176	-	69.176

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL

Codice fiscale: 04944131004

v.2.14.0

TIBURTINA BUS S.R.L.

L'incremento per acquisizioni dell'esercizio 2022 si riferisce agli acconti sostenuti dalla società con riferimento alla predisposizione e presentazione al Comune di Roma di un piano economico-finanziario per gli interventi di ampliamento e nuova realizzazione inerenti alla Stazione Bus Tiburtina.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.054.369	2.163.976	(109.607)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	3.320.171	413.524	7.697	129.882	310.000	4.181.274
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.498.389	399.792	6.789	112.329	-	2.017.299
Valore di bilancio	1.821.782	13.732	908	17.553	310.000	2.163.976
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	780	-	1	1.680	-	2.461
Ammortamento dell'esercizio	99.617	5.920	156	6.373	-	112.066
Totale variazioni	(98.837)	(5.920)	(155)	(4.693)	-	(109.607)
Valore di fine esercizio						
Costo	3.320.951	413.524	7.698	131.561	310.000	4.183.734
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.598.006	405.712	6.945	118.701	-	2.129.364
Valore di bilancio	1.722.945	7.812	753	12.860	310.000	2.054.369

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.291.927	1.457.565	(165.638)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.301.872	(181.412)	1.120.460	1.120.460
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.739	(14.454)	285	285
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	140.219	23.400	163.619	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	734	6.829	7.563	7.563
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.457.565	(165.638)	1.291.927	1.128.308

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2022 sono così costituiti:

Crediti verso clienti

La voce "Crediti verso clienti" al 31/12/2022, pari a € 1.120.460, risulta così costituita:

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti fatture emesse	1.014.797
Crediti v/clienti fatture da emettere	111.293
F.do svalutazione crediti v/clienti	(5.630)
Totale	1.120.460

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2021	15.889	15.889
Utilizzo nell'esercizio	15.889	15.889
Accantonamento esercizio	5.630	5.630
Saldo al 31/12/2022	5.630	5.630

Crediti tributari

La voce "Crediti tributari" al 31/12/2022, pari a € 285, risulta così costituita:

Descrizione	Importo
interessi attivi	173
erario ritenute	30
erario ritenute imposte sostitutive	82
Totale crediti tributari	285

Attività per imposte anticipate

La voce "Attività per imposte anticipate" per un totale complessivo pari ad Euro 163.619 è così composta:

- quanto ad Euro 140.219 si riferisce a differenze temporanee afferenti l'accantonamento al fondo rischi e oneri per controversie legali la cui deducibilità è rinviata all'esercizio in cui si verificherà la determinazione puntuale dell'ammontare della passività. L'accantonamento è stato stanziato in via prudenziale a seguito delle controversie in essere con il Comune di Roma per la tassa di concessione comunale;
- quanto ad Euro 23.400 si riferisce a differenze temporanee afferenti l'accantonamento al fondo rischi e oneri per controversie legali la cui deducibilità è rinviata all'esercizio in cui si verificherà la determinazione puntuale dell'ammontare della passività. L'accantonamento è stato stanziato, in via prudenziale, a seguito delle controversie in essere con l'architetto Meloni, ex direttore tecnico dell'autostazione, e con le società ad esso riconducibili.

Crediti verso altri

La voce "Crediti verso altri" al 31/12/2022, pari a € 7.563, risulta così costituita:

v.2.14.0

TIBURTINA BUS S.R.L.

Descrizione	Importo
Fornitori c/anticipi	6.862
Depositi cauzionali Acea	701
Totale Crediti verso altri	7.563

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.120.460	1.120.460
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	285	285
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	163.619	163.619
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.563	7.563
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.291.927	1.291.927

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
941.020	926.020	15.000

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	926.020	15.000	941.020
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	926.020	15.000	941.020

Con riferimento alla voce "Altri titoli non immobilizzati" si tratta di strumenti finanziari quali polizze assicurative e investi

La società si è avvalsa della facoltà di valutare, per il solo esercizio corrente (salvo proroghe), i titoli non destinati a perma

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
443.799	185.850	257.949

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	184.969	257.901	442.870
Denaro e altri valori in cassa	881	48	929
Totale disponibilità liquide	185.850	257.949	443.799

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

La voce "Depositi bancari", al 31.12.2022 pari ad € 442.870, è costituita dalle giacenze liquide presenti sui conti correnti bancari intestati alla società.

Ratei e risconti attivi

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL
Codice fiscale: 04944131004

v.2.14.0

TIBURTINA BUS S.R.L.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
25.092	9.047	16.045

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.657	1.280	2.937
Risconti attivi	7.390	14.766	22.156
Totale ratei e risconti attivi	9.047	16.045	25.092

La composizione della voce risconti attivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Risconti attivi assicurazioni	6.511
Risconti attivi noleggio macchine d'ufficio	471
Risconti attivi costo Wi-Fi	390
Risconti attivi canone concessione comunale	14.784
Totale	22.156

La composizione della voce ratei attivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Ratei attivi riaddebito imposta di registro	2.937
Totale	2.937

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.572.609	3.523.068	49.541

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	3.000.000	-	-	-	-		3.000.000
Riserva legale	33.240	-	1.960	-	-		35.200
Altre riserve							
Varie altre riserve	450.634	2	37.234	2	(2)		487.866
Totale altre riserve	450.634	2	37.234	2	(2)		487.866
Utile (perdita) dell'esercizio	39.194	-	-	-	(39.194)	49.543	49.543
Totale patrimonio netto	3.523.068	2	39.194	2	(39.196)	49.543	3.572.609

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva straordinaria rilascio autostazione	487.868
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	487.866

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	3.000.000	B	3.000.000
Riserva legale	35.200	A,B	35.200
Altre riserve			
Varie altre riserve	487.866		487.866
Totale altre riserve	487.866		487.866
Totale	3.523.066		3.523.066
Quota non distribuibile			3.035.200
Residua quota distribuibile			487.866

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	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
10) Riserva straordinaria rilascio autostazione	487.868	A,B,C,D	487.868
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B,C,D	(2)
Totale	487.866		

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva rilascio autostazione	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	3.000.000	33.240	631.561	(180.927)	3.483.874
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Decrementi			(180.927)	180.927	
Risultato dell'esercizio precedente				39.194	39.194
Alla chiusura dell'esercizio precedente	3.000.000	33.240	450.634	39.194	3.523.068
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi		1.960	37.234	(39.194)	
- Decrementi			(2)		(2)
Risultato dell'esercizio corrente				49.543	49.543
Alla chiusura dell'esercizio corrente	3.000.000	35.200	487.866	49.543	3.572.609

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
731.750	634.250	97.500

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	634.250	634.250
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	97.500	97.500
Totale variazioni	97.500	97.500
Valore di fine esercizio	731.750	731.750

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2022, pari a Euro 731.750, risulta così composta:

- quanto ad Euro 634.250 si riferisce all'accantonamento stanziato, negli anni precedenti, in via prudenziale a seguito delle controversie in essere con il Comune di Roma per la tassa di concessione comunale;

- quanto ad Euro 97.500 si riferisce all'accantonamento stanziato, nel corso dell'esercizio 2022, in via prudenziale a seguito delle controversie in essere con l'architetto Meloni, ex direttore tecnico dell'autostazione, e con le società ad esso riconducibili.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
15.984	12.590	3.394

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	12.590
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.394
Totale variazioni	3.394
Valore di fine esercizio	15.984

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
458.444	528.630	(70.186)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	65.043	(9.209)	55.834	2.823	53.011
Debiti verso fornitori	361.752	6.908	368.660	368.660	-
Debiti tributari	32.126	(4.347)	27.779	27.779	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.181	3	2.184	2.184	-
Altri debiti	67.527	(63.540)	3.987	3.987	-
Totale debiti	528.630	(70.186)	458.444	405.433	53.011

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Acconti

- La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a prestazioni di servizi non ancora effettuate e i depositi cauzionali versati dai conduttori dei box commerciali.

Debiti verso fornitori

- La voce "Debiti verso fornitori" al 31.12.2022, pari a € 368.660, risulta così costituita:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL
Codice fiscale: 04944131004

v.2.14.0

TIBURTINA BUS S.R.L.

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori per fatture ricevute	286.488
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	82.172
Totale debiti verso fornitori	368.660

Debiti tributari

La voce "Debiti tributari" al 31.12.2022, pari a € 27.779, è così costituita:

Descrizione	Importo
Debiti verso erario per Iva	2.381
Debiti verso erario per imposta sostitutiva TFR	209
Debiti verso erario per ritenute 1001	1.300
Debiti verso erario per ritenute 1040	1.109
Debiti verso erario per Ires 2022	9.285
Debiti verso erario per Irap 2022	13.495
Totale debiti tributari	27.779

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES 2022 pari a Euro 9.285, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 1.879. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP 2022 pari a Euro 13.495 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 10.398.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Debiti verso istituti di previdenza

La voce "Debiti verso istituti di previdenza" al 31.12.2022, pari a € 2.184, risulta così costituita:

Descrizione	Importo
Debito v/Inps dipendenti	2.157
Debito v/Inail	13
Debito per f.do assistenza Enti Bilaterali	14
Totale debiti verso istituti di previdenza	2.184

Altri debiti

La voce "Altri debiti" al 31.12.2022, pari a € 3.987, è così costituita:

Descrizione	Importo
Debiti verso fondo integrativo	23
Debiti verso dipendenti	2.624
Debiti verso amministratori	1.340
Totale altri debiti	3.987

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	458.444	458.444

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL
Codice fiscale: 04944131004

v.2.14.0

TIBURTINA BUS S.R.L.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	55.834	55.834
Debiti verso fornitori	368.660	368.660
Debiti tributari	27.779	27.779
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.184	2.184
Altri debiti	3.987	3.987
Totale debiti	458.444	458.444

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
46.596	43.920	2.676

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	43.920	2.676	46.596
Totale ratei e risconti passivi	43.920	2.676	46.596

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
La composizione della voce ratei passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Rateo passivo tassa concessione comunale	22.463
Rateo passivo saldo IMU 2022	18.261
Ratei passivi imposta di registro	5.872
Totale	46.596

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 aveva reso necessaria nel passato esercizio l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti non più ripetibili nell'esercizio chiuso al 31/12/2022, con conseguente effetto sui dati del Conto Economico.

In particolare, la Società nell'esercizio scorso aveva beneficiato dell'erogazione di contributi in conto esercizio per Euro 23.232.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.391.665	1.109.534	282.131

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.356.912	1.063.629	293.283
Altri ricavi e proventi	34.753	45.905	(11.152)
Totale	1.391.665	1.109.534	282.131

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Prestazioni servizi attracco e partenze	621.048	519.321	101.727
Canoni di locazione box	282.062	254.900	27.162
Ricavi soste autorizzate	3.375	4.550	(1.175)
Riaddebito spese di vigilanza	159.111	127.657	34.454
Riaddebito imposta di bollo	4	217	(213)
Riaddebito spese elettriche	95.245	53.175	42.070
Riaddebito spese telefoniche	11.040	9.823	1.217
Riaddebito trasporto valori	6.932	4.756	2.176
Riaddebito servizi integrati	4.560	4.320	240
Ricavi connessi alle locazioni	88.410	42.079	46.331
Ricavi indennità occupazione immobile	85.125	42.794	42.331
Riaddebito rimborsi spese servizi	0	37	(37)
Totale	1.356.912	1.063.629	296.283

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	1.356.912
Totale	1.356.912

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL
Codice fiscale: 04944131004

v.2.14.0

TIBURTINA BUS S.R.L.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.356.912
Totale	1.356.912

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.329.532	1.039.899	289.633

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.937	7.227	(2.290)
Servizi	764.748	714.825	49.923
Godimento di beni di terzi	2.198	2.231	(33)
Salari e stipendi	49.114	48.052	1.062
Oneri sociali	12.088	11.032	1.056
Trattamento di fine rapporto	3.604	2.820	784
Altri costi del personale	299	299	0
Ammortamento immobilizzazioni materiali	112.066	114.438	(2.372)
Svalutazioni crediti attivo circolante	5.630	6.264	(634)
Accantonamento per rischi	97.500		97.500
Oneri diversi di gestione	277.348	132.711	144.637
Totale	1.329.532	1.039.899	289.633

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

La voce "Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci" al 31.12.2022, pari a Euro 4.937, è così costituita:

Descrizione	Importo
Materie di consumo c/acquisti	1.180
Materiale di pulizia	328
Cancelleria	1.438
Acquisto presidi medici	821
Beni di costo unitario non superiore a Euro 516,46	1.170
Totale	4.937

Costi per servizi

La voce "Costi per servizi" al 31.12.2022, pari a Euro 764.748, è così costituita:

Descrizione	Importo
Acqua	7.460
Energia elettrica	117.931
Consulenze legali e notarili	16.018
Servizi bancari	228
Assicurazioni non obbligatorie	5.555
Spese telefoniche	10.431

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL
Codice fiscale: 04944131004

v.2.14.0

TIBURTINA BUS S.R.L.

Descrizione	Importo
Consulenze tecniche	4.680
Consulenza del lavoro	2.350
Altri servizi	1.060
Servizi di reception	103.269
Servizi di vigilanza	168.877
Servizi amministrativi	51.114
Prestazioni occasionali	5.000
Spese di manutenzione	22.283
Servizio trasporti valori	5.464
Contributi Inps amministratori	15.468
Costi indetraibili	734
Spese di spedizione	29
Rimborso spese	12.833
Spese servizi contabili	28.365
Compenso Collegio Sindacale	38.631
Compenso Consiglio d'Amministrazione	91.071
Assicurazioni diverse	1.931
Rimborso spese Collegio Sindacale	10.743
Permesso ZTL	4.996
Servizio di disinfestazione	3.640
Canone Rai	409
Servizio di prevenzione e protezione	2.640
Servizio manovratore piazzale	28.200
Costo Wi-Fi	468
Spese servizio PEC	192
Costo dominio e sito internet	431
Spese rappresentanza	1.804
Viaggi - biglietti aerei - ferroviari - taxi	443
Totale	764.748

Costi godimento beni di terzi

La voce "Costi godimento beni di terzi" al 31.12.2022, pari a Euro 2.198, è così costituita:

Descrizione	Importo
Licenza d'uso software d'esercizio	1.711
Noleggio macchine d'ufficio	487
Totale	2.198

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La voce "Oneri diversi di gestione" al 31.12.2022, pari a Euro 277.348, risulta così costituita:

Descrizione	Importo
Imposta di bollo	279
Imposta di registro	6.879
Tassa rifiuti	22.406
Diritti Camerali	705
Tassa Vidimazione Libri sociali	516
Imposta municipale unica (IMU)	34.816
Quote associative	1.200
Perdite su crediti	148.295
Tassa concessione Comunale	59.135
Sanzioni ammende	1.164
Contributo unificato	1.265
Imposta di bollo prodotti finanziari	171
Abbuoni e arrotondamenti	5
Sopravvenienze passive	512
Totale	277.348

Accantonamento per rischi

Nel corso dell'esercizio 2022 sono stati accantonati Euro 97.500 al fine di coprire le passività probabili derivanti dalle controversie in essere con l'architetto Meloni, ex direttore tecnico dell'autostazione, e con le società ad esso riconducibili.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(933)	(2.707)	1.774

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	1.409	(1.409)
Proventi diversi dai precedenti	666	449	217
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.599)	(4.565)	2.966
Totale	(933)	(2.707)	1.774

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	666	666
Totale	666	666

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL

Codice fiscale: 04944131004

v.2.14.0

TIBURTINA BUS S.R.L.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
11.657	27.734	(16.077)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	35.057	27.734	7.323
IRES	11.164	17.336	(6.172)
IRAP	23.893	10.398	13.495
Imposte differite (anticipate)	(23.400)		(23.400)
IRES	(23.400)		(23.400)
Totale	11.657	27.734	(16.077)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	61.200	
Variazioni in aumento:		
Accantonamento f.do rischi controversie legali	97.500	
Sopravvenienze passive	512	
Ammortamenti non deducibili	65	
Spese di rappresentanza	1.804	
Rimborsi spese	12.833	
Costi indetraibili	734	
Sanzioni ammende	1.164	
Totale variazioni in aumento	114.612	
Variazioni in diminuzione		
Spese di rappresentanza	1.804	
Deduzione Irap	3.525	
Sopravvenienze attive non imponibili	10.016	
Perdite su crediti non imponibili	8.160	
Totale variazioni in diminuzione	23.505	
Imponibile IRES	152.307	
Perdite di periodi d'imposta precedenti in misura limitata	(105.792)	
Imponibile fiscale IRES	46.515	
Onere fiscale	24%	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	11.164	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	230.368	
Variazioni in aumento:		
Contributi Inps Co.co.co. Amministratori	15.468	

v.2.14.0

TIBURTINA BUS S.R.L.

Descrizione	Valore	Imposte
Compenso Consiglio di Amministrazione	91.071	
Rimborso spese	12.833	
Prestazioni occasionali	5.000	
Costi indetraibili	734	
Sanzioni pecuniarie	1.164	
Imposta municipale unica (IMU)	34.816	
Perdite su crediti	148.295	
Totale variazioni in aumento	309.381	
Variazioni in diminuzione:		
Sopravvenienze attive non imponibili	7.984	
Totale variazioni in diminuzione	7.984	
Deduzione costo personale a tempo indeterminato	65.105	
Totale deduzioni	65.105	
Imponibile fiscale Irap	466.660	
Onere fiscale	5.12%	
IRAP corrente per l'esercizio	23.893	

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31 /12/2021
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento F. do Rischio Controversie Legali	97.500	23.400						
Totale	97.500	23.400						
Imposte differite (anticipate) nette		(23.400)						
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2022	31/12 /2022	31/12/2022	31/12 /2022	31/12/2021	31/12 /2021	31/12/2021	31/12/2021

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL

Codice fiscale: 04944131004

v.2.14.0

TIBURTINA BUS S.R.L.

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	97.500
Differenze temporanee nette	(97.500)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(23.400)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(23.400)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Accantonamento F.do Rischi Controversie Legali	97.500	97.500	24,00%	23.400

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 23.400, derivante dall'accantonamento a fondo rischi controversie legali per Euro 97.500.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, non ha subito variazioni rispetto al precedente esercizio. Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio.

	Numero medio
Quadri	1
Totale Dipendenti	1

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	106.539	49.375

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posseduto nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società non ha acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	49.543
Riserva indisponibile ai sensi dell'art. 45, comma 3-octies, D.L. 21/6/2022, N. 73	Euro	49.543

Rendiconto finanziario al 31/12/2022

Di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria.

Tale prospetto, infatti, da un lato consente di riassumere in modo organico le informazioni già richieste sinteticamente dalla legislazione, dall'altro rende disponibili informazioni di natura finanziaria altrimenti non ottenibili dallo stato patrimoniale e dal conto economico. Il citato principio contabile prevede la possibilità di non includere nell'informativa il rendiconto finanziario solo per le società di minori dimensioni, tuttavia si ritiene necessaria la sua esposizione per soddisfare il requisito della rappresentazione veritiera e corretta della situazione finanziaria della società.

Metodo indiretto – descrizione	esercizio 31/12/2022	esercizio 31/12/2021
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	49.543	39.194
Imposte sul reddito	11.657	27.734
Interessi passivi (interessi attivi)	933	2.707
(Dividendi)		
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	62.133	69.635
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	100.894	2.748
Ammortamenti delle immobilizzazioni	112.066	114.438
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		7.356
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	212.960	124.542
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	275.093	194.177
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	181.412	(128.916)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	6.908	(107.725)
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	(16.045)	(1.196)
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	2.676	5.512
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(86.436)	(59.073)
Totale variazioni del capitale circolante netto	88.515	(291.398)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	363.608	(97.221)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(933)	(2.707)
(Imposte sul reddito pagate)	(18.089)	49.540
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(19.022)	46.833
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	344.586	(50.388)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(2.461)	(16.293)
(Investimenti)	(2.461)	(16.293)
Disinvestimenti		

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL

Codice fiscale: 04944131004

v.2.14.0

TIBURTINA BUS S.R.L.

Immobilizzazioni immateriali	(69.176)	
(Investimenti)	(69.176)	
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate	(15.000)	143.727
(Investimenti)		
Disinvestimenti	(15.000)	143.727
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(86.637)	127.434
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	1
(Rimborso di capitale)		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(2)	1
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+C)	257.947	77.047
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	184.969	107.304
Assegni		
Danaro e valori in cassa	881	1.502
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	185.850	108.806
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	442.870	184.969
Assegni		
Danaro e valori in cassa	929	881
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	443.799	185.850
Di cui non liberamente utilizzabili		

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
 Giovanni Antonio Bianco

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL
Codice fiscale: 04944131004

v.2.14.0

TIBURTINA BUS S.R.L.

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO DOTT. CESARE MARULLO ISCRITTO ALL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E ESPERTI CONTABILI DI CATANZARO AL N. 292/A QUALE INCARICATO DELLA SOCIETA', AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA L.340/2000, DICHIARA CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO, LA NOTA INTEGRATIVA SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.
DATA, 19/04/2023

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL
Codice fiscale: 04944131004

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL
Codice fiscale: 04944131004

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL
Codice fiscale: 04944131004

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL
Codice fiscale: 04944131004

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL
Codice fiscale: 04944131004

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

TIBURTINA BUS S.R.L.

TIBURTINA BUS S.R.L.

Sede in LARGO GUIDO MAZZONI SNC
00162 ROMA (RM)
Capitale sociale Euro 3.000.000,00 I.V.
Codice fiscale Registro Imprese: 04944131004
Rea 819973

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022

Gent.mi Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 49.543, ottenuto dopo aver effettuato ammortamenti in misura pari ad Euro 112.066 e aver accantonato imposte sul reddito d'esercizio per un importo pari ad Euro 35.057 e imposte anticipate per Euro 23.400.

Prima di addentrarsi nelle tematiche amministrative e gestionali che attraverso la presente relazione sulla gestione andranno a integrare le informazioni già contenute nella nota integrativa dell'esercizio 2022, appare utile ricordare che nell'esercizio di cui alla presente relazione sulla gestione, il nostro paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un primo slancio alla ripresa con un riavvicinamento a numeri di bilancio compatibili con quelli espressi in periodo pre covid. Tuttavia non si può sottovalutare che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

Il Consiglio di Amministrazione ha costantemente monitorato l'andamento dei conti sociali in ragione non solo dell'evento straordinario rappresentato dalla pandemia ma anche dai "nuovi" eventi sopra descritti che impattano sui conti sociali.

Il Consiglio di Amministrazione ha affrontato, anche per quest'anno, il tema delle "opportunità" offerte dalle diverse normative emergenziali, in particolare il D.L. 104/2020, che ha introdotto, all'art. 60 comma 7-bis del citato decreto, la disposizione riguardante la possibilità di "sospendere" gli ammortamenti creando un disallineamento tra ammortamento civilistico e fiscale e dal comma 266 dell'art. 1 della legge di bilancio 2021 (L. 178/2020, sterilizzazione degli obblighi connessi all'emersione di perdite sia ai fini degli obblighi di ripianamento sia in relazione all'operatività dello scioglimento per perdita del patrimonio).

Anche per l'esercizio 2022, visti peraltro i miglioramenti sul piano del risultato di esercizio, l'utilizzo di ambedue le normative sopra richiamate, anche alla luce delle interpretazioni dottrinarie e di prassi, ad oggi evidenziatesi, non è parso avere una particolare utilità per la Tiburtina Bus Srl.

Ciò che significativamente caratterizza l'esercizio sociale in corso, nell'ottica della normalizzazione e stabilizzazione dei rapporti con il Comune di Roma con il componimento delle controversie legali in corso, è l'avvenuta presentazione, nei primi giorni del mese di ottobre 2022, al Comune di Roma della proposta di finanza di progetto ex art. 185 comma 15 del codice dei contratti pubblici (valorizzazione e gestione dell'autostazione Tiburtina). Peraltro l'argomento di cui si discorre, divenuto di carattere preminente per le vicende e lo sviluppo delle attività della Vostra società, ha formato oggetto di apposito consesso assembleare che ha deliberato sul punto.

La proposta, protocollata con data 11/10/2022 QG/36840 del Dipartimento Mobilità e Trasporti del Comune di Roma, si compone:

- di uno studio di fattibilità
- di un piano economico finanziario asseverato da uno dei soggetti di cui al comma 9 dell'art. 183 del C.P.P., rilasciato da istituto di credito autorizzato
- di una bozza di convenzione
- della specificazione delle caratteristiche del servizio e della gestione
- dell'autodichiarazione attinente il possesso dei requisiti di cui al comma 17 dell'art. 183 del C.C.P. - della

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

TIBURTINA BUS S.R.L.

cauzione provvisoria conforme ai requisiti di cui all'art. 93 del Codice

Attualmente l'organo amministrativo della società è impegnato a dare rigorosa e puntuale risposta alla richiesta di integrazione documentale della proposta di finanza di progetto formulata con pec del 9 gennaio 2022 da Roma Capitale, Dipartimento Mobilità e Trasporto. Peraltro le integrazioni richieste vanno nel senso di "tramutare" l'originario studio di fattibilità in progetto di fattibilità (primo dei tre livelli progressivi fattibilità, definitivo, esecutivo contemplati dal D. Lgs. n. 50/2016 che, nella nuova formulazione del Codice dei Contratti Pubblici, ha sostituito quello che una volta era il Progetto Preliminare) da porre a base di gara salvo diversa e motivata determinazione dell'Amministrazione.

Si vanno ora brevemente a riepilogare i principali accadimenti dell'esercizio sotto il profilo delle pendenze in sede giudiziaria civile con il Comune di Roma (aggiornamento rispetto a quanto già leggibile nella relazione sulla gestione dell'esercizio 2021).

Contenzioso con il Comune di Roma Capitale in relazione alla concessione dell'area:

Antecedente processuale e sentenza 3612/22

- a) Trib. Roma n. rg. 12930/2018 - Giudice Canonaco: opposizione avvisi di pagamento -
 - b) Trib. Roma n. rg. 9899/19 Giudice Favara e poi Canonaco: opposizione a cartella esattoriale -
 - c) Trib. Roma n. rg. 19818/19 - giudice Canonaco: opposizione a determina dirigenziale d'ingiunzione
- Giudizi riuniti in data 3.3.21 e 15.9.21 e spediti a sentenza - Sentenza n. 3612/22 del Tribunale di Roma, seconda sezione civile, pubblicata in data 8.3.22.

a) Come noto, in data 19.1.18, Roma Capitale notificava alla società due avvisi di pagamento (prot. 7072 e 7077) per complessivi € 1.033.844,28 per pretese indennità di occupazione abusiva e correlate sanzioni.

Si procedeva ad impugnazione degli stessi, con giudizio di accertamento negativo presso il Tribunale di Roma (ampia informativa è stata offerta nella relazione sulla gestione 2017 prevedendo nel medesimo bilancio gli accantonamenti prudenziali riferiti alla sanzione per l'area in cui insiste il fabbricato di cui all'avviso 7072).

Il giudizio, assegnato al Giudice Canonaco, della IIa sezione civile, dopo istruttoria con espletamento di CTU era rinviato per la precisazione delle conclusioni alla udienza del 3.3.2021 ed in tale data riunito a quello n. rg. 19818/19 sotto descritto.

b) In data 25.1.19 ed in pendenza del prefato giudizio di accertamento negativo, era notificata a Tibus, da parte di Agenzia Entrate Riscossione, una cartella esattoriale per complessivi Euro 1.067.310,78 portante l'iscrizione a ruolo degli importi recati dai due avvisi di pagamento di cui sopra.

La cartella era impugnata presso il Tribunale di Roma, perché illegittima, notificando a AE Riscossione e Comune di Roma opposizione ad esecuzione dagli atti esecutivi con richiesta di sospensione della cartella e con ordinanza 9.5.2018 la cartella era sospesa dal tribunale di Roma.

Il procedimento, anch'esso assegnato alla dott.ssa Canonaco, era chiamato in prosieguo all'udienza del 3.3.2021 ed in tale data riunito a quello di accertamento negativo e rinviato all'udienza di precisazione delle conclusioni del 15.9.21

La dott.ssa Canonaco riteneva di riunire i due procedimenti in quanto entrambe le cause avevano ad oggetto - e/o come presupposto - il medesimo rapporto sostanziale.

c) In data 26.2.19, intanto, Roma Capitale notificava a Tibus la Determina Dirigenziale n. 1134/2018, protocollo 7388, con ingiunzione di pagamento di € 2.630.691,28, importo preteso per rivalutazione del canone concessorio dall'anno 2013 all'anno 2017, al netto degli importi COSAP già richiesti con uno degli avvisi di pagamento di cui sopra e delle somme già pagate a titolo di canone concessorio dalla Tiburtina Bus Srl.

Anche tale atto ingiuntivo era impugnato dinanzi al Tribunale di Roma nelle forme rituali, con richiesta di sospensiva. Con decreto 16.4.2019 la determina era sospesa e la causa rinviata all'udienza del 15.9.2021 per la precisazione delle conclusioni.

In tale data anche quest'ultimo giudizio era riunito ai due precedenti già riuniti.

I tre giudizi riuniti erano quindi decisi, dopo il rituale deposito di memorie difensive e la causa era esitata con

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

TIBURTINA BUS S.R.L.

sentenza n. 3612/22 del 8.3.22, emessa dalla ridetta dott.ssa Assunta Canonaco.

Il provvedimento di primo grado è senza dubbio soddisfacente per gli interessi della società e l'affermazione del suo buon diritto, in quanto il tribunale capitolino ha aderito quasi in toto alla prospettazione difensiva di Tibus, officiata da Studio Malena & Associati e specificamente:

- ha annullato l'avviso di pagamento per indennità di occupazione abusiva notificato in data 19.01.2018, prot. n. 7072/18 per 9/12 dell'annualità 2016 e per il 2017 e per il complessivo importo di euro 340.272,33;
- ha annullato l'avviso di pagamento per indennità di occupazione abusiva notificato in data 19.01.2018, prot. n. 7077/18 per le annualità dal 2013 al 2017 ed il complessivo importo di euro 693.571,95 riferentesi alla pretesa ulteriore occupazione abusiva di mq 3600;
- ha annullato la relativa cartella esattoriale n. 0972019002846436000 notificata il 25.01.2019 per il complessivo importo di € 1.067.310,78;
- ha annullato, altresì, l'ingiunzione ex rd 639/1910 n. 1134/2018 prot. 45880 del 31.12.2018 che intimava il pagamento dell'importo complessivo di euro 2.645.082,28 a titolo di canone concessorio rivalutato, per le annualità 2013-2017, oltre interessi, in relazione all'area oggetto di concessione scaduta il 31.3.16;
- ha escluso l'occupazione abusiva dell'area concessa, pur a seguito della scadenza dell'ultima proroga della concessione al 31.3.2016 ed ha accertato e dichiarato che Tibus è tenuta a versare per il periodo oggetto di causa (9/12 dell'annualità 2016 e annualità 2017) l'importo del canone come previsto nell'atto di proroga del 28 gennaio 2016.

In relazione alla superficie dell'autostazione ulteriore rispetto quella originariamente concessa, sugli esiti istruttori ha pesato la prova dell'esistenza di sbarre mobili che il Giudicante, aderendo alle indicazioni del Ctu, ha ritenuto in grado d'interdire l'accesso e di configurare occupazione.

In ogni caso, pur affermando l'occupazione abusiva dell'ulteriore area di mq 3600, il tribunale romano ha rideterminato *in minus* l'importo da versare per il periodo dal 17 giugno 2013 al 29 aprile 2017, a titolo di indennità di occupazione, fissandolo in € 536.165,92, oltre interessi legali dal di del dovuto sino al soddisfo.

Impugnativa della sentenza da parte di Roma Capitale e successive notifiche di avvisi e sanzione

Successivamente Roma Capitale ha impugnato la sentenza con atto di appello notificato in data 6/9/2022; Tiburtina bus si è costituita in giudizio spiccando appello incidentale avverso il capo di sentenza in cui afferma l'occupazione abusiva dell'ulteriore area di mq 3600, e fissa in € 536.165,92 oltre interessi legali dal di del dovuto sino al soddisfo.

Il giudizio incardinato, n. rg. 4714/22, affidato al relatore Saracino.

Alla prima udienza la Corte d'appello dell'Urbe ha dichiarato la contumacia di Ader ed alla luce del nostro appello incidentale ha rinviato al 4.10.23, con onere di notifica della nostra costituzione con appello incidentale. E' stato rinviato per la prima udienza di trattazione al 4.10.23.

Va poi dato atto che Roma capitale ha notificato in data 5.12.22 ulteriori avvisi di accertamento di indennità di occupazione abusiva in relazione alle aree contese e specificamente:

- avviso di accertamento n. 1/2022/Tibus per l'area extra concessione e per l'importo di € 548.484,45 (somma liquidata in sentenza € 536.165,92 oltre gli interessi);
- avviso di accertamento n. 2/2022/Tibus relativo alle aree originariamente concessa per il periodo di tempo successivo a quello in contenzioso e sino a tutto il 2022, per l'importo di € 930.348,36.

In data 29.12.22 Roma capitale ha notificato determina dirigenziale di sanzione in relazione all'indennità non pagata di cui all'avviso n. 2/2022/Tibus precitato, per l'importo di 1.832.420,39.

Gli avvisi sono illegittimi poiché emessi in spregio della sentenza succitata e comunque in pendenza di giudizio di appello, pertanto si è proceduto ad impugnare i due avvisi e la sanzione, incardinando tre distinti procedimenti:

1. Tibus - Roma Capitale – impugnativa determina dirigenziale di sanzione per occupazione sine titolo: Tribunale di Roma, rg. 5613/23, assegnato al dott. Cartoni che ha fissato prima udienza al 11.5.23 senza tuttavia sospendere inaudita altera parte l'efficacia esecutiva della determina.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

TIBURTINA BUS S.R.L.

2. Tibus – Roma Capitale – opposizione avverso avviso di accertamento indennità occupazione abusiva - prot. n. 2/2022/Tibus (area originariamente concessa): Trib. Roma, rg. 8831/23, assegnato al Dott. Gentile, con prima udienza fissata al 14.6.23
3. Tibus – Roma Capitale – opposizione avverso avviso di accertamento indennità occupazione abusiva - prot. 1/2022/Tibus (area ulteriore): Trib. Roma, rg. 8851/23, Dott. Gentile, con prima udienza fissata al 14.6.23

Altre posizioni contenziose significative

Contenzioso con K Service Polska sp zoo e dott. Giovanni Meloni

Si è concluso il contenzioso con K Service Polska sp zoo, per la vertenza inerente il contratto di appalto per il portale Telepass, Tribunale di Roma, rg. 66030/16, dott. Castaldo
Con sentenza n. 3809/23 il Tribunale dell'Urbe accolto parzialmente l'opposizione di Tibus avverso il DI emesso in favore dell'appaltatrice per l'importo di € 180.000,00. Il Giudicante ha riconosciuto, come dovuto, soltanto l'importo relativo alla prima delle due fatture da € 90.000,00 mila ciascuna, emesse dalla società polacca, negando la creditoria di K Service per la seconda fattura.
Riservandosi l'impugnativa della sentenza, Tibus sta conducendo trattative con il legale di K Service, nonché del dott. Meloni, per la definizione stragiudiziale dell'intero contenzioso con l'architetto Meloni. Invero oltre alla prefata lite sul contratto di appalto, il dott. Meloni ha intentato causa di lavoro nei confronti di Tibus, per inquadramento come dirigente e diritti patrimoniali consequenziali; la domanda è stata rigettata in primo grado dal Giudice del lavoro di Roma, ed ora pende il giudizio di appello, dinanzi la Corte di Appello lavoro di Roma, ed è prossima l'udienza di discussione e decisione, fissata per il 17.5.23, nella quale la corte preventivamente verificherà se si è raggiunto un accordo *inter partes*.

Contenzioso con Costanza Srl

Si è dato seguito all'ordinanza di sfratto nei confronti di Costanza notificando precetto ed intimazione di rilascio dei locali.
Costanza Srl ha impugnato il precetto invocando sospensiva nel procedimento.
A seguito della costituzione di Tibus la sospensiva è stata negata con ordinanza 5.9.22; Costanza ha reclamato l'ordinanza ma anche il reclamo è stato rigettato dal Tribunale di Roma - a seguito della costituzione di Tibus - con ordinanza 11.10.22.
Nelle more del reclamo Costanza aveva spiccato una opposizione alla esecuzione, impugnando l'avviso di rilascio che fissava lo stesso al 29.9.22 ed ottenendo ulteriore sospensiva *inaudita altera parte*.
In sede di prima udienza la sospensiva, su istanza della reclamata Tibus, è stata revocata con ordinanza 21.2.23.
Costanza ha quindi reclamato anche tale ordinanza ed il relativo giudizio si trova pendente dinanzi al collegio del Tribunale di Roma ed è in attesa di decisione.
Da ultimo Costanza ha notificato a Tibus atto di citazione, per il 12.6.23 dinanzi al Tribunale di Roma per sentir dichiarare la illegittimità dell'azione esecutiva. Il giudizio è in attesa di assegnazione.
Tibus ha comunque notificato alla società, a mezzo dell'Ufficiale Giudiziario, un nuovo avviso di rilascio, fissando la data per l'accesso al 10.5.23.

Valutazioni generali sulla gestione ed evidenziazione di specifici aspetti amministrativi e gestionali

Superata l'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", si sono poste a livello nazionale e internazionale le problematiche attinenti al conflitto militare russo/ucraino e, contestualmente, in modo più generalizzato, quelle connesse all'approvvigionamento delle risorse energetiche, con conseguente sviluppo di un tasso d'inflazione a doppia cifra, come non si vedeva ormai più da alcuni decenni.
Per quanto riguarda la nostra società, il contesto economico di riferimento appare in ripresa, e di ciò vi è conferma attraverso la semplice lettura dei dati di ricavo del conto economico opportunamente raffrontati con quelli dello scorso anno. E allo stato non si intravedono ragioni tali da far pensare ad una inversione del trend di ripresa, quanto meno in termini di mantenimento del risultato.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

TIBURTINA BUS S.R.L.

Con riferimento agli aspetti di valutazione generale sulla gestione, oltre a richiamare quanto riportato in nota integrativa e nelle premesse della presente relazione sulla gestione, si fa espresso rinvio alle considerazioni di cui al penultimo capoverso della presente relazione (*Evoluzione prevedibile della gestione*).

Nel passare alla trattazione e all'esposizione dei dati di bilancio, l'organo amministrativo Vi invita fin d'ora ad approvare il bilancio nei termini in cui Vi verrà illustrato e per come peraltro approvato dal CdA del 30 marzo u.s., ivi compresa la proposta di destinazione dell'utile di esercizio.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2022	31/12/2021
Ricavi	1.356.912	1.063.629
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	277.832	185.162
Margine operativo netto (MON o Ebit)	62.636	64.460
Utile (perdita) d'esercizio	49.543	39.194
Attività fisse	2.123.545	2.163.976
Patrimonio netto complessivo	3.572.609	3.523.068
Posizione finanziaria netta	1.384.819	1.111.869

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2022	31/12/2021
valore della produzione	1.391.665	1.109.534
margine operativo lordo	277.832	185.162
Risultato prima delle imposte	61.200	66.928

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ricavi delle vendite	1.356.912	1.063.629	293.283
Produzione interna			
Altri ricavi e proventi (al netto dei componenti straordinari)	34.744	40.265	(5.521)
Valore della produzione operativa (VP)	1.391.656	1.103.894	287.762
Costi esterni operativi	771.883	724.283	47.600
Costo del personale	65.105	62.203	2.902
Oneri diversi tipici	276.836	132.246	144.590
Costo della produzione operativa	1.113.824	918.732	195.092
Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)	277.832	185.162	92.670
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	215.196	120.702	94.494
Margine Operativo netto (MON o EBIT)	62.636	64.460	(1.824)
Risultato dell'area finanziaria	(933)	(2.707)	1.774
Risultato corrente	61.703	61.753	(50)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL
Codice fiscale: 04944131004

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

TIBURTINA BUS S.R.L.

Rettifiche di valore di attività finanziarie			
Componenti straordinari	(503)	5.175	(5.678)
Risultato prima delle imposte	61.200	66.928	(5.728)
Imposte sul reddito	11.657	27.734	(16.077)
Risultato netto	49.543	39.194	10.349

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	<i>31/12/2022</i>	<i>31/12/2021</i>	
ROE	1,39	1,11	
ROI	2,86	2,67	
ROS	4,62	6,06	

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	<i>31/12/2022</i>	<i>31/12/2021</i>	<i>Variazione</i>
Immobilizzazioni immateriali nette	69.176		69.176
Immobilizzazioni materiali nette	2.054.369	2.163.976	(109.607)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
Capitale immobilizzato	2.123.545	2.163.976	(40.431)
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	1.120.460	1.301.872	(181.412)
Altri crediti	171.467	155.692	15.775
Ratei e risconti attivi	25.092	9.047	16.045
Attività d'esercizio a breve termine	1.317.019	1.466.611	(149.592)
Debiti verso fornitori	368.660	361.752	6.908
Acconti	2.823	2.501	322
Debiti tributari e previdenziali	29.963	34.307	(4.344)
Altri debiti	3.987	67.527	(63.540)
Ratei e risconti passivi	46.596	43.920	2.676
Passività d'esercizio a breve termine	452.029	510.007	(57.978)
Capitale d'esercizio netto	864.990	956.604	(91.614)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	15.984	12.590	3.394
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	784.761	696.792	87.969
Passività a medio lungo termine	800.745	709.382	91.363
Capitale investito	2.187.790	2.411.198	(223.408)
Patrimonio netto	(3.572.609)	(3.523.068)	(49.541)
Debiti di natura finanziaria a lungo termine			

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL

Codice fiscale: 04944131004

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

TIBURTINA BUS S.R.L.

Debiti di natura finanziaria a breve termine	1.384.819	1.111.870	272.949
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(2.187.790)	(2.411.198)	223.408

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2022	31/12/2021
Margine primario di struttura	1.449.064	1.359.092
Quoziente primario di struttura	1,68	1,63
Margine secondario di struttura	2.249.809	2.068.474
Quoziente secondario di struttura	2,06	1,96

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2022, era la seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Disponibilità liquide	443.799	185.850	257.949
Altre attività finanziarie correnti (C3)	941.020	926.020	15.000
Crediti finanziari correnti (B3 II entro 12 m)			
Debiti bancari correnti (D4 entro 12 m)			
Altre passività finanziarie correnti (D, rapporti finanziari entro 12 m)		1	(1)
Debiti per leasing finanziario correnti			
Indebitamento finanziario corrente netto	1.384.819	1.111.869	272.950
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (D4 oltre 12 m)			
Altre passività finanziarie non correnti (D, rapporti finanziari oltre 12 m)			
Debiti per leasing finanziario non correnti			
Indebitamento finanziario non corrente			
Posizione finanziaria netta	1.384.819	1.111.869	272.950

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2022	31/12/2021
--	------------	------------

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL
Codice fiscale: 04944131004

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

TIBURTINA BUS S.R.L.

Liquidità primaria	5,98	5,06
Liquidità secondaria	5,98	5,06
Indebitamento	0,13	0,15
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,71	1,66

L'indice di liquidità primaria è pari a 5,98. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.
L'indice di liquidità secondaria è pari a 5,98. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 0,13. I mezzi propri sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare dei debiti esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,71, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. I mezzi propri unitamente ai debiti consolidati sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	780
Impianti e macchinari	
Attrezzature industriali e commerciali	1
Altri beni	1.680

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto che la società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti rapporti con imprese collegate.

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

TIBURTINA BUS S.R.L.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Si da atto che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) Codice Civile, non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6 – bis, del codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia in quanto il rischio è costantemente oggetto di monitoraggio mediante l'utilizzo di informazioni acquisite direttamente.

Rischio di liquidità

La società non presenta problematiche di liquidità in quanto le disponibilità liquide e i crediti a breve termine sono più che sufficienti per soddisfare le passività a breve termine. Inoltre si segnala che non sono stati utilizzati strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle eventuali esigenze di liquidità.

Rischio di mercato

L'attività della Società è rappresentata dalla gestione di una stazione di autolinee a carattere interregionale, nazionale e internazionale, conseguentemente la Società non è esposta a nessun rischio di cambio in quanto opera con fornitori italiani e con clienti operanti nell'ambito della Comunità Europea; non è soggetta a rischi di prezzo e non è esposta a particolari rischi di variazione dei tassi di interesse attivi e passivi in quanto non ha in essere operazioni finanziarie.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

La vostra società non si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa di cui alla legge n. 342/2000.

Evoluzione prevedibile della gestione

Se sul fronte di una normalizzazione post covid i dati di traffico e i conseguenti ricavi di esercizio collegati a tale voce mostrano un andamento che evidenzia un percorso di ragionevole crescita (con progressivo riallineamento ai valori di bilancio del pre covid), l'evoluzione prevedibile della gestione, come peraltro più volte sottolineato, è caratterizzato dalle attività rivolte alla stabilizzazione dei rapporti con il Comune di Roma, in termini di nuova e duratura concessione e definizione del contenzioso in corso.

La Vostra società, attraverso la presentazione al Comune di Roma della proposta di finanza di progetto, ha manifestato all'amministrazione comunale le proprie intenzioni di investimento (per oltre cinque milioni di Euro con risorse proprie e ricorso al capitale di terzi) per l'ammodernamento e l'intera razionalizzazione dell'area di autostazione in cambio di una convenzione di durata ragionevole che consenta una logica gestione economico finanziaria patrimoniale del citato investimento.

Si tratta di un percorso complesso, progettualmente, normativamente e per impegno finanziario.

Speriamo che l'impegno della Società si possa tramutare in una nuova realtà dove poter correttamente pianificare le politiche aziendali.

Proposta di destinazione degli utili

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL
Codice fiscale: 04944131004

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

TIBURTINA BUS S.R.L.

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato di esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022 Euro 49.543

Riserva indisponibile ai sensi dell'art. 45 comma 3 – octies, D.L. 21/6/2022 n. 73 Euro 49.543

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Giovanni Antonio Bianco

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL
Codice fiscale: 04944131004

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

TIBURTINA BUS S.R.L.

TIBURTINA BUS S.R.L.

Sede in LARGO GUIDO MAZZONI SNC
00162 ROMA (RM)
Capitale sociale Euro 3.000.000,00 I.V.
Codice fiscale – Registro Imprese: 04944131004
Rea.819973

Relazione unitaria del Collegio sindacale all'assemblea dei soci

Signori Soci della TIBURTINA BUS [S.R.L.](#)

Il giorno 04 del mese di aprile dell'anno duemilaventitre alle ore 10,30 presso la sede legale della Tiburtina Bus S.r.l. si sono riuniti, a seguito di convocazione del Presidente, i sottoscritti sindaci effettivi della Società:

- | | |
|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Spedone Marzia Maria Teresa | Presidente del Collegio sindacale |
| - Chifari Paolo | Sindaco effettivo |
| - Tiberio Serena | Sindaco effettivo |

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2022, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A)

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società TIBURTINA BUS S.R.L., costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società TIBURTINA BUS S.R.L. al 31/12/2022 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

TIBURTINA BUS S.R.L.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Gli amministratori della Società TIBURTINA BUS S.R.L. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società TIBURTINA BUS S.R.L. al 31/12/2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Relazione del Collegio sindacale all'assemblea dei soci.

Pagina 2

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL
Codice fiscale: 04944131004

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

TIBURTINA BUS S.R.L.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società TIBURTINA BUS S.R.L. al 31/12/2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Società TIBURTINA BUS S.R.L. al 31/12/2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B)

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri ai sensi di legge.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 49.543.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Roma, 04 Aprile 2023

Il Collegio sindacale

Relazione del Collegio sindacale all'assemblea dei soci.

Pagina 3

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL
Codice fiscale: 04944131004

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

TIBURTINA BUS S.R.L.

Presidente Collegio sindacale
Sindaco effettivo
Sindaco effettivo

Marzia Maria Teresa Spedone
Paolo Chifari
Serena Tiberio