

STEAT -SOC.TRASP.ETE ASO TENNA-PUBBL.TRASPORTI SPA

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati Anagrafici	
Sede in	FERMO
Codice Fiscale	01090950443
Numero Rea	FERMO112210
P.I.	01090950443
Capitale Sociale Euro	2.108.178,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	493909
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Bilancio al 31/12/2022

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	28.824	23.787
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	3.750	12.524
7) Altre	5.029	1.517
Totale immobilizzazioni immateriali	37.603	37.828
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	2.794.654	3.739.320
2) Impianti e macchinario	186.240	220.482
3) Attrezzature industriali e commerciali	7.370.186	6.088.285
4) Altri beni	33.779	35.522
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	225.226	68.592
Totale immobilizzazioni materiali	10.610.085	10.152.201
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	15.600	15.600
b) Imprese collegate	22.111	22.111
d-bis) Altre imprese	2.621	2.621
Totale partecipazioni (1)	40.332	40.332
2) Crediti		
b) Verso imprese collegate		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	47.955	47.955
Totale crediti verso imprese collegate	47.955	47.955
d-bis) Verso altri		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	7.497	17.747
Totale crediti verso altri	7.497	17.747
Totale Crediti	55.452	65.702
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	95.784	106.034
Totale immobilizzazioni (B)	10.743.472	10.296.063
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	306.580	290.003
3) Lavori in corso su ordinazione	3.145	0
Totale rimanenze	309.725	290.003
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	508.725	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	535.665	366.744
Totale crediti verso clienti	535.665	366.744

2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.176.704	2.242.163
Totale crediti verso imprese controllate	2.176.704	2.242.163
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	75.660	161.492
Esigibili oltre l'esercizio successivo	80.052	0
Totale crediti tributari	155.712	161.492
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	165.618	412.493
Esigibili oltre l'esercizio successivo	217.151	0
Totale crediti verso altri	382.769	412.493
Totale crediti	3.250.850	3.182.892
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	2.329.467	1.030.925
2) Assegni	1.740	120
3) Danaro e valori in cassa	3.077	825
Totale disponibilità liquide	2.334.284	1.031.870
Totale attivo circolante (C)	6.403.584	4.504.765
D) RATEI E RISCONTI	116.116	23.437
TOTALE ATTIVO	17.263.172	14.824.265

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	2.108.178	2.108.178
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	57.583	56.924
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	512.769	500.258
Totale altre riserve	512.769	500.258
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-417.913	13.170
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.260.617	2.678.530
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	682.476	641.123
Totale fondi per rischi e oneri (B)	682.476	641.123
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	722.487	700.106
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		

Esigibili entro l'esercizio successivo	962.283	1.211.482
Esigibili oltre l'esercizio successivo	5.750.833	4.563.139
Totale debiti verso banche (4)	6.713.116	5.774.621
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	11.500	0
Totale acconti (6)	11.500	0
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.764.576	949.358
Totale debiti verso fornitori (7)	1.764.576	949.358
9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	307.561	208.004
Totale debiti verso imprese controllate (9)	307.561	208.004
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	134.537	117.498
Totale debiti tributari (12)	134.537	117.498
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	224.685	234.785
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	224.685	234.785
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	422.206	373.642
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.820	2.820
Totale altri debiti (14)	425.026	376.462
Totale debiti (D)	9.581.001	7.660.728
E) RATEI E RISCONTI	4.016.591	3.143.778
TOTALE PASSIVO	17.263.172	14.824.265

CONTO ECONOMICO

	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.679.423	7.271.838
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	3.145	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	118.441	0
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	1.083.218	1.539.502
Altri	783.754	631.129
Totale altri ricavi e proventi	1.866.972	2.170.631
Totale valore della produzione	10.667.981	9.442.469
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.027.326	1.356.308
7) Per servizi	1.926.955	1.526.443
8) Per godimento di beni di terzi	134.298	112.846
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	3.379.648	3.125.701

b) Oneri sociali	949.019	909.812
c) Trattamento di fine rapporto	282.604	238.147
d) Trattamento di quiescenza e simili	43.379	43.227
e) Altri costi	10.455	61.855
Totale costi per il personale	4.665.105	4.378.742
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.545	16.306
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.006.368	1.033.784
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	391.561	0
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	0	14.191
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.419.474	1.064.281
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-16.577	-24.402
12) Accantonamenti per rischi	84.855	410.662
14) Oneri diversi di gestione	682.981	429.237
Totale costi della produzione	10.924.417	9.254.117
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-256.436	188.352
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Da imprese collegate	599	5
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	599	5
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	5.336	364
Totale proventi diversi dai precedenti	5.336	364
Totale altri proventi finanziari	5.935	369
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	146.448	162.651
Totale interessi e altri oneri finanziari	146.448	162.651
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-140.513	-162.282
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	-396.949	26.070
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	20.964	12.900
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.964	12.900
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-417.913	13.170

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(417.913)	13.170

Imposte sul reddito	20.964	12.900
Interessi passivi/(attivi)	140.513	162.282
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	12.305	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(244.131)	188.352
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	144.695	478.625
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.027.913	1.050.090
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	391.577	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	1.564.185	1.528.715
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.320.054	1.717.067
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(19.721)	(24.402)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(168.921)	(596.151)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	815.218	(68.066)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(92.679)	12.629
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	872.813	(377.682)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	267.522	376.553
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	1.674.232	(677.119)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.994.286	1.039.948
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(140.513)	(162.282)
(Imposte sul reddito pagate)	(20.964)	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(80.961)	(197.876)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(242.438)	(360.158)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.751.848	679.790
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(2.481.915)	(404.772)
Disinvestimenti	105.057	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(21.321)	(37.233)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		

(Investimenti)	0	(9.869)
Disinvestimenti	10.250	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(2.387.929)	(451.874)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	143.063
Accensione finanziamenti	2.700.000	1.205.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.761.505)	(1.396.979)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	938.495	(48.916)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.302.414	179.000
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	1.030.925	850.925
Assegni	120	0
Denaro e valori in cassa	825	1.945
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.031.870	852.870
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.329.467	1.030.925
Assegni	1.740	120
Denaro e valori in cassa	3.077	825
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.334.284	1.031.870
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c. e si chiude con una perdita di esercizio di 417.913 euro.

La S.T.E.A.T. S.p.A. è una società costituita fin dal 1986 da parte dei Comuni interessati all'esercizio del T.P.L. nel bacino di Fermo. La società ha per soci solo enti pubblici territoriali locali pur consentendo il proprio statuto l'ingresso del capitale privato. La governance è di tipo tradizionale ed è imperniata su un consiglio di amministrazione composto da cinque membri, da un collegio sindacale e da un revisore contabile.

L'organo amministrativo attuale è così costituito:

- Ceroni Remigio (Presidente);
- Giandomenico Gioia (Vice-presidente);
- Laurenzi Maurizio (Consigliere);
- Cardinali Simona (Consigliere);
- Balestrieri Giovanni (Consigliere).

Il Collegio sindacale è così costituito:

- Vitali Ermanno (Presidente);
- Vittori Roberto (Sindaco effettivo);
- Fenni Ambra (Sindaco effettivo);
- Menconi Luca (Sindaco supplente);
- Millevolte Julie (Sindaco supplente).

L'organo di revisione è così costituito:

- Sergolini Monia.

La società svolge l'attività di gestione del trasporto pubblico locale extraurbano della Provincia di Fermo e l'attività di gestione dei servizi di trasporto urbani per i comuni di Fermo, Porto Sant'Elpidio e Porto San Giorgio, ed inoltre è attiva in tutta una serie di prestazioni di servizi minori sempre attinenti al T.P.L., oltre che nel servizio cosiddetto fuori linea (noleggio con conducente).

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla

loro manifestazione finanziaria;

- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per il prevedibile arco di tempo futuro indicato nei principi contabili OIC alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente. Le voci che sono state riclassificate sono: BIII, CII1, CII2, CII5q, D7 e D9. Tale riclassificazione ha lo scopo di consentire la comparabilità dei dati tra i due

esercizi e di evidenziare in particolare, la partecipazione nella Terminal Marche Bus S.c.a.r.l. tra le imprese collegate e i crediti e i debiti nei confronti della società partecipata Trasfer S.c.a.r.l. con conseguente rettifica del valore dei crediti e dei debiti verso clienti e fornitori, dei crediti verso altri e degli altri debiti. Inoltre, sono stati indicati al punto BIII2b i finanziamenti effettuati dalla società a favore della collegata Terminal Marche Bus S.c.a.r.l., originariamente indicati al punto BIII2dbis.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile ed a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in questa voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali. Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata in ordine alla applicazione dell'art. 60, comma 7-bis D.L. 104/2020 si evidenzia che la società non si è avvalsa della norma e pertanto ha continuato ad imputare gli ammortamenti al conto economico.

Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dal comma 8 dell'art. 3 del D.L. 198/2022, la società non si è avvalsa, per l'esercizio in corso, della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n. 2 riguardante l'ammortamento annuo.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata. Per l'esercizio in corso non si è provveduto ad alcuna svalutazione.

Costi accessori relativi ai finanziamenti

I costi relativi ai finanziamenti precedenti all'introduzione del principio del costo ammortizzato continuano ad essere iscritti nella voce 'Altre' delle immobilizzazioni immateriali ed ammortizzati in conformità al precedente principio contabile. I costi suddetti, sostenuti nel corso degli anni successivi, vista la loro irrilevanza ai fini della rappresentazione veritiera e corretta, sono stati rilevati tra i risconti attivi per la quota di competenza dei futuri esercizi

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici

connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile, tenuto conto della residua vita utile.

Con riferimento agli oneri finanziari si precisa che, nel corso del 2022 non è stata effettuata alcuna capitalizzazione in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni e fabbricati non strumentali.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, il valore dei terreni sui quali insistono i fabbricati è stato scorporato dal valore degli stessi.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso. Si applicano, ad eccezione di quanto appresso specificato, i coefficienti stabiliti con il D.M. 29/10/74 ed il D.M. 31/12/88, ritenuti sufficientemente rappresentativi del normale periodo di deperimento e consumo nello specifico settore di attività, ridotti alla metà per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61. I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. I costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali. Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le quote di ammortamento del materiale rotabile sono state imputate, come per gli esercizi precedenti, in misura tale da soddisfare il criterio dell'utilizzo quindicennale per gli autobus nuovi e decennale per quelli usati. Considerando lo stato di servizio degli autobus autosnodati si è supposto che detta categoria abbia una durata di utilizzo di 22 anni e non solo di 18 come previsto nei precedenti piani di ammortamento. Si è pertanto proceduto al calcolo delle quote di ammortamento applicando la percentuale come sotto specificata:

- Autosnodato Setra CY 154 PC/205 4,2977%

Si evidenzia che per gli investimenti in materiale rotabile effettuati in corso d'anno si calcolano ammortamenti diversificati anche in considerazione dell'effettivo inizio di utilizzo e del grado di partecipazione al processo produttivo come di seguito indicato:

- Dicembre 21 Setra S417UL GJ016FP/300 (usato immatricolato febbraio 2022): 9,16666%
- Marzo 22 Iveco 50C18 FT987YE/S17 (usato): 8,33333%
- Marzo 22 Iveco 50C18 FZ138RC/S8 (usato): 8,33333%
- Novembre 22 Iveco Mobi FA682VV/S11 (usato): 1,6667%

- Novembre 22 Iveco 50C18 FB596FP/S12 (usato): 1,6667%
- Maggio 22 Otokar GJ860BP/301 (nuovo): 4,4444%
- Maggio 22 Otokar GJ859BP/302 (nuovo): 4,4444%
- Luglio 22 Otokar GK122YG/303 (nuovo): 3,3334%
- Luglio 22 Otokar GK121YG/304 (nuovo): 3,3334%
- Luglio 22 Otokar GK120YG/305 (nuovo): 3,3334%
- Maggio 22 Mercedes Benz 633 GK165EZ/306 (usato): 6,6667%
- Maggio 22 Mercedes Benz 633 GK162EZ/307 (usato): 6,6667%
- Maggio 22 Mercedes Benz 633 GK160EZ/308 (usato): 6,6667%
- Maggio 22 Mercedes Benz 633 GK163EZ/309 (usato): 6,6667%
- Maggio 22 Mercedes Benz 633 GK164EZ/310 (usato): 6,6667%
- Maggio 22 Mercedes Benz 633 GK161EZ/311 (usato): 6,6667%
- Settembre 22 Man A23 GK174YZ/312 (usato): 3,3333%
- Settembre 22 Man A23 FX280WT/313 (usato): 3,3333%
- Ottobre 22 Man A23 FX297WT/314 (usato): 2,5%
- Dicembre 22 Iveco Bus GK881NS/315 (nuovo immatricolato 2023): non ammortizzato
- Dicembre 22 Iveco Bus GK882NS/316 (nuovo immatricolato 2023): non ammortizzato
- Dicembre 22 Irisbus France GL371YA/317 (nuovo immatricolato 2023): non ammortizzato

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- Fabbricati: 3%
- Impianti e macchinari: 10%
- Attrezzature industriali e commerciali: 10%
- Altri beni:
 1. mobili e arredi: 12%
 2. macchine ufficio elettroniche: 20%
 3. autoveicoli: 25%

Sulla base dei criteri esposti sono stati imputati al conto economico ammortamenti per euro 1.027.913 totali, di cui euro 21.545 per beni immateriali ed euro 1.006.368 per beni materiali.

Il costo storico non è stato rivalutato in applicazione di alcuna legge di rivalutazione monetaria.

Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dal comma 8 dell'art. 3 del D.L. 198/2022, la società non si è avvalsa, per l'esercizio in corso, della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n. 2 riguardante l'ammortamento annuo.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dalla Regione sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva. Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e, pertanto, imputati alla voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti positivi del valore della produzione.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

La sezione specifica di nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della 'metodologia finanziaria'.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione. L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, la società ha proceduto nei precedenti esercizi, per la partecipazione detenuta in Alipicene S.p.a., alla sua integrale svalutazione, mantenendo tale rettifica anche per l'esercizio corrente.

Partecipazioni non immobilizzate

La società non possiede partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni.

Titoli di debito

La società non possiede titoli di debito.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Più precisamente le materie prime, sussidiarie ed i prodotti sono stati valutati applicando il metodo del "costo medio ponderato".

I lavori in corso su ordinazione sono stati valutati sulla base del criterio della commessa completata e, pertanto, sono stati iscritti al costo.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Nel rispetto del principio contabile OIC 16, par. 79 e 80, si è proceduto a riclassificare nel bilancio una immobilizzazione materiale che, con delibera del consiglio di amministrazione, è stata destinata alla vendita. Si tratta del terreno di proprietà sito in Fermo in via Enrico Medi contrada Castiglione, originariamente iscritto tra le immobilizzazioni materiali al valore di euro 900.286. Previa incarico del CdA, tale stabile è stato oggetto di una valutazione peritale che ha stabilito come il suo valore corrente sia pari ad euro 508.725.

Sulla base di tali presupposti, dovendo valutare tale immobile al minore tra il valore netto contabile e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato, si è proceduto ad una svalutazione di euro 391.561.

Tale svalutazione è stata iscritta alla voce B10) lettera c) del conto economico e si è proceduto ad iscrivere il bene in un'apposita voce dell'attivo circolante al valore di euro 508.725.

Strumenti finanziari derivati

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Nella valutazione dei crediti non è stato utilizzato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono stati ritenuti non significativi (durata inferiore ai 12 mesi o introiti accessori del credito non rilevanti) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. I crediti, pertanto, sono esposti al presumibile valore di realizzo.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili ammontante ad euro 20.300. In particolare, il fondo si riferisce interamente a crediti verso clienti (voce C11 dell'attivo) esigibili entro l'esercizio successivo.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Non sono state prudenzialmente rilevate imposte anticipate sulle spese fiscalmente non dedotte in mancanza della ragionevole certezza del loro recupero. Anche in ordine alle perdite fiscali riportabili, pur essendo stato eliminato il limite temporale quinquennale, si è prudenzialmente deciso di non evidenziare le imposte anticipate inerenti il beneficio fiscale potenziale in mancanza dei presupposti richiesti dal principio contabile, non essendovi la ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che preveda redditi imponibili sufficienti alla utilizzazione delle

perdite riportabili. Non sono dovute imposte differite.

Attività finanziarie dell'attivo circolante

Non vi sono partecipazioni e titoli non costituenti immobilizzazioni.

Non vi sono crediti iscritti tra le attività finanziarie al punto CIII dell'attivo circolante.

Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Non vi è una gestione accentrata della tesoreria di gruppo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

Non vi sono ratei attivi.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.

I risconti passivi c/investimenti, relativi ai contributi ottenuti per l'acquisto di beni ammortizzabili, vengono contabilizzati attraverso la tecnica dei risconti, secondo quanto raccomandato dai principi contabili nazionali. Essi vengono quindi imputati fra gli altri ricavi (voce A5 del conto economico) e rinviati per competenza, in modo tale da mantenere la correlazione fra costi e ricavi in ciascun esercizio. Parimenti tale metodologia di iscrizione comporta l'esposizione piena degli ammortamenti calcolati sul costo al lordo dei contributi ricevuti.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile. I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo. Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci di conto economico a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria), salvo nel caso in cui non siano imputabili ad una specifica voce.

I fondi rischi ed oneri, imputati complessivamente in bilancio per euro 682.476, sono così distinti:

- € 27.579 per oneri presunti ricalcolo TFR dipendenti;
- € 6.515 per oneri presunti relativi a differenze retributive del personale dipendente;
- € 173.721 per rischi inerenti i rimborsi a carico dello Stato dei maggiori oneri di malattia relativi ai rapporti di lavoro;
- € 227.749 per rischi di sovra-compensazione dei ristori per mancati introiti conseguenti alla pandemia da Covid-19;
- € 3.865 per oneri relativi a cause legali in corso e maturazione compenso revisore;
- € 243.047 per contenziosi vari.

Gli incrementi dell'anno 2022 sono relativi al Fondo rischi ricalcolo TFR per € 2.771, al Fondo spese future per compenso revisore dei conti per euro 2.080, al Fondo rischi contenziosi vari per euro 41.126 e al Fondo rischi rimborsi oneri malattia per euro 43.729. Si sono avuti utilizzi di fondi per euro 5.555 del fondo spese future, per euro 2.080 del fondo spese future per compenso revisore dei conti e per euro 40.718 del fondo rischi rinnovo CCNL.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non vi sono fondi per trattamenti di quiescenza rappresentanti passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto. Al conto economico sono stati imputati al punto B9) lettera d oneri di previdenza complementare che vengono versati periodicamente nel corso dell'esercizio.

Fondi per imposte, anche differite

Non ricorrono i presupposti per lo stanziamento di fondi per imposte probabili derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e per imposte differite.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte. Si precisa che detto fondo TFR è accantonato nel rispetto della disciplina introdotta con decorrenza dall'anno 2007, in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti alla data di bilancio. La quota dell'esercizio 2022 è stata in parte versata al fondo di tesoreria istituito presso l'INPS e in parte ai fondi di previdenza complementare di categoria e non.

Debiti

Nella valutazione dei debiti non è stato utilizzato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono stati ritenuti non significativi (durata inferiore ai 12 mesi o costi accessori del debito non rilevanti) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. I debiti, pertanto, sono stati esposti al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della

scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio.

Note sull' applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015.

Valori in valuta

Al termine dell'esercizio non sussistono poste in valuta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato con le precisazioni di cui allo specifico paragrafo.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, non essendoci variazioni riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, da rilevare, nel caso, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano, ove necessario, i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta. Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 37.603 (€ 37.828 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	80.293	0	0	12.524	6.794	99.611
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	56.506	0	0	0	5.277	61.783
Valore di bilancio	0	0	23.787	0	0	12.524	1.517	37.828
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	16.758	0	0	0	4.563	21.321
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	8.774	0	0	-8.774	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	20.495	0	0	0	1.051	21.546
Totale variazioni	0	0	5.037	0	0	-8.774	3.512	-225
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	104.371	0	0	3.750	11.357	119.478
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	75.547	0	0	0	6.328	81.875
Valore di bilancio	0	0	28.824	0	0	3.750	5.029	37.603

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 5.029 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Migliorie su beni di terzi	0	3.959	3.959
	Oneri pluriennali su finanziamenti.	1.517	-447	1.070
Totale		1.517	3.512	5.029

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 10.610.085 (€ 10.152.201 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	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	4.025.380	1.183.067	21.007.157	268.648	68.592	26.552.844
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	286.060	962.585	14.918.872	233.126	0	16.400.643
Valore di bilancio	3.739.320	220.482	6.088.285	35.522	68.592	10.152.201
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	19.239	7.490	2.291.275	7.277	156.634	2.481.915
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-900.286	0	0	0	0	-900.286
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	117.363	0	0	117.363
Ammortamento dell'esercizio	63.619	41.732	892.011	9.006	0	1.006.368
Altre variazioni	0	0	0	-14	0	-14
Totale variazioni	-944.666	-34.242	1.281.901	-1.743	156.634	457.884
Valore di fine esercizio						
Costo	3.144.333	1.190.557	20.187.083	275.925	225.226	25.023.124
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	349.679	1.004.317	12.816.897	242.146	0	14.413.039
Valore di bilancio	2.794.654	186.240	7.370.186	33.779	225.226	10.610.085

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 33.779 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Macchine e mobili ufficio	1.708	862	2.570

	Macchine elettroniche	18.048	-1.964	16.084
	Arredamenti	15.766	-641	15.125
Totale		35.522	-1.743	33.779

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Costo originario
Impianti e macchinario	855.661
Attrezzature industriali e commerciali	6.584.041
Altre immobilizzazioni materiali	222.075
Immobilizzazioni in corso e acconti	225.226
Totale	7.887.003

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile, tutte relative all'acquisizione di scuolabus:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	389.000
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	32.316
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	271.268
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	8.034

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Fondi ammortamento inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Rettifiche valore dell'esercizio	Valore contabile
	A1D25139	BNP PARIBAS	52.132	2.027	80.000	664	8.000	8.664	71.336
	A1D26911	BNP PARIBAS	54.166	1.909	80.000	0	8.000	8.000	72.000
	A1D42810	BNP PARIBAS	48.072	1.694	71.000	0	7.100	7.100	63.900
	A1D66990	BNP PARIBAS	58.449	1.202	79.000	0	4.608	4.608	74.392
	A1D66991	BNP PARIBAS	58.449	1.202	79.000	0	4.608	4.608	74.392
Totale			271.268	8.034	389.000	664	32.316	32.980	356.020

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 40.332 (€ 40.332 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	15.600	22.111	0	0	5.203	42.914	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	2.582	2.582	0	0
Valore di bilancio	15.600	22.111	0	0	2.621	40.332	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Valore di fine esercizio								
Costo	15.600	22.111	0	0	5.203	42.914	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	2.582	2.582	0	0
Valore di bilancio	15.600	22.111	0	0	2.621	40.332	0	0

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 55.452 (€ 65.702 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale
Verso imprese collegate esigibili oltre esercizio successivo	47.955	47.955
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	17.747	17.747
Totale	65.702	65.702

	Altri movimenti incrementi/(decrementi)	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso imprese collegate esigibili oltre esercizio successivo	0	47.955	47.955
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	-10.250	7.497	7.497
Totale	-10.250	55.452	55.452

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	47.955	0	47.955	0	47.955	0
Crediti immobilizzati verso altri	17.747	-10.250	7.497	0	7.497	0
Totale crediti immobilizzati	65.702	-10.250	55.452	0	55.452	0

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile. Si precisa che i dati relativi all'utile e al patrimonio netto sono riferiti al bilancio chiuso al 31/12/2021.

	Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice Fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimoni o netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
	Trasfer S.c.a.r.l.	Fermo	01933270447	20.000	14.719	35.953	15.600	78,00	15.600
Totale									15.600

Partecipazioni in imprese collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile. Si precisa che i dati relativi all'utile e al patrimonio netto sono riferiti al bilancio chiuso al 31/12/2021.

	Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimoni o netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
	Vector One S.c.a.r.l.	Montecosaro	01818360438	30.000	3.482	74.766	14.499	48,33	14.499

	Terminal Marche Bus S.c.a.r.l.	Macerata	01818350439	30.000	1.094	46.227	7.612	25,37	7.612
Totale									22.111

Ai sensi dell'art. 2361 comma 2 del codice civile si segnala che la società non possiede e non ha assunto nell'esercizio 2022 alcuna partecipazione comportante la propria responsabilità illimitata.

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Area geografica	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale Crediti immobilizzati
	Regione Marche	47.955	7.497	55.452
Totale		47.955	7.497	55.452

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Non vi sono crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile:

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, si precisa che non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

	Descrizione	Valore contabile
	Consorzio Fermo Centro	5
	Conai	5
	Alipicene S.p.a.	0
	Marca Fermana	100
	Gal Fermano	2.000
	Asstra Marche	500
	Pierucci	11
Totale		2.621

	Descrizione	Valore contabile
	Finanziamento fruttifero società collegata (Terminal)	47.955
Totale		47.955

	Descrizione	Valore contabile
	Depositi cauzionali	7.497
Totale		7.497

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 309.725 (€ 290.003 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	290.003	16.577	306.580
Lavori in corso su ordinazione	0	3.145	3.145
Totale rimanenze	290.003	19.722	309.725

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a € 508.725 (€ 0 nel precedente esercizio).

Ai sensi dell'OIC 16 par.75 sono state riclassificate nell'attivo circolante e pertanto valutate al minore fra il valore netto contabile e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, e non sono oggetto di ammortamento.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	508.725	508.725

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 3.250.850 (€ 3.182.892 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	535.665	0	535.665	0	535.665
Verso imprese controllate	2.176.704	0	2.176.704	0	2.176.704
Crediti tributari	75.660	80.052	155.712		155.712
Verso altri	165.618	217.151	382.769	0	382.769
Totale	2.953.647	297.203	3.250.850	0	3.250.850

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427,

comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	366.744	168.921	535.665	535.665	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	2.242.163	-65.459	2.176.704	2.176.704	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	161.492	-5.780	155.712	75.660	80.052	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	412.493	-29.724	382.769	165.618	217.151	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.182.892	67.958	3.250.850	2.953.647	297.203	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale	Regione Marche	Resto Italia	Estero
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	535.665	390.082	129.678	15.905
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	2.176.704	2.176.704	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	155.712	0	155.712	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	382.769	105.077	277.692	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.250.850	2.671.863	563.082	15.905

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non vi sono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile:

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Partecipazioni in imprese controllate

Non vi sono partecipazioni in imprese controllate iscritte nell'attivo circolante, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Partecipazioni in imprese collegate

Non vi sono partecipazioni in imprese collegate iscritte nell'attivo circolante, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.334.284 (€ 1.031.870 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.030.925	1.298.542	2.329.467
Assegni	120	1.620	1.740
Denaro e altri valori in cassa	825	2.252	3.077
Totale disponibilità liquide	1.031.870	1.302.414	2.334.284

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 116.116 (€ 23.437 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	23.437	92.679	116.116
Totale ratei e risconti attivi	23.437	92.679	116.116

Composizione dei ratei attivi:

Non vi sono ratei attivi.

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Tasse circolazione	5.502
	Fitti Passivi	2.070
	Assistenza software	2.056
	Spese assicurazioni	117
	Spese pubblicità	554
	Imposte e tasse	185
	Manutenzioni generali	186
	Canoni leasing	66.973
	Servizi vigilanza	262
	Oneri su finanziamenti	38.211
Totale		116.116

Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile:

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che non ci sono state riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali, calcolate sulla base dei criteri enunciati dal principio contabile OIC 9.

L'unica svalutazione dell'esercizio si è avuta in occasione della modifica della destinazione del terreno sito in Fermo in via Enrico Medi contrada Castiglione, originariamente iscritto tra le immobilizzazioni materiali ad un valore di 900.286 euro e riclassificato, a seguito di delibera del CdA, nell'attivo circolante tra le immobilizzazioni destinate alla vendita. In occasione di tale operazione contabile, il bene è stato oggetto di perizia valutativa che ha stabilito un nuovo valore di 508.725 euro, che rappresenta tra l'altro il nuovo valore di bilancio. La differenza di 391.561 euro è stata imputata a conto economico come svalutazione di beni materiali.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 si conferma che non esistono beni rivalutati ai sensi di passate leggi di rivalutazione monetaria né beni per cui la società ha effettuato rivalutazioni economiche nel corso dell'esercizio 2022.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 2.260.617 (€ 2.678.530 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto. Si precisa che la voce "Altre riserve" comprende soltanto la riserva straordinaria formatasi per destinazione degli utili di esercizio pregressi per euro 512.769.

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	2.108.178	0	0	0
Riserva legale	56.924	0	0	659

Altre riserve				
Riserva straordinaria	500.258	0	0	12.511
Totale altre riserve	500.258	0	0	12.511
Utile (perdita) dell'esercizio	13.170	0	-13.170	0
Totale Patrimonio netto	2.678.530	0	-13.170	13.170

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		2.108.178
Riserva legale	0	0		57.583
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		512.769
Totale altre riserve	0	0		512.769
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-417.913	-417.913
Totale Patrimonio netto	0	0	-417.913	2.260.617

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	2.108.178	0	0	0
Riserva legale	55.348	0	0	1.576
Altre riserve				
Riserva straordinaria	470.318	0	0	29.940
Totale altre riserve	470.318	0	0	29.940
Utile (perdita) dell'esercizio	31.516	0	-31.516	0
Totale Patrimonio netto	2.665.360	0	-31.516	31.516

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		2.108.178
Riserva legale	0	0		56.924
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		500.258
Totale altre riserve	0	0		500.258
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	13.170	13.170
Totale Patrimonio netto	0	0	13.170	2.678.530

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti

sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	2.108.178	Sottoscrizione iniziale soci e aumenti successivi di capitale	B	2.108.178	0	0
Riserva legale	57.583	Utili 2009 - 2018 (49249), utili 2019 (6099), utili 2020 (1576) e utili 2021 (659)	A - B	57.583	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	512.769	Accantonamento utili esercizi precedenti al netto della copertura perdite	A - B - C	512.769	0	0
Totale altre riserve	512.769			512.769	0	0
Totale	2.678.530			2.678.530	0	0
Quota non distribuibile				2.170.790		
Residua quota distribuibile				507.740		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro						

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La società non ha riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi di cui dare le informazioni richieste dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile.

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

Non vi sono riserve da rivalutazione monetaria o economica.

Riserva indisponibile Art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

Non avendo, la società, sospeso il processo di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali,

non è stata formata la specifica riserva.

Perdite e riduzioni di capitale

Non si sono verificate le ipotesi di riduzione del capitale sociale di cui agli artt. 2446 e 2447 del codice civile. Pertanto, non vi sono perdite di esercizio da indicare distintamente nelle presenti annotazioni ex art. 6, comma 4 del D.L. 8 aprile 2020 n. 23.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 682.476 (€ 641.123 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	641.123	641.123
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	89.707	89.707
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	48.354	48.354
Totale variazioni	0	0	0	41.353	41.353
Valore di fine esercizio	0	0	0	682.476	682.476

Non vi sono informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", rinviando l'analisi alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate".

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 722.487 (€ 700.106 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	700.106
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	54.988
Utilizzo nell'esercizio	32.607
Totale variazioni	22.381
Valore di fine esercizio	722.487

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 9.581.001 (€ 7.660.728 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	5.774.621	938.495	6.713.116
Acconti	0	11.500	11.500
Debiti verso fornitori	949.358	815.218	1.764.576
Debiti verso imprese controllate	208.004	99.557	307.561
Debiti tributari	117.498	17.039	134.537
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	234.785	-10.100	224.685
Altri debiti	376.462	48.564	425.026
Totale	7.660.728	1.920.273	9.581.001

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	5.774.621	938.495	6.713.116	962.283	5.750.833	2.591.502
Acconti	0	11.500	11.500	11.500	0	0
Debiti verso fornitori	949.358	815.218	1.764.576	1.764.576	0	0
Debiti verso imprese controllate	208.004	99.557	307.561	307.561	0	0
Debiti tributari	117.498	17.039	134.537	134.537	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	234.785	-10.100	224.685	224.685	0	0
Altri debiti	376.462	48.564	425.026	422.206	2.820	0
Totale debiti	7.660.728	1.920.273	9.581.001	3.827.348	5.753.653	2.591.502

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale			
Area geografica		Regione Marche	Resto Italia	Estero
Debiti verso banche	6.713.116	4.409.508	2.303.608	0
Acconti	11.500	0	11.500	0
Debiti verso fornitori	1.764.576	813.600	950.361	615
Debiti verso imprese controllate	307.561	307.561	0	0
Debiti tributari	134.537	0	134.537	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	224.685	0	224.685	0
Altri debiti	425.026	418.347	6.679	0
Debiti	9.581.001	5.949.016	3.631.370	615

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.134.310	1.134.310	5.578.806	6.713.116
Acconti	0	0	11.500	11.500
Debiti verso fornitori	0	0	1.764.576	1.764.576
Debiti verso imprese controllate	0	0	307.561	307.561
Debiti tributari	0	0	134.537	134.537
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	224.685	224.685
Altri debiti	0	0	425.026	425.026
Totale debiti	1.134.310	1.134.310	8.446.691	9.581.001

Relativamente ai debiti di finanziamento si evidenzia quanto segue

Nel corso dell'anno 2015 è stato contratto il seguente finanziamento chirografario non assistito da alcuna garanzia ipotecaria:

- n. 2286032 Mercedes Benz Service di euro 425.000 estinto in n. 84 rate mensili posticipate con scadenza dell'ultima rata il 26/01/2022.

Nel corso dell'anno 2016 è stato contratto il seguente finanziamento chirografario non assistito da alcuna garanzia ipotecaria:

- n. 321-03928676 della BPER (Banca Popolare Emilia Romagna) di euro 600.000 estinguibile in n. 84 rate mensili posticipate con scadenza dell'ultima rata il 28/06/2024, dopo la sospensione delle rate, che residua al 31/12/2022 per euro 133.564;

Nel corso dell'anno 2017 sono stati contratti i seguenti finanziamenti chirografari non assistiti da alcuna

garanzia ipotecaria:

- n. 321-03972715 della BPER (Banca Popolare Emilia Romagna) di euro 350.000 estinguibile in n. 84 rate mensili posticipate con scadenza dell'ultima rata il 17/02/2025, dopo la sospensione delle rate, che residua al 31/12/2022 per euro 113.078;
- n. 2/623/117699 della Cassa di Risparmio di Fermo di originari euro 1.000.000, rinegoziato nell'anno 2020 con un nuovo piano di ammortamento e un importo iniziale di 558.831, estinguibile ora in n. 60 rate mensili posticipate con scadenza dell'ultima rata il 01/12/2025, che residua al 31/12/2022 per euro 309.014;
- n. 4041724177 della Nissan Finanziaria Rci Banque di euro 26.444 estinguibile in n. 37 rate mensili posticipate con scadenza dell'ultima rata il 30/09/2020; alla scadenza sono stati rifinanziati euro 17.238, estinguibili in 36 rate mensili posticipate con scadenza dell'ultima rata il 30/09/2023, che residua al 31/12/2022 per euro 4.677;

Nel corso dell'anno 2018 sono stati contratti i seguenti finanziamenti chirografari non assistiti da alcuna garanzia ipotecaria:

- n. 04/61/94/0027996 dell'Artigiancassa Spa di euro 357.000 estinguibile in n. 14 rate semestrali posticipate con scadenza dell'ultima rata il 31/03/2026, posticipata al 31/03/2027 per effetto della sospensione delle rate, che residua al 31/12/2022 per euro 229.500;
- n. 2.623.120779 della Cassa di Risparmio di Fermo Spa di originari euro 650.000, rinegoziato nell'anno 2020 con un nuovo piano di ammortamento e un importo iniziale di euro 448.107, estinguibile ora in n. 60 rate mensili posticipate con scadenza dell'ultima rata il 30/11/2025, che residua al 31/12/2022 per euro 263.842;
- n. 4442643 della BPER (Banca Popolare Emilia Romagna) di euro 300.000 estinguibile in n. 84 rate mensili posticipate con scadenza dell'ultima rata il 20/12/2026, dopo la sospensione delle rate, che residua al 31/12/2022 per euro 175.528.

Nel corso dell'anno 2020 sono stati contratti i seguenti finanziamenti chirografari non assistiti da alcuna garanzia ipotecaria:

- n. 2066330 della Unicredit spa, di euro 1.000.000, estinguibile in 120 rate mensili posticipate con scadenza dell'ultima rata il 31/03/2031, dopo la sospensione delle rate per un anno, che residua al 31/12/2022 per euro 782.626 (di cui euro 365.159 ultraquinquennali);
- n. 04/61/940066845 della Artigiancassa spa, di euro 214.007, estinguibile in n. 14 rate semestrali posticipate con scadenza dell'ultima rata il 30/09/2027, che residua al 31/12/2022 per euro 168.148.

Nel corso dell'anno 2021 sono stati contratti i seguenti finanziamenti chirografari non assistiti da alcuna garanzia ipotecaria:

- n. 004/01819611 della BPER spa, di euro 505.000, estinguibile in 60 rate mensili posticipate con scadenza dell'ultima rata il 26/01/2026, che residua al 31/12/2022 per euro 315.573;
- n. 050/05082736 della BPER spa, di euro 200.000, estinguibile in 17 rate mensili posticipate con scadenza dell'ultima rata il 15/06/2023, che residua al 31/12/2022 per euro 82.833;
- in data 29 gennaio 2021 della BNL spa, di euro 500.000, estinguibile in 12 rate trimestrali posticipate

con scadenza dell'ultima rata il 29/07/2024, che residua al 31/12/2022 per euro 293.558

Nel corso dell'anno 2022 è stato contratto il seguente finanziamento chirografario non assistito da alcuna garanzia ipotecaria:

- in data 10 maggio 2022, della ICCREA Banca impresa S.p.A., di euro 2.700.000, che residua interamente al 31/12/2022 (dei quali 1.687.500 ultraquinquennali), anni due di pre-ammortamento, della durata di anni 8, rimborsabile in 32 rate trimestrali posticipate con scadenza dell'ultima rata il 31/03/2030. Tale finanziamento è stato parzialmente utilizzato per l'estinzione del mutuo assistito da una garanzia ipotecaria (di euro 1.029.000) su n. 5 autobus di proprietà aziendale, di originari euro 800.000, per la quota capitale residua di euro 637.369.

In ordine ai debiti assistiti da garanzie reali si precisa che gli stessi sono rappresentati da:

- un contratto di finanziamento fondiario stipulato in data 21 dicembre 2012 dal notaio F.Ciuccarelli di Fermo (rep. 34660 - racc. 12814) concluso con la Cassa di Risparmio di Fermo S.p.A. per un importo di euro 1.150.000, scadente il 31 luglio 2026, della durata di anni 13, rimborsabile in numero 156 rate mensili posticipate, a tasso variabile. Tale finanziamento è assistito da una garanzia ipotecaria su beni immobili di proprietà aziendale per euro 3.000.000; al 31 dicembre 2022 la società ha un debito residuo in linea capitale di euro 348.823, di cui euro 254.094 scadenti oltre l'esercizio successivo;
- un contratto di mutuo ipotecario stipulato in data 30/09/2020 dal notaio F. Ciuccarelli di Fermo (rep. 42193 - rac. 18867) concluso con la Banca Macerata spa di euro 900.000, della durata di anni 15, rimborsabile in 180 rate mensili posticipate, con scadenza dell'ultima rata il 30/09/2035. Tale finanziamento è assistito da una garanzia ipotecaria sull'area Santa Lucia, dove sorge il deposito della società, per euro 1.800.000; al 31/12/2022 la società ha un debito residuo in linea capitale di euro 787.829 di cui euro 742.870 scadenti oltre l'esercizio (dei quali euro 538.843 ultraquinquennali).

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non vi sono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile:

Finanziamenti effettuati dai soci

Circa le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile, si precisa che al 31 dicembre 2022 non vi sono operazioni di finanziamento in essere.

Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente, la società non ha attivato alcuna operazione di ristrutturazione dei debiti.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.016.591 (€ 3.143.778 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.594	-436	1.158
Risconti passivi	3.142.184	873.249	4.015.433
Totale ratei e risconti passivi	3.143.778	872.813	4.016.591

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Interessi Passivi su finanziamenti	1.158
Totale		1.158

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Ricavi T.P.L. - Proventi della linea	593.445
	Ricavi T.P.L. - Agevolazioni Tariffarie	115.092
	Contributi conto investimenti	3.306.896
Totale		4.015.433

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Trasporto Pubblico Locale	6.841.427
	Fuori Linea	1.536.221
	Scuolabus	301.361
	Altri	414
Totale		8.679.423

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Regione Marche	7.328.691
	Resto Italia	1.220.429
	Estero	130.303
Totale		8.679.423

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.866.972 (€ 2.170.631 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	1.539.502	-456.284	1.083.218
Altri			
Rimborsi spese	137.082	-428	136.654
Plusvalenze di natura non finanziaria	0	78.804	78.804
Sopravvenienze e insussistenze attive	23.400	24.619	48.019
Contributi in conto capitale (quote)	401.505	-4.689	396.816
Altri ricavi e proventi	69.142	54.319	123.461
Totale altri	631.129	152.625	783.754
Totale altri ricavi e proventi	2.170.631	-303.659	1.866.972

Contributi in conto esercizio

Per far fronte all'emergenza Covid sono stati imputati al bilancio i seguenti contributi:

- euro 328.754 contributi ristoro introiti TPL (L.R. 20/2020 - art. 200 DL 34/2020).

Ulteriori contributi in conto esercizio:

- euro 23.694 contributo accisa gasolio.

- euro 672.899 rimborso Regione Marche oneri rinnovo CCNL;

- euro 54.661 rimborso Ministero oneri malattia;

- euro 3.209 contributi in conto esercizio diversi.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.926.955 (€ 1.526.443 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	1.709	1.275	2.984
Servizi per pulizie	127.444	5.298	132.742
Noleggio altri vettori	160.226	224.313	384.539
Energia elettrica	19.760	14.099	33.859
Spese gestione pneumatici	90.114	28.234	118.348
Acqua	7.931	-1.349	6.582
Spese di manutenzione e riparazione	234.071	25.848	259.919
Canoni assistenza software	46.313	10.341	56.654
Compensi agli amministratori	24.088	-8.900	15.188
Compensi a sindaci e revisori	26.992	1.142	28.134
Visite mediche	35.765	-11.868	23.897
Provvigioni passive	892	-113	779
Pubblicità	11.681	19.340	31.021
Professionisti e consulenze tecniche	53.503	26.778	80.281
Spese di vigilanza	18.801	58.832	77.633
Spese telefoniche	28.446	-11.290	17.156
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	5.618	845	6.463
Assicurazioni	167.061	13.215	180.276
Servizi adempimenti legge 81	7.665	516	8.181
Spese di viaggio e trasferta	34.134	159.065	193.199
Servizi straordinari Covid	279.608	-90.124	189.484
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	8.906	-4.917	3.989
Altri	135.715	-60.068	75.647
Totale	1.526.443	400.512	1.926.955

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 134.298 (€ 112.846 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti, locazioni e noleggi	111.349	-41.288	70.061

Canoni di leasing beni mobili	1.497	62.740	64.237
Totale	112.846	21.452	134.298

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 682.981 (€ 429.237 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Tassa circolazione automezzi	58.800	888	59.688
IMU/TARI	34.502	428	34.930
Contributo funzionamento società consortile	274.600	148.200	422.800
Diritti camerali	1.718	650	2.368
Perdite su crediti	590	371	961
Abbonamenti riviste, giornali ...	839	-446	393
Sopravvenienze e insussistenze passive	26.490	-200	26.290
Minusvalenze di natura non finanziaria	0	91.109	91.109
Altri oneri di gestione	31.698	12.744	44.442
Totale	429.237	253.744	682.981

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si precisa che la società non ha percepito dividendi.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	146.443
Altri	6
Totale	146.449

Utili e perdite su cambi

La società non ha conseguito utili o perdite su cambi.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si ritiene di dover segnalare la rilevanza dei contributi e dei corrispettivi relativi all'emergenza Covid-19, come sotto specificati e indicati, ove necessario, nell'apposito paragrafo inerente agli aiuti di Stato.

	Voce di ricavo	Importo	Natura
	A1: Ricavi delle vendite e prestazioni	317.558	Servizi straordinari aggiuntivi Covid
	A1: Ricavi delle vendite e prestazioni	71.217	Servizi controllo rispetto normative Covid
	A5: Contributi in conto esercizio	328.754	Contributi ristoro introiti TPL - Covid
Totale		717.529	

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si ritiene di dover segnalare i costi sostenuti per fronteggiare l'emergenza da Covid-19. I suddetti costi sono stati in parte contabilizzati in specifiche voci, in parte sono confluiti nei costi ordinari di esercizio e contabilizzati nelle singole voci per natura e non per destinazione, con ciò rendendo oltremodo difficile la loro esatta quantificazione. Limitatamente alle spese analiticamente identificate si espone la seguente tabella:

	Voce di costo	Importo	Natura
	B7: Per servizi	189.484	Servizi straordinari emergenza Covid-19
	B6: Per materie prime, sussidiarie, ecc	2.176	Acquisti beni straordinari Covid-19
Totale		191.660	

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	0	0	0	0	
IRAP	20.964	0	0	0	
Imposte	0	0			

sostitutive					
Totale	20.964	0	0	0	0

La società non ha rilevato alcun importo a titolo di imposta sul reddito delle società IRES, essendosi chiuso l'esercizio in perdita fiscale. Relativamente all'IRAP la società ha imputato al bilancio la somma di euro 20.964, considerando prudenzialmente i contributi regionali come soggetti a tassazione anche alla luce della Risoluzione 28/1/2000 n. 8/E del Ministero delle Finanze e della Circolare Ministeriale n. 148/E del 26/7/2000.

Nel rispetto dell'art. 2427 Codice Civile, comma 1 n.14 e del principio contabile relativo, si precisa quanto segue:

- a) per le imposte sul reddito si è rispettato il principio della competenza;
- b) i debiti tributari esposti in bilancio riguardano l'Iva, le ritenute di acconto Irpef operate quali sostituti d'imposta, il debito per l'IRAP e il saldo dell'Imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R.;
- c) in bilancio risultano appostati crediti tributari per totali euro 155.712, di cui euro 2.956 per credito d'imposta accisa gasolio, euro 27.418 per ritenute di acconto subite, euro 18 per IVA, euro 2.070 per ritenute di acconto versate in eccesso, euro 120.041 per crediti d'imposta sugli investimenti ed euro 3.209 per credito d'imposta consumi energetici;
- d) non vi sono rettifiche di valore ed accantonamenti operati esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Come già segnalato la società non ha rilevato imposte anticipate e non ha l'onere di rilevare le imposte differite.

Nella successiva tabella si indicano le perdite fiscali riportabili per le quali si è ritenuto non sussistere i presupposti per l'iscrizione di imposte anticipate.

	Esercizio corrente - Ammontare	Esercizio precedente - Ammontare
Perdite fiscali:		
dell'esercizio	406.577	685.814
di esercizi precedenti	3.541.965	2.856.151
Totale perdite fiscali	3.948.542	3.541.965

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap:

IMPOSTA REGIONALE - IRAP**Differenza tra valore e costi della produzione****-256.436**

	<i>Variazioni</i>		
	<i>Increment</i>	<i>Diminuzioni</i>	
	<i>i</i>		
Servizi (compensi e oneri amministratori)	18.672		
Compensi lavoro autonomo occasionale	1.767		
+			
Spese per il personale	4.665.105		
Svalutazione e perdite su crediti	961		
Altre svalutazioni	391.561		
Svalutazioni ed accantonamenti (già in B7)	2.080		
Svalutazioni ed accantonamenti (già in B12)	84.855		
Imposta Municipale Immobili	22.113		
Interessi canonici di leasing	8.034		
<i>Totale variazioni</i>	<i>5.195.148</i>	<i>0</i>	
Imponibile fiscale teorico			4.938.712
Onere fiscale teorico	4,73%		233.601
Oneri straordinari non correlati (già in B14)	12.932		
-			
Costi non documentati e/o non inerenti	7.250		
Proventi straordinari non correlati (già in A5)		32.954	
+			
Ristori Covid-19		328.754	
Contributi in c/investimenti		4.657	
Utilizzo fondi		38.869	
Contributo accisa gasolio		23.694	
Contributi pubblici rinnovo C.C.L.N. e malattia		52.788	
Assicurazione Inail		8.042	
Deduzione costo lavoro tempo indeterminato		4.025.929	
<i>Totale variazioni ulteriori</i>	<i>20.182</i>	<i>4.515.687</i>	
IMPONIBILE IRAP			443.207
IRAP DOVUTA	4,73%		20.964

IMPOSTA SUL REDDITO - IRES**Perdita di esercizio****-417.913**

	<i>Variazioni</i>		
	<i>Increment</i>	<i>Diminuzioni</i>	
	<i>i</i>		
Variazioni + (costi)	568.358		
Variazioni - (costi)		25.139	
Variazioni - (Ricavi)		365.802	
Utilizzo Fondi spese ed oneri		40.719	
Maggiori ammortamenti (40%-30%)		102.538	
Reddito fondiario	2.976		
Deduzione imposta Irap		25.800	
<i>Totale variazioni</i>	<i>571.334</i>	<i>559.998</i>	
PERDITA IRES			-406.577

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai
Uomini (numero)	2	3	2	89
Donne (numero)	0	0	6	3
Età media	47	57	46	48
Anzianità lavorativa	1	32	15	10
Contratto a tempo indeterminato	0	3	7	86
Contratto a tempo determinato	2	0	1	6
Titolo di studio: Laurea	2	2	3	2
Titolo di studio: Diploma	0	1	5	49
Titolo di studio: Licenza media	0	0	0	41

	Numero dipendenti iniziali	Assunzioni nell'esercizio	Dimissioni/licenziamenti nell'esercizio	Numero dipendenti finali	Dipendenti medi dell'esercizio
Personale con contratto a tempo indeterminato					
Quadri	3	0	0	3	3
Impiegati	8	1	2	7	7
Operai	82	9	4	87	83
Totale con contratto a tempo indeterminato	93	10	6	97	93
Personale con contratto a tempo determinato					
Dirigenti	2	0	0	2	2
Impiegati	1	1	1	1	1
Operai	5	27	25	7	9
Totale con contratto a tempo determinato	8	28	26	10	12
Altro personale					
Totale	101	38	32	107	105

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	3
Impiegati	8
Operai	92
Totale Dipendenti	105

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile Per determinare il complessivo onere sostenuto dalla società relativamente al consiglio di amministrazione, vanno sommati euro 15.188 per compensi, euro 1.024 per rimborsi, euro 2.331 per oneri contributivi ed euro 129 per oneri assicurativi Inail.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	15.188	21.894

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.240
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.240

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

	Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
	Azioni ordinarie	121.860	2.108.178	0	0	121.860	2.108.178
Totale		121.860	2.108.178	0	0	121.860	2.108.178

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli di cui fornire le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile.

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari di cui fornire le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Garanzie	4.810.000
di cui reali	4.800.000
Passività potenziali	3.327.176

Impegni

Non vi sono impegni da rilevare in bilancio.

Garanzie

Le garanzie sono iscritte per un ammontare pari al valore della garanzia prestata o, se non determinata, alla migliore stima del rischio assunto.

a) garanzie reali prestate:

- garanzia ipotecaria per € 3.000.000 gravanti su immobili di proprietà aziendale concessa a favore della Cassa di Risparmio di Fermo Spa per finanziamenti a favore della Steat Spa medesima;
- garanzia ipotecaria per € 1.800.000 gravanti su immobili di proprietà aziendale concessa a favore della Banca Macerata spa per finanziamenti a favore della Steat Spa medesima.

b) garanzie personali:

- è stata rilasciata una garanzia fidejussoria per euro 10.000 a favore della società DKV a fronte dell'utilizzo di carte di credito estero.

Passività potenziali

Come per l'anno precedente si segnala che su tutti gli autobus, attrezzature e immobili acquistati con il contributo della Regione Marche grava un vincolo quindicennale di inalienabilità. Pertanto nel caso di mancato rispetto totale di tale vincolo il valore dello stesso al 31/12/2022, e cioè le somme eventualmente da restituire alla Regione, ammonterebbero ad euro 3.327.176 relativamente ai contributi contabilizzati successivamente all'esercizio 1997.

Per ulteriori rischi ed oneri si è proceduto, ove necessario, agli opportuni accantonamenti in bilancio.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare, di cui fornire le informazioni richieste dall'art. 2447 bis del codice civile:

Non vi sono finanziamenti destinati ad uno specifico affare, di cui fornire le informazioni richieste dall'art. 2447 decies del codice civile:

Operazioni con parti correlate

In merito al disposto dell'art. 2427 codice civile, comma primo, n. 22-bis, ed a livello interpretativo del

principio di revisione n. 550, si precisa che per l'anno 2022 la società può essere considerata correlata alle seguenti entità:

- Trasfer Scarl;
- Provincia di Fermo (socio di maggioranza).

Può essere altresì considerata correlata ai componenti degli organi aziendali ed alla direzione dell'esercizio. Circa altre figure potenzialmente considerabili parti correlate (dirigenti, familiari, ecc.) precisiamo che con le stesse non è stata conclusa alcuna operazione rilevante.

Per ciò che concerne i rapporti con la società Trasfer Scarl, precisiamo che le operazioni sono rilevanti e scaturiscono dai servizi prestati dalla società a favore della società consortile medesima sulla base dei contratti di servizio in essere.

Si ricorda che la Trasfer Scarl ha in corso con la Provincia di Fermo (cui in seguito è subentrata la Regione Marche) un contratto di servizio stipulato il 28 giugno 2007 della durata di anni sei con il quale viene disciplinato lo svolgimento del T.P.L. extraurbano nel bacino di Fermo e con il Comune di Fermo un contratto di servizio siglato il 29 giugno 2007 con il quale viene istituito il servizio urbano del medesimo Comune. Tali contratti, attualmente in regime di prorogatio, prevedono la disciplina normativa ed economica dei servizi, e sono assoggettati ad evoluzione in ordine alle modifiche operative che si verificano, modifiche che possono riguardare sia le percorrenze chilometriche che l'entità dei corrispettivi. La Trasfer Scarl, titolare dei servizi, è una società consortile che ripartisce gli stessi in capo ai soci provvedendo da un lato alla percezione delle somme erogate dagli enti affidanti e all'incasso dei proventi della linea, e dall'altro al pagamento delle prestazioni dei soci. Precisiamo quindi che le prestazioni inerenti il rapporto complessivamente intrattenuto con la Trasfer Scarl hanno comportato per la società operazioni complessive di competenza per euro 7.007.632 quale somma algebrica tra i costi sostenuti per euro 425.741 ed i ricavi conseguiti per euro 7.433.373, questi ultimi corrispondenti al 85,64% della voce A1 del conto economico.

Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

Non sono state effettuate particolari operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci della società.

In ordine alle operazioni con i soci della società o di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime, conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali, si rinvia per ciò che concerne le **operazioni attive** per la società alla esposizione fatta nel paragrafo "Informazioni ex. art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124", mentre si espongono di seguito gli importi delle **operazioni passive**, fermo quanto precisato in ordine alle operazioni con parti correlate:

Operazioni passive		
Socio	Tipologia servizio	Importo complessivo
Comune di Monte San Martino	Fitti passivi	1.800
Comune di Fermo	Spese pubblicità - servizi	1.500

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

In ordine al disposto dell'art. 2427 codice civile, comma primo, n. 22-Ter, precisiamo che non vi sono accordi non risultanti dal bilancio i cui rischi o benefici siano significativi. Segnaliamo che la Steat Spa è socia della società consortile Trasfer Scarl che è stata costituita con lo scopo di gestire il contratto di servizio del T.P.L. nel bacino di utenza della provincia di Fermo. Gli effetti di tale accordo sono però esattamente compresi nel bilancio d'esercizio ed indicati nello stato patrimoniale per ciò che concerne l'aspetto finanziario.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio da segnalare.

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile. Si precisa che la società è oggetto di consolidamento da parte dell'Ente locale socio di maggioranza Provincia di Fermo. Si precisa altresì che la società è oggetto di consolidamento, proporzionalmente alla partecipazione posseduta, anche da parte degli Enti Pubblici soci presso cui sono depositati i relativi bilanci consolidati.

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	PROVINCIA DI FERMO
Città (se in Italia) o stato estero	FERMO
Codice fiscale (per imprese italiane)	90038780442
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Fermo Largo Don Gaspare Morello n.2/4

Luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-sexies del codice civile si attesta che la copia del bilancio consolidato è disponibile presso la sede dell'ente sopra indicato.

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, si precisa che la società non ha in essere alcuno strumento finanziario derivato.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Informazioni relative a Startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Nessuna comunicazione si rende necessaria in merito, non essendo la società una start-up innovativa.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni. Inoltre, in considerazione della rilevanza delle informazioni richieste, la società indica sia le somme di competenza dell'esercizio che le somme incassate nell'esercizio (criterio di cassa), ed indica altresì sia le somme costituenti in senso stretto sovvenzioni e contributi, sia le somme inerenti attività sinallagmatiche costituenti corrispettivo e conseguenti allo svolgimento dei servizi riguardanti l'oggetto sociale. Facendo seguito alle premesse, nelle successive tabelle si riportano le informazioni suddette per sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici ricevuti dalla Steat Spa dalle pubbliche amministrazioni:

TABELLA A:
TIPOLOGIA: CONTRIBUTI
C/INVESTIMENTI

ANNO INSORGENZA DIRITTO	DESCRIZIONE BENE CONTRIBUITO	CONTRIBUTO ORIGINARIO	CONTRIBUTO PERCEPITO		CONTRIBUT O DA PERCEPIRE	QUOTA COMPETENZA ANNO 2022	QUOTA COMPETENZA ANNI SUCCESSIVI
			ANNI PRECEDENTI	ANNO 2022			
2001	Autosnodato Setra BG658TJ/169	212.821,55	212.821,55			8.193,68	0,00
2002	Autosnodato Setra BG754AR/175	212.821,56	212.821,56			8.439,68	8.441,24
2005	Autobus Setra CY154PC/205	242.250,00	242.250,00			10.411,18	48.585,23
2009	Autobus Europolis DY819EB/227	172.500,00	172.500,00			11.500,06	16.290,69
2009	Autobus Setra DY940EB/229	165.000,00	165.000,00			11.000,00	18.333,37
2009	Autobus Setra DY952EB/230	277.500,00	277.500,00			18.500,00	30.833,33
2009	Autobus Setra EA988NL/233	52.631,57	52.631,57			3.508,79	7.017,30
2010	Autobus Iveco EC936VM/234	116.250,00	116.250,00			7.750,00	18.083,38
2010	Autobus Setra EC859VM/235	198.750,00	198.750,00			13.250,00	30.916,75
2010	Autobus Setra EF864GR/236	198.750,00	198.750,00			13.250,00	36.437,43
2011	Autobus Iveco EG933LZ/238	112.500,00	112.500,00			7.500,00	22.500,00
2011	Autobus Iveco EG939XH/239	108.750,00	108.750,00			7.250,00	24.770,82
2012	Autobus Iveco EG908YE/244	86.250,00	86.250,00			5.750,00	23.000,00
2012	Autobus Iveco EK993ZL/241	86.250,00	86.250,00			5.750,00	23.000,00
2012	Autobus Iveco EM907YE/243	86.250,00	86.250,00			5.750,00	23.000,00
2012	Autobus Iveco EK994ZL/242	86.250,00	86.250,00			5.750,00	23.000,00
2012	Autobus VDL Bova EP911AN/246	277.500,00	277.500,00			18.500,00	89.416,70
2012	Sistemi a bordo (trasp. Intellig.)	58.958,89	58.958,89			2.947,94	0,00
2012	Sistemi a terra (trasp.	53.964,40	53.964,40			2.698,22	0,00

	Intellig.)						
2013	Deposito Porto Sant'Elpidio	404.478,00	404.478,00			12.134,34	293.246,55
2013	Autobus Setra EP983AN/247	182.250,00	182.250,00			12.150,00	60.750,00
2014	Autobus Iveco EV980RH/249	116.250,00	116.250,00			7.750,00	48.437,50
2014	Autobus Iveco EX990BP/252	105.000,00	105.000,00			7.000,00	45.500,00
2014	Autobus Avancity EW889GV/250	183.750,00	183.750,00			12.250,00	79.625,00
2014	Autobus Avancity EW890GV/251	183.750,00	183.750,00			12.250,00	79.625,00
2015	Autobus Iveco FB986SZ/260	161.250,00	161.250,00			10.750,00	86.000,00
2016	Autobus Iveco FE818HS/262	186.000,00	186.000,00			12.400,00	104.366,65
2016	Sistemi trasporti Intelligenti	11.090,00	11.090,00			1.109,00	3.881,50
2017	Autobus Vivacity FL927VB/273	85.000,00	85.000,00			5.666,67	56.194,47
2017	Autobus Vivacity FM853TN/274	85.000,00	85.000,00			5.666,67	56.194,47
2017	Autobus Vivacity FL928VB/275	85.000,00	85.000,00			5.666,67	56.194,47
2017	Autobus Vivacity FL929VB/276	85.000,00	85.000,00			5.666,67	56.194,47
2017	Autobus Vivacity FL954VB/277	85.000,00	85.000,00			5.666,67	56.194,47
2017	Autobus Vivacity FM874TN/278	85.000,00	85.000,00			5.666,67	56.666,65
2018	Autobus Iveco FR880KJ/281	58.100,00	58.100,00			3.873,33	41.084,45
2018	Autobus Iveco FR881KJ/282	58.100,00	58.100,00			3.873,33	40.992,78
2018	Autobus Iveco FR882KJ/283	58.100,00	58.100,00			3.873,33	40.992,78
2018	Autobus Iveco FR883KJ/284	58.100,00	58.100,00			3.873,33	40.992,78
2018	Autobus Iveco FR884KJ/285	58.100,00	58.100,00			3.873,33	40.992,78
2019	Autobus Iveco FT787VP/288	150.191,82	150.191,82			10.012,79	110.975,08
2019	Autobus Iveco F788VP/289	151.191,81	151.191,81			10.012,79	110.975,08
2019	Autobus Iveco FV813TG/291	123.000,00	123.000,00			8.200,00	92.933,33
2020	Autobus Iveco FZ830YV/294	101.908,25	101.908,25			6.793,88	81.526,61
2020	Autobus Iveco FZ854YV/295	101.908,25	101.908,25			6.793,88	81.526,61
2020	Autobus Iveco FV786YV/296	101.908,25	101.908,25			6.793,88	82.092,77
2020	Servizi infomobilità	32.438,07	32.438,07			3.649,62	31.224,70
2020	Credito imposta L. 160/19 (294)	12.300,00		2.443,67	9.856,33	820,00	9.840,00
2020	Credito imposta L. 160/19 (295)	12.300,00		2.443,67	9.856,33	820,00	9.840,00
2020	Credito imposta L. 160/19 (296)	12.300,00		2.443,66	9.856,34	820,00	9.908,33
2021	Software	436,00		321,86	114,14	145,33	145,34
2021	Impianti e macchinari	8.078,60		5.963,76	2.114,84	807,86	6.866,81
2021	Costruzioni leggere	785,00		579,50	205,50	78,50	667,25
2021	Officina	1.392,09		1.027,66	364,43	139,21	1.183,28
2021	Attrezzatura varia	1.051,95		776,57	275,38	210,40	736,35
2021	MAcchine elettroniche	1.332,15		983,42	348,73	266,44	932,49
2021	Arredamenti	882,46		651,45	231,01	105,90	723,61
2022	Autobus Otokar GJ860BP/301	168.400,00		168.400,00		7.484,44	160.915,56
2022	Autobus Otokar GJ859BP/302	168.400,00		168.400,00		7.484,44	160.915,56
2022	Autobus Otokar	143.200,00		143.200,00		4.773,33	138.426,67

	GK122YG/303						
2022	Autobus Otokar GK120YG/304	143.200,00		143.200,00		4.773,33	138.426,67
2022	Autobus Otokar GK121YG/305	143.200,00		143.200,00		4.773,33	138.426,67
2022	Autobus Otokar GJ860BP/301	12.630,00			12.630,00	561,33	12.068,67
2022	Autobus Otokar GJ859BP/302	12.630,00			12.630,00	561,33	12.068,67
2022	Autobus Otokar GK122YG/303	10.740,00			10.740,00	358,00	10.382,00
2022	Autobus Otokar GK120YG/304	10.740,00			10.740,00	358,00	10.382,00
2022	Autobus Otokar GK121YG/305	10.740,00			10.740,00	358,00	10.382,00
2022	Autobus Iveco Tel. M05514/315	14.694,00			14.694,00	0,00	14.694,00
2022	Autobus Iveco Tel. M05543/316	14.694,00			14.694,00	0,00	14.694,00
2022	Bigliettazione elettronica SBEM	65.263,07		65.263,07		0,00	65.263,07
TOTALE GENERALE		6.872.201,74	5.902.812,42	849.298,29	120.091,03	396.815,57	3.306.896,19

TABELLA B: TIPOLOGIA: CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO E CORRISPETTIVI CONTRATTI DI SERVIZIO							
ANNO INSORGENZA DIRITTO	DESCRIZIONE CONTRIBUTI CONTO ESERCIZIO	CONTRIBUTO ORIGINARIO	CONTRIBUTO PERCEPITO		CONTRIBUTO O DA PERCEPIRE	QUOTA COMPETENZA ANNO 2022	QUOTA COMPETENZA ANNI SUCCESSIVI
			ANNI PRECEDENTI	ANNO 2022			
Ente Erogante: Agenzia delle Dogane							
2021	Rimborso accisa gasolio 3° trimestre 2021	7.163,23		7.163,23			
2021	Rimborso accisa gasolio 4° trimestre 2021	22.053,90		22.053,90			
2022	Rimborso accisa gasolio 1° trimestre 2022	20.738,83		20.738,83		20.738,83	
2022	Rimborso accisa gasolio 4° trimestre 2022	2.955,59			2.955,59	2.955,59	
TOTALI		52.911,55	0,00	49.955,96	2.955,59	23.694,42	0,00
Ente Erogante: Regione Marche							
2021	Rimborsi oneri rinnovi C.C.N.L. anno 2021	650.769,38	619.785,48	30.983,90			
2022	Rimborsi oneri rinnovi C.C.N.L. anno 2021	672.898,74		619.785,48	53.113,26	672.898,74	
TOTALI		1.323.668,12	619.785,48	650.769,38	53.113,26	672.898,74	0,00
Ente Erogante: Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali							

2015	Rimborsi oneri malattia anno 2015	35.630,93		35.630,93		
2016	Rimborsi oneri malattia anno 2016	26.029,37		26.029,37		
2017	Rimborsi oneri malattia anno 2017	29.308,16		29.308,16		
2018	Rimborsi oneri malattia anno 2018	41.248,21		41.248,21		
2019	Rimborsi oneri malattia anno 2019	31.018,41			31.018,41	
2020	Rimborsi oneri malattia anno 2020	74.223,42			74.223,42	
2021	Rimborsi oneri malattia anno 2021	57.248,13			57.248,13	
2022	Rimborsi oneri malattia anno 2022	54.661,49			54.661,49	54.661,49
TOTALI		349.368,12	0,00	132.216,67	217.151,45	54.661,49

**Ente
Erogante:
Regione
Marche**

2021	Corrispettivo contratto servizio extraurbano Provincia di Fermo	2.412.565,88	2.100.942,80	311.623,08		
2022	Corrispettivo contratto servizio extraurbano Provincia di Fermo	2.533.194,18		2.205.989,94	327.204,24	2.533.194,18
TOTALI		4.945.760,06	2.100.942,80	2.517.613,02	327.204,24	2.533.194,18

**Ente
Erogante:
Comune di
Fermo**

2021	Corrispettivo contratto servizio urbano Comune di Fermo + servizi straordinari	1.051.766,93	914.615,41	87.141,72	50.009,80	
2022	Corrispettivo contratto servizio urbano Comune di Fermo + servizi straordinari	1.101.741,71		914.580,41	187.161,30	1.101.741,17
TOTALI		2.153.508,64	914.615,41	1.001.722,13	237.171,10	1.101.741,17

**Ente
Erogante:
Comune di
Porto
Sant'Elpidio**

2020	Corrispettivo contratto servizio urbano Comune di P.S.Elpidio	82.677,79	78.543,84	4.133,95		
2021	Corrispettivo contratto	82.677,79	71.998,52	6.545,32	4.133,95	

	servizio urbano Comune di P.S.Elpidio					
2022	Corrispettivo contratto servizio urbano Comune di P.S.Elpidio	86.811,62		64.374,83	22.436,79	86.811,62
TOTALI		252.167,20	150.542,36	75.054,10	26.570,74	86.811,62
Ente Erogante: Comune di Porto San Giorgio						
2019	Corrispettivo contratto servizio urbano Comune di P.S.Giorgio	90.954,49	86.474,76		4.479,73	
2020	Corrispettivo contratto servizio urbano Comune di P.S.Giorgio	90.954,49	86.474,76		4.479,73	
2021	Corrispettivo contratto servizio urbano Comune di P.S.Giorgio	90.954,49	56.741,68	29.733,08	4.479,73	
2022	Corrispettivo contratto servizio urbano Comune di P.S.Giorgio	95.433,98		72.289,34	23.144,64	95.433,98
TOTALI		368.297,45	229.691,20	102.022,42	36.583,83	95.433,98
Ente Erogante: Regione Marche						
2021	Servizi straordinari emergenza sisma anno 2021	440.706,85	367.946,46	72.760,39		
2022	Servizi straordinari emergenza sisma anno 2022	440.857,39		368.097,00	72.760,39	440.857,39
TOTALI		881.564,24	367.946,46	440.857,39	72.760,39	440.857,39
Ente Erogante: Provincia di Fermo						
2021	Trasporto Liceo Scientifico - Fermo Forum	21.581,64	13.326,91	8.254,73		
2022	Trasporto Liceo Scientifico - Fermo Forum	24.092,86		11.735,63	12.357,23	24.092,86
TOTALI		45.674,50	13.326,91	19.990,36	12.357,23	24.092,86
Ente Erogante: Regione Marche						
2021	Corse aggiuntive extraurbane Covid	468.526,19	317.200,94	151.325,25		

2022	Corse aggiuntive extraurbane Covid	308.935,26			308.935,26	308.935,26	
TOTALI		777.461,45	317.200,94	151.325,25	308.935,26	308.935,26	0,00
Ente Erogante: Comune di Fermo							
2021	Corse aggiuntive urbane Covid	34.531,07			34.531,07		
2022	Corse aggiuntive urbane Covid	8.622,85			8.622,85	8.622,85	
TOTALI		43.153,92	0,00	0,00	43.153,92	8.622,85	0,00
Ente Erogante: Regione Marche							
2016	Agevolazioni tariffarie Regione Marche anno 2016	326.187,16	290.317,63	35.869,53			
2019	Agevolazioni tariffarie Regione Marche anno 2019	246.706,50	237.643,16	9.063,34			
2020	Agevolazioni tariffarie Regione Marche anno 2020	175.780,12	168.457,03	7.323,09			
2021	Agevolazioni tariffarie Regione Marche anno 2021	223.279,38	120.133,09	100.923,70	2.222,59		
2022	Agevolazioni tariffarie Regione Marche anno 2022	281.274,36		65.909,43	215.364,93	281.274,36	
TOTALI		1.253.227,52	816.550,91	219.089,09	217.587,52	281.274,36	0,00
Ente Erogante: Provincia di Fermo							
2021	Agevolazioni tariffarie Provincia Fermo anno 2021	1.051,45			1.051,45		
2022	Agevolazioni tariffarie Provincia Fermo anno 2022	1.914,23			1.914,23	1.914,23	
TOTALI		2.965,68	0,00	0,00	2.965,68	1.914,23	0,00
Ente Erogante: Comune di Porto Sant'Elpidio							
2021	Conguaglio copertura introiti 35% urbano P.S.Elpidio	32.947,11		32.947,11			
2022	Conguaglio copertura introiti 35% urbano	34.233,90			34.233,90	34.233,90	

P.S.Elpidio							
TOTALI		67.181,01	0,00	32.947,11	34.233,90	34.233,90	0,00
Ente Erogante: Agenzia delle Entrate							
2022	Credito imposta pubblicità	409,00		409,00			
TOTALI		409,00	0,00	409,00	0,00	0,00	0,00
Ente Erogante: Regione Marche							
2021	Ristoro mancati introiti extraurbani	595.305,32		595.305,32			
2022	Ristoro mancati introiti extraurbani	137.034,52			137.034,52	137.034,52	
TOTALI		732.339,84	0,00	595.305,32	137.034,52	137.034,52	0,00
Ente Erogante: Comune di Fermo							
2022	Ristoro mancati introiti urbani	170.069,28			170.069,28	170.069,28	
TOTALI		170.069,28	0,00	0,00	170.069,28	170.069,28	0,00
Ente Erogante: Comune di Porto San Giorgio							
2020	Ristoro mancati introiti urbani	7.306,25			7.306,25		
2021	Ristoro mancati introiti urbani	15.965,50			15.968,50		
2022	Ristoro mancati introiti urbani	11.509,06			11.509,06	11.509,06	
TOTALI		34.780,81	0,00	0,00	34.783,81	11.509,06	0,00
TOTALI		34.780,81	0,00	0,00	34.783,81	11.509,06	0,00
Ente Erogante: Comune di Porto Sant'Elpidio							
2020	Ristoro mancati introiti urbani	1.779,91			1.779,71		
2021	Ristoro mancati introiti urbani	3.307,50	777,27		2.530,23		
2022	Ristoro mancati introiti urbani	10.141,33			10.141,33	10.141,33	
TOTALI		15.228,74	777,27	0,00	14.451,27	10.141,33	0,00
TOTALI		15.228,74	777,27	0,00	14.451,27	10.141,33	0,00
Ente Erogante: Regione Marche							
2021	Controllo rispetto normative Covid	203.401,98	53.806,24	149.595,74			
2022	Controllo rispetto normative Covid	71.217,27			71.217,27	71.217,27	
TOTALI		274.619,25	53.806,24	149.595,74	71.217,27	71.217,27	0,00

TABELLA C: ALTRE AMMINISTRAZIONI				
TIPOLOGIA: SERVIZI				
DIVERSI E RIMBORSI				
SPESE				
	AMMINISTRAZIONE	TIPOLOGIA SERVIZIO	IMPORTO COMPETENZA ANNO 2022	IMPORTO PERCEPITO ANNO 2022
1	Amm.ne Provinciale Fermo - SOCIO	Noleggio autobus	455	0
2	Busitalia Rail service	Noleggio autobus	77.899	61.241
3	Busitalia Sita Nord	Noleggio autobus	2.227	2.227
4	Comune di Fermo - SOCIO	Servizi bus navetta	0	14.000
		Servizi Ambito Sociale	0	19.672
		TOTALE	0	33.672
5	Comune di Monsampietro Morico - SOCIO	Noleggio autobus	2.409	2.409
6	Comune di Monte Urano - SOCIO	Servizio scuolabus	48.580	25.332
		Noleggio autobus	4.000	4.000
		TOTALE	52.580	29.332
7	Comune di Porto San Giorgio - SOCIO	Servizi bus navetta	2.658	3.716
		Servizio scuolabus	40.135	30.101
		TOTALE	42.793	33.817
8	Comune di Porto Sant'Elpidio - SOCIO	Servizi bus navetta	6.177	6.177
9	Comune di Rapagnano - SOCIO	Vendita autobus	2.200	2.200
10	Comune di Sant'Elpidio a Mare - SOCIO	Servizio scuolabus	125.977	143.605
11	Comune di Torre San Patrizio - SOCIO	Servizio scuolabus	22.000	22.000
12	IISS Carlo Urbani Porto Sant'Elpidio	Noleggio autobus	13.750	13.750
13	IPSIA O. Ricci Fermo	Noleggio autobus	10.945	8.418
14	ISC Monte Urano	Noleggio autobus	11.141	11.141
15	ISC R. Levi Montalcini	Noleggio autobus	2.109	2.109
16	ISC Rodari-Marconi P.S.Elpidio	Noleggio autobus	1.609	1.609
17	Ist. Istr. M. Ricci	Noleggio autobus	500	500
18	I.T.E.T.	Noleggio autobus	500	500
19	ITI Montani Fermo	Noleggio autobus	1.705	1.850
20	Liceo Scientifico Fermo	Noleggio autobus	2.798	738
21	Sarnano Terzo Millennio S.p.A.	Noleggio autobus	0	232
22	Trasfer Scarl	Ricavi diversi e rimborsi	140.623	144.452

		spese		
		Proventi della linea	1.801.187	1.773.636
		TOTALE	1.941.810	1.918.088
23	Università degli Studi Macerata	Noleggio autobus	1.500	1.500
Totale Tabella C			2.323.084	2.297.115

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di coprire la perdita di esercizio mediante utilizzo della riserva straordinaria.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art.27 del D.Lgs 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso articolo.

L'Organo Amministrativo

CERONI REMIGIO

GIANDOMENICO GIOIA

CARDINALI SIMONA

LAURENZI MAURIZIO

BALESTRIERI GIOVANNI