AUTOSERVIZI LA PANORAMICA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	Via ALDO MORO n. 114 SAN GIOVANNI TEATINO (CH)
Codice Fiscale	00113230692
Numero Rea	CH 43579
P.I.	00113230692
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	493100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	35.765	10.181
Totale immobilizzazioni immateriali	35.765	10.181
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.370.663	3.417.740
2) impianti e macchinario	223.473	265.488
3) attrezzature industriali e commerciali	66.790	17.414
4) altri beni	1.327.892	2.052.824
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	4.988.818	5.753.466
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	3.577.841	2.012.755
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	56.568	56.568
Totale partecipazioni	3.634.409	2.069.323
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	999.995	999.995
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	200.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	4.634.404	3.269.318
Totale immobilizzazioni (B)	9.658.987	9.032.965
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	185.267	196.395
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	185.267	196.395
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.904.888	3.740.904
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	2.904.888	3.740.904
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	449.675	449.675
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	449.675	449.675
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	483.022	513.417
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	483.022	513.417
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	997.333	1.094.514
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	997.333	1.094.514
Totale crediti	4.834.918	5.798.510
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.446.685	1.522.164
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	29.385	2.997
Totale disponibilità liquide	1.476.070	1.525.161
Totale attivo circolante (C)	6.496.255	7.520.066
D) Ratei e risconti	68.342	61.858
Totale attivo	16.223.584	16.614.889
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	2.484.369	2.234.859
IV - Riserva legale	113.193	100.061
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.240.045	1.240.045
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	900.000	900.000
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	1	(2)
Totale altre riserve	2.140.046	2.140.043
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.541.389	1.541.389
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.685.213	262.642
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	8.964.210	7.278.994
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	28.866	19.987
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	941.014	941.014
Totale fondi per rischi ed oneri	969.880	961.001

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.745.654	1.770.277
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.916	42.248
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	1.916	42.248
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	183.933	179.666
esigibili oltre l'esercizio successivo	196.306	380.239
Totale debiti verso altri finanziatori	380.239	559.905
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.153.331	2.749.747
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	1.153.331	2.749.747
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	117.070	76.184
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	117.070	76.184
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	112.130	89.219
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	112.130	89.219
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.188.672	2.462.907
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	2.188.672	2.462.907
Totale debiti	3.953.358	5.980.210
E) Ratei e risconti	590.482	624.407
Totale passivo	16.223.584	16.614.889

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.153.468	4.252.348
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	882.251	1.062.820
altri	408.821	721.246
Totale altri ricavi e proventi	1.291.072	1.784.066
Totale valore della produzione	6.444.540	6.036.414
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	827.136	880.352
7) per servizi	1.530.648	1.510.277
8) per godimento di beni di terzi	30.654	32.463
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.144.509	2.070.477
b) oneri sociali	469.103	451.531
c) trattamento di fine rapporto	217.368	227.037
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	29.116	31.115
Totale costi per il personale	2.860.096	2.780.160
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.532	790
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	434.582	430.936
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	14.822	19.120
Totale ammortamenti e svalutazioni	451.936	450.846
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.128	433
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	612.728	115.359
Totale costi della produzione	6.324.326	5.769.890
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	120.214	266.524
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	5.471	2.188
Totale proventi da partecipazioni	5.471	2.188
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	15.000	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	1.260	2.079
Totale proventi diversi dai precedenti	1.260	2.079
Totale altri proventi finanziari	16.260	2.079
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	21.818	24.623
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.818	24.623
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(87)	(20.356)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	1.565.086	16.474
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	1.565.086	16.474
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	1.565.086	16.474
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.685.213	262.642
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.685.213	262.642

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.685.213	262.642
Imposte sul reddito	0	0
Interessi passivi/(attivi)	20.558	22.544
(Dividendi)	(5.471)	(2.188)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(14.500)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.685.800	282.998
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	232.190	246.157
Ammortamenti delle immobilizzazioni	437.113	431.726
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1.475.207)	(1.405.992)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(805.904)	(728.109)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	879.896	(445.111)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	11.128	434
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	821.194	(434.003)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.596.416)	976.287
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.484)	(44.942)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(33.925)	(145.123)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(804.503)	352.653
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	75.393	(92.458)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(20.558)	(13.394)
Dividendi incassati	5.471	2.188
(Utilizzo dei fondi)	(19.806)	(133.072)
Totale altre rettifiche	(34.893)	(144.278)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	40.500	(236.736)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(149.712)	(607.120)
Disinvestimenti	67.902	590.778
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(28.115)	(6.718)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(1.199.995)
Disinvestimenti	200.000	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	90.075	(1.223.055)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(179.666)	(175.497)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(179.666)	(175.497)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(49.091)	(1.635.288)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.522.164	3.153.776

Danaro e valori in cassa	2.997	6.673
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.525.161	3.160.449
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.446.685	1.522.164
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	29.385	2.997
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.476.070	1.525.161

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

l'esercizio in corso al 31/12/2024 mostra un utile di 1.685.213 euro e un patrimonio netto di 8.964.209 euro.

Hanno contribuito al risultato positivo dell'esercizio la rivalutazione delle partecipazioni in imprese controllate, iscritte in bilancio con il metodo del patrimonio netto, nonché il contributo percepito a titolo di compensazione per la riduzione dei ricavi dell'area Unico per gli anni 2021 e 2022, per complessivi 724.210 euro.

Attività svolte

La Società ha per oggetto l'esercizio di linee automobilistiche e filoviarie operando nel settore del trasporto pubblico di persone.

Principi di redazione

Principi di redazione

Il bilancio è redatto in forma ordinaria, con l'osservanza delle disposizioni del Codice Civile, così come interpretato ed integrato dai principi contabili dell'OIC e ove applicabili dalle indicazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili oltre alle regole della tassonomia. Per redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta devono essere rispettati i postulati del bilancio, indicati dal Principio contabile OIC 11 che si riferisce sia all'art. 2423 bis del codice civile, che agli articoli 2423 ("Redazione del bilancio") e 2423 ter ("Struttura dello stato patrimoniale e del conto economico"). Segue l'elenco e la specifica dei principi di redazione adottati.

a) Prudenza:

La valutazione delle voci al 31/12/2024 è avvenuta secondo prudenza, con ragionevole cautela nelle stime, in condizioni di incertezza. Gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente. Si sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo. Questa asimmetria nella contabilizzazione dei componenti economici è diretta conseguenza della prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.

b) Prospettiva della continuità aziendale:

Nel corso del 2024, permangono situazioni di incertezza legate ai conflitti in Ucraina e Medio Oriente, elementi che impattano sui mercati delle materie prime, energia e inflazione.

La Società già dal 2022 subisce i maggiori oneri derivanti dall'impennata generale dei costi delle materie prime ed in particolare di quelli dei derivati del petrolio necessari alla trazione, congiuntura che si è trascinata anche nel 2023 e nel 2024, seppur in misura ridimensionata.

Fatte queste premesse, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito.

Tenendo conto dell'orizzonte temporale dei dodici mesi successivi al 31/12/2024, non sono state identificate significative incertezze sulla capacità di continuazione dell'attività aziendale.

c) Rappresentazione sostanziale:

La rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, rispetto alla forma, criterio a cui sono conformati tutti i principi contabili OIC. Ad esempio, da più contratti possono discendere effetti sostanziali che richiedono una contabilizzazione unitaria, o l'inverso.

d) Competenza:

La competenza è il criterio temporale con il quale i componenti sono stati imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio, specificamente si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Il principio di competenza è collegato a quello di correlazione dei costi e dei ricavi.

e) Costanza nei criteri di valutazione:

I criteri di valutazione non possono essere modificati da un esercizio all'altro. Le deroghe a tale principio sono consentite in casi eccezionali e la nota integrativa deve darne adeguata motivazione specificando l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico. La costanza dei criteri di valutazione permette di ottenere una omogenea misurazione dei risultati di bilancio nel susseguirsi degli esercizi in modo da consentire agevoli analisi dell'evoluzione della società da parte dei destinatari del bilancio e riducendo, al contempo, i margini di discrezionalità degli amministratori.

Per i criteri di valutazione adottati nell'esercizio si rimanda alla successiva sezione della presente nota integrativa.

f) Rilevanza:

Il principio comporta che un'informazione di bilancio è rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari primari sulla base del bilancio della società. Poiché il concetto di rilevanza è dominante nella formazione del bilancio, per quantificare la rilevanza si deve tenere conto sia di elementi qualitativi che quantitativi. I fattori quantitativi prendono in considerazione la dimensione economica dell'operazione rispetto alle grandezze di bilancio di maggiore interesse per i destinatari primari del bilancio. I fattori qualitativi, che trascendono gli aspetti quantitativi, sono quelli la cui importanza è sempre tale da poter ragionevolmente influenzare le decisioni economiche dei destinatari primari del bilancio della società. E' sempre valido il principio secondo il quale non è necessario rispettare gli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio, sempreché le scritture contabili siano regolarmente tenute e in nota integrativa siano illustrati i casi in cui si è data attuazione a tale disposizione.

g) Comparabilità:

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico deve essere indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Se le voci non sono comparabili, quelle relative all'esercizio precedente devono essere adattate; la non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo devono essere segnalati e commentati nella nota integrativa.

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

Deroghe

Nel bilancio al 31/12/2024 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli artt. 2423, comma 5.

Cambiamenti di principi contabili

Cambiamento di principi contabili

Nel bilancio chiuso al 31/12/2024 non sono cambiati i principi contabili utilizzati per le singole voci, assicurando quindi il carattere di continuità rispetto al bilancio precedente.

Correzione di errori rilevanti

Correzione di errori rilevanti

Nel bilancio chiuso al 31/12/2024 non si rilevano correzioni di errori rilevanti rispetto al bilancio precedente.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Comparabilità del bilancio

Nel bilancio abbreviato al 31/12/2024 non si rilevano problematiche generali di comparazione con l'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione (Rif. art. 2427, punto 1, C.c.)

I criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 coincidono con quelli utilizzati nel bilancio al 31/12/2023. Per le voci di bilancio è stato rispettato il carattere di continuità di applicazione dei Principi Contabili rispetto al bilancio precedente.

Nella valutazione delle voci di bilancio sono stati osservati i criteri generali di prudenza, prospettiva della continuità aziendale, rappresentazione sostanziale, competenza, costanza nei criteri di valutazione, rilevanza, comparabilità, per i cui approfondimenti si rimanda alle altre sezioni della Parte iniziale della Nota Integrativa.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte nell'attivo del bilancio al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuati nel corso dell'esercizio e imputati direttamente alle singole voci.

La Società non ha usufruito della sospensione degli ammortamenti dei beni immateriali, ai sensi dell'art. 60 L.126/2020 prorogato con art. 3 comma 8 del D.L. 198/2022 (Milleproroghe).

Nelle altre immobilizzazioni immateriali non sono capitalizzati costi accessori ai nuovi finanziamenti a medio/lungo termine, in quanto tali oneri rientrano nella valorizzazione del finanziamento valutato al costo ammortizzato.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione ed esposte nell'attivo del bilancio al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuati nel corso dell'esercizio.

La Società non ha usufruito della sospensione degli ammortamenti dei beni materiali, ai sensi dell'art. 60 L.126/2020 prorogato con art. 3 comma 8 del D.L. 198/2022 (Milleproroghe).

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

L'ammortamento delle immobilizzazioni, la cui durata è limitata nel tempo, è stato calcolato attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Tale criterio si è ritenuto ben rappresentato dalle aliquote fiscali ordinarie, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Fabbricati:	1,5%
Costruzioni leggere:	10%
Attrezzi e materiale rotabile:	10%
Macchine elettroniche:	10%
Mobili e macchine d'ufficio:	6%
Attrezzatura varia e minuta:	10%
Mobili e arredi:	7,5%
Impianti:	7,5%

Nel caso in cui alla data di chiusura dell'esercizio risulti, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione materiale viene corrispondentemente svalutata. Negli esercizi successivi, se verranno meno i presupposti della svalutazione, verrà ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state ammortizzate le aree di sedime e pertinenziali dei fabbricati di proprietà in quanto ritenute beni patrimoniali non soggetti a degrado e aventi vita utile illimitata.

Operazioni di locazione finanziaria (Leasing)

La società non ha operazioni di locazione finanziaria al 31/12/2024.

Crediti

I crediti commerciali sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo in quanto il criterio del costo ammortizzato produrrebbe effetti trascurabili.

È stato previsto uno stanziamento al fondo svalutazione crediti per adeguare il valore nominale dei crediti al presunto valore di realizzo.

I crediti diversi da quelli commerciali non sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato in quanto l'effetto di tale criterio in bilancio sarebbe trascurabile.

Debiti

I debiti commerciali sono rilevati al loro valore nominale, in quanto il criterio del costo ammortizzato produrrebbe effetti trascurabili; il valore tiene conto di resi o di rettifiche di fatturazione.

I debiti diversi da quelli commerciali non sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato in quanto l'effetto di tale criterio in bilancio sarebbe trascurabile.

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2426 c. 1 n. 11 bis c.c., gli strumenti finanziari derivati sono valutati al fair value, alla data di iscrizione iniziale e alle successive date di reporting. Le variazioni del fair value sono imputate al conto economico.

Ratei e risconti

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

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze di magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo LIFO.

Titoli

I titoli immobilizzati cioè detenuti in portafoglio quale investimento duraturo e destinati a rimanervi fino alla loro naturale scadenza, sono rilevati al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, anziché con il criterio del costo ammortizzato poichè ininfluenza.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie in quanto considerate investimenti di lungo periodo, sono valutate con il metodo del patrimonio netto.

Azioni proprie

Non sono presenti azioni proprie al 31/12/2024.

Fondi per rischi e oneri

I fondi rischi e oneri sono stati stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile per i quali alla fine dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare e la data di sopravvenienza, nel rispetto dei principi di prudenza e competenza.

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite di beni sono rilevati in base al principio della competenza quando il processo produttivo dei beni è stato completato e si verifica il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà cioè il trasferimento dei rischi e benefici che, salvo eccezioni, si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

Impegni, garanzie, passività potenziali e altri rischi (Art. 2427 C.c. numero 9)

Gli importi relativi ad impegni, passività potenziali, rischi o garanzie per debiti altrui o di altro tipo, non sono più indicati nei conti d'ordine in calce allo stato patrimoniale essendo stati eliminati e sostituiti da apposite tabelle che seguono e indicati per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito è indicato se inferiore alla garanzia prestata.

Altre informazioni

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso del 2024 hanno continuato a manifestarsi le conseguenze dei conflitti in Ucraina e Medio Oriente e la tensione sui prezzi delle materie prime e dell'energia.

Oltre a quanto esposto nella presente nota, i fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio 2024 sono i seguenti:

- in data 26 giugno 2024 la Giunta Regionale ha deliberato l'adeguamento delle tariffe del trasporto pubblico locale su gomma, prevedendo per i biglietti ordinari il recupero dell'inflazione complessiva (pari al 20,22%) relativa al periodo successivo all'ultimo provvedimento di adeguamento delle tariffe risalente al 2016, e stabilendo, per tutte le tipologie di abbonamento l'aumento del 10% con decorrenza dal 1° luglio 2024, oltre ulteriore 10% da adeguare con decorrenza dal 1° luglio 2025;
- in data 5 settembre si è riunito il Comitato Tecnico di Gestione che ha fissato la misura del corrispettivo spettante a titolo di riequilibrio del conto economico consuntivo per l'annualità 2023, in osservanza degli articoli 7 e 31 del vigente Contratto di Servizio. Il Comitato ha liquidato un conguaglio a favore della Società per l'anno 2023 pari ad euro 171.072.

Rinvio dell'Assemblea per l'approvazione del Bilancio (Rif. art. 2364, comma 2, C.c.)

La società è ricorsa alla possibilità di fruire del maggior termine di 180 giorni per la convocazione dell'Assemblea dei soci chiamata ad approvare il Bilancio d'esercizio, sussistendo particolari esigenze di rendicontazione relative al Contratto di Servizio per l'affidamento dei servizi di TPL stipulato nel 2023.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Informativa sulla sospensione degli ammortamenti

Negli esercizi precedenti, la Società non ha mai usufruito della sospensione degli ammortamenti.

Variazione delle immobilizzazioni

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
9.032.965	626.022	9.658.987

Immobilizzazioni immateriali

Variazione delle immobilizzazioni immateriali

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
10.181	25.584	35.765

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si indica di seguito la composizione delle voci relative alle Immobilizzazioni Immateriali e le movimentazioni avvenute per ciascuna voce nel corso dell'esercizio:

	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	-	-	4.430	-	-	-	368.436	372.866
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	4.430	-	-	-	358.255	362.685
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	10.181	10.181
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	-	-	28.115	28.115
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	-	-	-	2.532	2.532
Totale variazioni	-	-	-	-	-	-	25.583	25.583

	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 fine esercizio								
Costo	-	-	4.430	-	-	-	396.552	400.982
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	4.430	-	-	-	360.787	365.217
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	35.765	35.765

La voce "Diritti di brevetto industriale" accoglie i costi di acquisizione di software in licenza d'uso e risultano completamente ammortizzati.

Tra le "Altre immobilizzazioni immateriali" sono iscritte per la gran parte spese per migliorie su beni di terzi riferite all'impianto filoviario (Euro 385.428); per la restante parte, la voce accoglie il costo dei software di bordo degli autobus, i costi di pubblicazione della gara d'appalto per l'acquisto dei mezzi avvenuto nel 2018 e il costo di acquisto del software per la gestione online della documentazione del personale dipendente.

Mentre le migliorie sono ammortizzate in cinque anni, i costi per la pubblicazione della gara d'appalto sono ammortizzati in 9 anni, pari alla durata del periodo di ammortamento dei mezzi acquistati, e i software sono ammortizzati in dieci anni.

Immobilizzazioni materiali

Variazione delle immobilizzazioni materiali

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
5.753.466	-764.648	4.988.818

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Si indica di seguito la composizione delle voci relative alle Immobilizzazioni Materiali e le movimentazioni avvenute per ciascuna voce nel corso dell'esercizio:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.497.885	774.196	363.856	9.200.495	-	12.836.432
Rivalutazioni	2.002.200	-	-	-	-	2.002.200
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.082.345	508.709	346.441	7.147.671	-	9.085.166
Valore di bilancio	3.417.740	265.488	17.414	2.052.824	0	5.753.466
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	6.050	-	58.450	84.584	-	149.084
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	(479.150)	-	(479.150)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	22.000	54.402	-	76.402
Ammortamento dell'esercizio	53.127	42.015	9.074	330.366	-	434.582

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Altre variazioni	-	-	22.000	54.402	-	76.402
Totale variazioni	(47.077)	(42.015)	49.376	(724.932)	-	(764.648)
Valore di fine esercizio						
Costo	2.503.934	774.196	400.306	8.751.527	-	12.429.963
Rivalutazioni	2.002.200	-	-	-	-	2.002.200
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.135.471	550.723	333.516	7.423.635	-	9.443.345
Valore di bilancio	3.370.663	223.473	66.790	1.327.892	0	4.988.818

La Società si è avvalsa, a fine 2008, della possibilità di rivalutare i beni immobili (ammortizzabili e non) di proprietà introdotta dai commi da 16 a 23 dell'articolo 15 del D.L. 185/2008 (Decreto anticrisi) in deroga al criterio del costo storico stabilito dal Codice Civile, distinti nelle seguenti categorie omogenee:

Categoria omogenea "Immobili ammortizzabili"

Descrizione	Valore residuo ante rivalutazione	Valore di mercato 2008	Rivalutazione	Valore rivalutato 2008
Fabbricato 1 - Chieti, Via Picena	710.876	1.649.200	538.300	1.249.176
Fabbricato 2 - Chieti, Via Picena	144.088	567.600	422.500	566.588
Totale	854.964	2.216.800	960.800	1.815.764

Categoria omogenea "Immobili non ammortizzabili"

Descrizione	Valore residuo ante rivalutazione	Valore di mercato 2008	Rivalutazione	Valore rivalutato 2008
Sedime Fabbricato 1	2.732	599.000	596.200	598.932
Aree pertinenziali Fabbricato 1	5.531	246.000	240.400	245.931
Sedime Fabbricato 2	39.137	170.000	122.300	161.437
Aree pertinenziali Fabbricato 2	-	82.500	82.500	82.500
Totale	47.400	1.097.500	1.041.400	1.088.800

L'operazione ha comportato la rilevazione di un saldo attivo di rivalutazione di Euro 1.957.755 (al netto dell'imposta sostitutiva di Euro 44.445).

Il valore netto dei beni rivalutati così come esposto in Bilancio non eccede quello che è ad essi attribuibile in relazione ai loro valori di mercato.

La maggior durata del periodo di ammortamento conseguente all'applicazione della norma è comunque compatibile con la residua vita utile dei cespiti, tenuto conto delle loro caratteristiche costruttive e dell'attuale stato di conservazione.

La effettuata rivalutazione non eccede i limiti di valore indicati al comma 3, dell'art. 11, della Legge 21 novembre 2000, n. 324, richiamato dal comma 23, dell'art. 15, del succitato D.L. 185/08, convertito in L. 2/2009.

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria (Leasing)

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

Immobilizzazioni finanziarie

Variazione delle immobilizzazioni finanziarie

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
3.269.318	1.365.086	4.634.404

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	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	2.012.755	-	-	-	56.568	2.069.323	999.995	200.000
Valore di bilancio	2.012.755	0	0	0	56.568	2.069.323	999.995	200.000
Variazioni nell'esercizio								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-	200.000
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	1.565.086	-	-	-	-	1.565.086	-	-
Totale variazioni	1.565.086	-	-	-	-	1.565.086	-	(200.000)
Valore di fine esercizio								
Costo	3.577.841	-	-	-	56.568	3.634.409	999.995	-
Valore di bilancio	3.577.841	0	0	0	56.568	3.634.409	999.995	0

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni sono costituite da quote di proprietà di altre imprese che sono considerate investimenti di lungo periodo.

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono valutate, come nei precedenti esercizi, nel rispetto dei principi di continuità dei criteri di valutazione con il metodo del patrimonio netto.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione.

Nel corso dell'esercizio si è proceduto ad adeguamento di valore della partecipazione nella società controllata "SATAM S.r.l." in applicazione del metodo di valutazione del patrimonio netto, come stabilito dall'art. 2426, co. 1, n. 4) c.c..

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamenti di destinazione.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuiti.

Titoli

I titoli immobilizzati, cioè detenuti in portafoglio quale investimento duraturo e destinati a rimanervi fino alla loro naturale scadenza, sono rilevati al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, anziché con il criterio del costo ammortizzato, poichè influente.

Nel corso dell'esercizio sono state rimborsate le quote del fondo comune di investimento denominato Fondo Epsilon Protetto Plus 1Y, codice ISIN: IT0005542979 e sono state sottoscritte quote del fondo Epsilon Obbligazionario, codice ISIN: IT0005532277 per lo stesso importo di liquidazione del primo, pari a 1.036.771 euro.

Strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nel corso dell'esercizio la società ha venduto gli strumenti finanziari derivati precedentemente detenuti in portafoglio, denominati ISP DIGITACPI FOI 24, codice ISIN: XS2690020933, per l'importo di Euro 200.000.

Azioni Proprie

La Società non detiene azioni proprie.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
SATAM S.r.l.	San Giovanni Teatino (CH)	00944780683	10.400	722.162	3.623.004	3.514.314	97,00%	3.532.428
Teate La Panoramica S. r.l.	Chieti	00354980690	10.920	14	32.218	31.896	99,00%	45.413
Totale								3.577.841

I dati di bilancio della "Teate La Panoramica S.r.l." sono riferiti all'esercizio chiuso al 31/12/2023.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

In bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante

Rimanenze

Nel dettaglio che segue si evidenziano le movimentazioni per singole tipologie di rimanenze:

Variazione delle rimanenze

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
196.395	-11.128	185.267

Le rimanenze finali sono costituite da gasolio, oli lubrificanti e ricambi.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio

5.798.510

-963.592

4.834.918

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.740.904	(836.016)	2.904.888	2.904.888	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	449.675	-	449.675	449.675	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	513.417	(30.395)	483.022	483.022	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.094.514	(97.181)	997.333	997.333	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.798.510	(963.592)	4.834.918	4.834.918	-

I "Crediti verso clienti" comprendono fatture da emettere per 734.517 euro nonchè la quota dei contributi chilometrici a carico del Comune per le annualità 2008-2010 rilevati nel bilancio al 31/12/2019 cui si rimanda per ulteriori informazioni.

Tra i "Crediti verso imprese controllate" sono iscritti i crediti commerciali e finanziari verso le due società controllate "Satam S.r.l." e "Teate La Panoramica S.r.l.".

I "Crediti tributari" sono costituiti dal credito IVA (379.032 euro), dalle quote residue del bonus per investimenti in beni strumentali di cui alla L.178/2020 (46.808 euro), dal credito per accise sul carburante (48.429 euro), dai crediti per IRAP (5.142 euro) e IRES (1.276 euro), e da crediti per ritenute subite (2.335 euro).

I "Crediti verso altri" sono costituiti da crediti verso il fondo tesoreria INPS che si sostituisce al datore di lavoro nella erogazione futura del TFR dei dipendenti (961.558 euro), da crediti verso ex dipendenti per pignoramenti (9.157 euro), depositi cauzionali (4.958 euro), da prestiti infruttiferi a dipendenti (520 euro), da crediti verso INAIL (2.538 euro) ed altri crediti di importo minore per complessivi 18.602 euro.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Al 31/12/2024 non sussistono rischi di credito legati al paese del cliente, in quanto i crediti del circolante sono relativi all'area geografica italiana.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Di seguito è evidenziato il dettaglio della voce Disponibilità Liquide:

Variazione delle disponibilità liquide

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
1.525.161	-49.091	1.476.070

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.522.164	(75.479)	1.446.685
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	2.997	26.388	29.385
Totale disponibilità liquide	1.525.161	(49.091)	1.476.070

Ratei e risconti attivi

Variazione dei ratei e risconti attivi

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
61.858	6.484	68.342

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	57	(57)	-
Risconti attivi	61.801	6.541	68.342
Totale ratei e risconti attivi	61.858	6.484	68.342

I ratei e risconti attivi sono rappresentati principalmente da costi per assicurazioni con competenza a cavallo d'anno e da tasse di circolazione.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito si evidenzia la movimentazione delle poste di Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni				
Capitale	1.000.000	-	-	-		1.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	2.234.859	249.510	-	-		2.484.369
Riserva legale	100.061	13.132	-	-		113.193
Riserve statutarie	0	-	-	-		0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.240.045	-	-	-		1.240.045
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	900.000	-	-	-		900.000
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-	-		0
Varie altre riserve	(2)	-	-	-		1
Totale altre riserve	2.140.043	-	-	-		2.140.046
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	1.541.389	-	-	-		1.541.389
Utile (perdita) dell'esercizio	262.642	-	1.422.571	1.685.213	1.685.213	1.685.213
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	7.278.994	262.642	1.422.571	1.685.213	1.685.213	8.964.210

Le variazioni intervenute nelle voci del Patrimonio fanno riferimento all'operazione di destinazione dell'utile dell'esercizio precedente, come deliberato dall'Assemblea dei soci in data 13/05/2024, a riserva legale per 13.132 euro e a ripristino della riserva di rivalutazione D.L. 185/2008 per 249.510 euro.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	1.000.000	B	-	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0		-	-
Riserve di rivalutazione	2.484.369	A, B	2.484.369	1.124.488
Riserva legale	113.193		113.193	-
Riserve statutarie	0		-	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.240.045	A, B, C	1.240.045	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-	-
Versamenti in conto capitale	900.000	A	-	-
Versamenti a copertura perdite	0		-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-	-
Riserva avanzo di fusione	0		-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	0		-	-
Varie altre riserve	1		-	-
Totale altre riserve	2.140.046		1.240.045	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-	-
Utili portati a nuovo	1.541.389	A, B, C	1.541.389	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-	-
Totale	7.278.997		5.378.996	1.124.488
Quota non distribuibile			935.765	
Residua quota distribuibile			4.443.231	

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

Fondi per rischi e oneri

La voce "Fondo per Rischi e Oneri" è così dettagliata (Rif. Art. 2427, punto 4, C.c.):

Variazione dei fondi per rischi e oneri

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
961.001	8.879	969.880

	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	19.987	0	0	941.014	961.001
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	8.879	-	-	-	8.879
Totale variazioni	8.879	-	-	-	8.879
Valore di fine esercizio	28.866	0	0	941.014	969.880

La voce "Altri fondi per rischi e oneri", pari a Euro 941.014, accoglie gli importi accantonati nel 2019 per far fronte al rischio di mancato incasso dei contributi chilometrici per le annualità dal 2008 al 2010 che il giudice di secondo grado ha posto a carico del Comune di Chieti (435.257 euro) e, per la differenza, da importi accantonati prudenzialmente nel 2016 a fronte di un credito rilevato nei confronti del Comune di Chieti per il contributo spettante per la stessa annualità a titolo di riduzione dei maggiori oneri derivanti dai rinnovi del CCNL del settore autoferrotranvieri in base alla consistenza media del personale alle dipendenze della Società; la spettanza del suddetto contributo è in corso di accertamento nella causa civile promossa contro la Regione Abruzzo.

Strumenti finanziari derivati passivi

La società non ha in carico strumenti finanziari derivati passivi al 31/12/2024.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La variazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è così costituita (Rif. Art. 2427, punto 4, C.c.):

Variazione del trattamento fine rapporto lavoro subordinato

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
1.770.277	-24.623	1.745.654

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.770.277
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	86.868
Utilizzo nell'esercizio	104.716
Altre variazioni	(6.775)
Totale variazioni	(24.623)
Valore di fine esercizio	1.745.654

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data e comprende, oltre agli importi maturati nell'esercizio 2024, anche la rivalutazione con il coefficiente Istat degli importi già accantonati, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo comprende anche le quote a carico del Fondo tesoreria INPS che si sostituisce al datore di lavoro nella erogazione futura del TFR, alla conclusione del rapporto di lavoro.

Debiti

Variazione dei debiti

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
5.980.210	-2.026.852	3.953.358

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (Rif. art. 2427, punto 6, C.c.):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	42.248	(40.332)	1.916	1.916	0
Debiti verso altri finanziatori	559.905	(179.666)	380.239	183.933	196.306
Acconti	0	-	0	0	0
Debiti verso fornitori	2.749.747	(1.596.416)	1.153.331	1.153.331	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	76.184	40.886	117.070	117.070	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	89.219	22.911	112.130	112.130	0
Altri debiti	2.462.907	(274.235)	2.188.672	2.188.672	0
Totale debiti	5.980.210	(2.026.852)	3.953.358	3.757.052	196.306

I "Debiti verso banche" sono costituiti da competenze e spese da addebitare nell'anno successivo, oltre che dal saldo dei pagamenti effettuati con carta di credito che saranno addebitati nel mese di gennaio.

I "Debiti verso altri finanziatori" accolgono l'importo residuo, con scadenza entro ed oltre dodici mesi, dei quattro finanziamenti accesi nel 2021 per l'acquisto di altrettanti mezzi destinati all'ampliamento del parco veicolare. Si forniscono di seguito i dettagli dei finanziamenti:

1) Finanziamento n. 2649442:

Istituto finanziario: Mercedes Benz Financial

Data di stipula: 30/11/2021

Debito originario: 272.182 euro

TAN: 2,350%

Periodicità rimborso: mensile

N. rate: 60 + 1

Scadenza pattuita: 02/12/2026

2) Finanziamento n. 2649444:

Istituto finanziario: Mercedes Benz Financial

Data di stipula: 30/11/2021

Debito originario: 272.182 euro

- TAN: 2,350%
Periodicità rimborso: mensile
N. rate: 60 + 1
Scadenza pattuita: 02/12/2026
- 3) Finanziamento n. 2653404:
Istituto finanziario: Mercedes Benz Financial
Data di stipula: 30/12/2021
Debito originario: 272.182 euro
TAN: 2,350%
Periodicità rimborso: mensile
N. rate: 60 + 1
Scadenza pattuita: 05/01/2027
- 4) Finanziamento n. 2653405:
Istituto finanziario: Mercedes Benz Financial
Data di stipula: 30/12/2021
Debito originario: 281.100 euro
TAN: 2,350%
Periodicità rimborso: mensile
N. rate: 60 + 1
Scadenza pattuita: 10/01/2027

Questi ultimi due finanziamenti sono assistiti da garanzia diretta del Fondo di Garanzia PMI.

La voce "Debiti verso fornitori" accoglie, tra gli altri, il debito per fatture da ricevere pari ad 326.746 euro e note credito da ricevere per 8.807 euro.

La voce "Debiti tributari" è costituita da ritenute sui redditi di lavoro dipendente (112.805 euro) ed autonomo (4.265 euro).

I "Debiti verso istituti di previdenza" sono costituiti dai debiti verso l'INPS (107.285 euro) e per trattenute sindacali e varie (4.846 euro).

La voce "Altri debiti" è costituita dai debiti verso soci per gli utili maturati in regime di trasparenza prima della trasformazione societaria (1.899.302 euro), da debiti verso il personale dipendente (165.091 euro), da incassi da iscrivere nell'anno successivo con riguardo alla competenza (15.360 euro), da debiti verso la Regione per la restituzione dei contributi chilometrici per gli anni 2003-2007 riliquidati dal giudice di appello (108.814 euro, per i cui dettagli si rimanda al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020), e da altri debiti diversi di ammontare minore per complessivi 105 euro.

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti sono riferiti all'area geografica italiana.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Al 31/12/2024, non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La Società, al 31/12/2024, non rileva alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Variazione dei ratei e risconti passivi

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
624.407	-33.925	590.482

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	124.066	63.200	187.266
Risconti passivi	500.340	(97.124)	403.216
Totale ratei e risconti passivi	624.407	(33.924)	590.482

I ratei passivi si riferiscono a quote di costo del personale di competenza dell'esercizio ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio successivo.

Tra i risconti passivi sono iscritti contributi regionali in conto investimento (339.798 euro) e l'importo dei titoli di viaggio venduti nel 2024 ma di competenza del 2025 (63.618 euro comprendendo sia i documenti di viaggio con validità annuale sia documenti di viaggio con validità mensile).

Sussistono al 31/12/2024 risconti passivi aventi durata superiore a cinque anni, pari a 60.800 euro, imputabili per la totalità ai contributi regionali in conto investimento.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Variazione dettaglio valore della produzione

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore nell'esercizio
Ricavi vendite e prestazioni	4.252.348	901.120	5.153.468
Variazioni rimanenze prodotti	0	0	0
Variazioni lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	1.784.066	-492.994	1.291.072
Totale valore della produzione	6.036.414	408.126	6.444.540

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da traffico Autoservizi urbano	458.582
Ricavi da traffico Esercizio filoviario	545.364
Ricavi da traffico ibridi	27.065
Corrispettivi derivanti da Contratto di Servizio	3.897.161
Altri vari	225.296
Totale	5.153.468

In questa voce sono contabilizzati solo i ricavi da traffico e i corrispettivi incassati in esecuzione del Contratto di Servizio.

I ricavi da traffico incidono per il 24,4% sul Valore della Produzione, con una crescita di 1,2 punti percentuali rispetto al dato fatto registrare l'anno precedente e quasi 10 punti rispetto ai due anni prima. Tuttavia, anche se la domanda è tornata a crescere, rimane ancora lontana dai livelli pre pandemici e ciò è dovuto al crollo della domanda di mobilità come conseguenza delle mutate abitudini indotte dall'emergenza da Covid-19, eredità di pratiche e stili di vita consolidatisi nei tre anni dell'emergenza sanitaria (smart working).

Gli Altri ricavi e proventi sono così suddivisi:

DESCRIZIONE	ANNO 2024	ANNO 2023	ANNO 2022
Contributi	866.675	1.057.350	3.893.487
Contributi Fondimpresa	15.576	5.470	-
Canoni di pubblicità	29.449	29.565	51.472
Locazioni	9.156	11.662	16.965
Provvigioni attive	33.714	30.896	-
Rimborso accise gasolio	96.986	95.916	24.697
Rimborsi attivi vari	5.131	4.257	3.789

Bonus fiscali	151.252	40.130	40.130
Sopravvenienza attiva	264	488.433	32.412
Risarcimento danni	31.882	10.210	15.428
Plusvalenza	14.500	3.600	-
Altri ricavi e proventi vari	36.487	6.577	5.272
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.291.072	1.784.066	4.083.652

Tra le sopravvenienze attive sono iscritti errori di contabilizzazione di ammontare trascurabile e ininfluenti ai fini della determinazione del reddito.

Complessivamente, i contributi pubblici rappresentano il 16,05 del Valore della Produzione e si espone di seguito il dettaglio, raffrontandolo con quello dell'esercizio precedente:

DESCRIZIONE	ANNO 2024	ANNO 2023	ANNO 2022
Contributi chilometrici regionali, di cui:	--	908.884	3.732.221
<i>Autoservizio urbano</i>	-	529.451	2.126.433
<i>Esercizio filoviario</i>	-	343.485	1.461.049
<i>Ibridi</i>	-	35.948	144.739
Contributi tessere gratuite	33.266	33.266	33.266
Contributi regionali Covid-19	876.462	207.749	-
Contributi c/investimento	109.200	115.200	128.000
Contributi a conguaglio aa.pp.	--	247.612	-
Contributi Fondimpresa	15.576	5.470	-
TOTALE CONTRIBUTI	1.034.504	1.518.181	3.893.487

I contributi chilometrici regionali sono stati percepiti in regime di Concessione del servizio TPL fino al 31 marzo 2023.

Tra i contributi Covid-19 sono iscritte le somme (pari a 724.210 euro) percepite a titolo di mancati ricavi da traffico per il periodo pandemico compreso tra il 01/01/2021 e il 31/03/2022 quando è ufficialmente cessata l'emergenza sanitaria. Nella stessa categoria sono inoltre riclassificate le somme incassate a titolo di ristoro maggiori spese per carburanti ed energia (151.252).

I contributi in conto impianti sono relativi alla quota di competenza dell'esercizio dei contributi commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali che vengono differiti attraverso l'iscrizione di un risconto passivo anziché essere contabilizzati a deduzione del costo dell'immobilizzazione. Dal 01/01/2024 i contributi in conto impianto vengono contabilizzati a riduzione del costo dell'immobilizzazione.

Come per gli anni precedenti, anche per il 2024 la Regione Abruzzo e il Comune di Chieti non hanno provveduto all'erogazione delle risorse per la copertura degli oneri contrattuali del CCNL di categoria. Trattasi di contributi a carico della finanza statale e regionale per la copertura degli oneri dei rinnovi contrattuali del CCNL autoferrotranvieri.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi sono riferibili unicamente all'area geografica italiana.

Costi della produzione

Variazione dei costi della produzione

Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
5.769.890	554.436	6.324.326

Variazione dettaglio costi della produzione

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
Materie prime, sussidiarie e merci	880.352	-53.216	827.136
Servizi	1.510.277	20.371	1.530.648
Godimento beni di terzi	32.463	-1.809	30.654
Salari e stipendi	2.070.477	74.032	2.144.509
Oneri sociali	451.531	17.572	469.103
Trattamento di fine rapporto	227.037	-9.669	217.368
Trattamento quiescenza e simili	0	0	0
Altri costi del personale	31.115	-1.999	29.116
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	790	1.742	2.532
Ammortamento immobilizzazioni materiali	430.936	3.646	434.582
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazioni crediti attivo circolante	19.120	-4.298	14.822
Variazione rimanenze materie prime	433	10.695	11.128
Accantonamento per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	115.359	497.369	612.728
Totale costi della produzione	5.769.890	554.436	6.324.326

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della Produzione) del Conto Economico. Il dettaglio della voce B6) è il seguente:

DESCRIZIONE	ANNO 2024	ANNO 2023	ANNO 2022
Carburante	728.614	788.860	823.825
Lubrificanti	30.981	33.945	45.845
Pneumatici	37.429	39.443	31.522
Stampati	30.111	18.104	16.422
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	827.135	880.352	917.614

Tali costi hanno subito un decremento del 6% rispetto all'anno precedente e del 9,9% rispetto al 2022, anno durante il quale i costi energetici facevano registrare un aumento incontrollato.

Il costo del gasolio incide per l'88,1% sul totale degli acquisti della voce B6). Si registra una discreta diminuzione del prezzo medio del gasolio del 4,2% rispetto all'anno precedente (da €/litro 1,46866 del 2023 a €/litro 1,40697 nel 2024) e del 5,5% rispetto ai due anni precedenti (il prezzo era pari a €/litro 1,48808 nel 2022), ma resta ancora molto alto rispetto al 2021 (€/litro 1,21888) e al 2020 (€/litro 1,07927).

Costi per il personale

La voce comprende la spesa per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. In tale voce sono anche ricompresi, nel rispetto dei principi di competenza, il costo di alcune voci liquidate ma non ancora corrisposte e delle ferie maturate ma non ancora liquidate o fruitive.

Il costo del personale ammonta ad Euro 2.860.096 avendo registrato un incremento del 2,9% rispetto all'esercizio precedente.

Si riepilogano di seguito i principali dati statistici relativi al personale dipendente:

DESCRIZIONE	ANNO 2024	ANNO 2023	ANNO 2022
Giorni di malattia	1.072	1.441	1.891
Cessazioni del rapporto di lavoro	3	2	3
Nuove assunzioni	-	2	7
Numero dipendenti	30.111	75	75

Ammortamento delle Immobilizzazioni

Questi sono calcolati sulla base della durata utile dei cespiti e del loro sfruttamento nel corso dell'esercizio, così come specificato nell'ambito dei criteri di valutazione.

Per un maggior dettaglio degli ammortamenti si rimanda al commento delle immobilizzazioni.

Oneri diversi di gestione

La voce in esame accoglie le seguenti voci di costo maggiormente rilevanti:

- imposte e tasse varie: 16.882 euro;
- tasse di circolazione: 18.640 euro;
- sopravvenienze passive: 519.277 euro;
- IMU: 14.910 euro;
- contributi associativi: 14.203 euro;
- omaggi: 4.361 euro;
- tasse MCTC: 4.769 euro;
- abbonamenti e canoni: 2.662 euro.

Le sopravvenienze passive attengono per la quasi totalità alle operazioni di correzione di errori contabili rispetto ai bilanci degli anni precedenti.

Proventi e oneri finanziari

In conseguenza dell'OIC 34, l'emendamento ai principi contabili OIC 12, 15, 19 pubblicato nel marzo 2024 precisa che gli sconti sono contabilizzati in riduzione dei ricavi, mentre gli incassi anticipati di crediti verso clienti sono contabilizzati come oneri finanziari, in merito alla variazione dei flussi finanziari attesi.

Variazione dei proventi e oneri finanziari

Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
-20.356	20.269	-87

Variazione dettaglio proventi e oneri finanziari

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
Da partecipazione	2.188	3.283	5.471
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	15.000	15.000
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0
Proventi diversi dai precedenti	2.079	-819	1.260
(Interessi e altri oneri finanziari)	-24.623	2.805	-21.818
Utili (perdite) su cambi	0	0	0
Totale proventi e oneri finanziari	-20.356	20.269	-87

I proventi finanziari ammontano nel 2024 a 21.731 euro e si riferiscono ai dividendi percepiti sugli investimenti nei prodotti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie (15.000 euro), dividendi distribuiti da BPER (5.471 euro) e da interessi attivi maturati sui conti corrente bancari e verso clienti (1.260 euro).

Gli interessi passivi ed oneri finanziari ammontano nel 2024 a 21.818 euro e si riferiscono agli interessi contabilizzati e pagati nei quattro finanziamenti contratti dalla Società per l'acquisto di altrettanti autobus di cui si è già detto in precedenza (11.237 euro), a commissioni fidejussorie (10.138 euro) e a interessi passivi vari per la differenza.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Variazione delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
16.474	1.548.612	1.565.086

La variazione si riferisce all'adeguamento di valore della partecipazione nella società controllata "SATAM S.r.l." effettuata con il metodo del patrimonio netto.

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

Al 31/12/2024 figurano proventi e costi di importo eccezionale, ossia eccezionali per entità (in valore assoluto) o incidenza (in valore percentuale), rispetto agli altri valori di bilancio, caratteristiche che ne testimoniano la non ripetibilità.

I singoli elementi di ricavo e costo di entità o incidenza eccezionali sono evidenziati di seguito:

Voce di ricavo	Importo	Natura
Rivalutazione partecipazione in società controllata "SATAM S.r.l."	1.565.086	Rettifiche di valore attività finanziarie
Minori introiti area Unico anni 2021 e 2022	724.210	Contributi c/esercizio
Ristori carburante ed energia	151.252	Contributi c/esercizio
Totale	2.440.548	

Voce di costo	Importo	Natura
Sopravvenienza passiva per correzione errori contabili anni precedenti	503.096	Sopravvenienza passiva
Totale	503.096	

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

Non sono state iscritte imposte dell'esercizio in quanto non dovute.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	60.000	11.962

Le somme corrisposte ad amministratori o sindaci al 31/12/2024 si limitano ai compensi stabiliti con gli appositi verbali e che sono stati erogati a normali condizioni di mercato.

Il Sindaco è incaricato anche della revisione legale.

Le somme spettanti al Sindaco non sono state interamente corrisposte durante l'esercizio chiuso al 31/12/2024.

Nel corso dell'esercizio non sono stati concessi prestiti agli Amministratori e Sindaci. La Società non ha inoltre assunto impegni per effetto di garanzie prestate ai medesimi soggetti.

Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso strumenti finanziaria partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Garanzie	790.000

Impegni, garanzie, passività potenziali e altri rischi (Art. 2427 C.c. numero 9)

I rischi relativi alle garanzie concesse per debiti altrui sono indicati nella presente tabella in quanto non sono più indicati nei conti d'ordine in calce allo Stato Patrimoniale.

Le garanzie fanno riferimento alla fidejussione prestata per la società controllata "Satam S.r.l.", a fronte di un finanziamento contratto per l'adeguamento del parco veicolare, assistito dall'agevolazione prevista dall'articolo 2 del decreto-legge n. 69 del 2013 e ss.mm. (cd. "Nuova Sabatini").

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Al 31/12/2024 non sussistono patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni rilevate con parti correlate realizzate dalla Società sono state concluse a condizioni normali di mercato o sono comunque tali da generare vantaggi, anche indiretti, a favore della Società.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Le conseguenze dei conflitti in Ucraina e Medio Oriente e la tensione sui prezzi delle materie prime e dell'energia continuano a manifestarsi nei primi mesi del 2025; a ciò si aggiunge l'inflazione che si mantiene ancora ad un valore elevato, bilanciata solo in parte da un minimo aggiornamento delle tariffe TPL, che dovrà essere completato nel corso del 2025.

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

La società al 31/12/2024 non rileva strumenti finanziari derivati.

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

Misure di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche

Nel corso del 2024, l'impresa ha percepito i seguenti importi, complessivamente superiori a 10.000 euro, esposti secondo il criterio di cassa:

- mancati introiti area Unico relativi al periodo 2021-2022: 724.210 euro, erogati dalla Regione Abruzzo;
- contributi c/investimento per adeguamento del parco veicolare: 440.000 euro, erogati dalla Regione Abruzzo;
- contributi a ristoro dell'incremento del costo dei carburanti, registrato nel secondo e terzo quadrimestre 2022: 151.252 euro, erogati dalla Regione Abruzzo;
- contributi per agevolazioni tariffarie: 33.266, erogati dalla Regione Abruzzo.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'esercizio 2024 evidenzia un risultato positivo di 1.685.213 euro che l'organo amministrativo propone all'assemblea di destinare per il 5% a riserva legale (pari a 84.261 euro), quanto ad euro 874.978 a reintegrazione della Riserva di rivalutazione DL 185/2008, rinviando a nuovo la differenza pari a 725.974 euro.

Nota integrativa, parte finale

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Sig. Sandro Chiacchiaretta