

CONEROBUS SERVICE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BOCCONI 35 - 60125 ANCONA (AN)
Codice Fiscale	02644470425
Numero Rea	AN 000000203976
P.I.	02644470425
Capitale Sociale Euro	10.200 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	493909
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CONEROBUS SPA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.532	3.832
II - Immobilizzazioni materiali	50.747	92.662
Totale immobilizzazioni (B)	53.279	96.494
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	364.958	231.139
Totale crediti	364.958	231.139
IV - Disponibilità liquide	1.153.325	211.699
Totale attivo circolante (C)	1.518.283	442.838
D) Ratei e risconti	8.351	16.634
Totale attivo	1.579.913	555.966
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	2.040	2.040
V - Riserve statutarie	183.452	146.830
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	61.694	36.622
Totale patrimonio netto	257.386	195.692
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	55.308	57.923
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	424.647	302.351
esigibili oltre l'esercizio successivo	800.000	0
Totale debiti	1.224.647	302.351
E) Ratei e risconti	42.572	0
Totale passivo	1.579.913	555.966

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.051.492	538.485
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	150.374
altri	85.133	80
Totale altri ricavi e proventi	85.133	150.454
Totale valore della produzione	1.136.625	688.939
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	77.175	42.620
7) per servizi	338.495	205.074
8) per godimento di beni di terzi	128.639	56.517
9) per il personale		
a) salari e stipendi	334.219	217.002
b) oneri sociali	86.502	55.234
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.287	16.556
c) trattamento di fine rapporto	20.287	16.556
Totale costi per il personale	441.008	288.792
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	49.205	46.808
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.300	1.300
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	47.905	45.508
Totale ammortamenti e svalutazioni	49.205	46.808
14) oneri diversi di gestione	20.818	10.119
Totale costi della produzione	1.055.340	649.930
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	81.285	39.009
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.412	65
Totale proventi diversi dai precedenti	1.412	65
Totale altri proventi finanziari	1.412	65
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.457	520
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.457	520
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.045)	(455)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	74.240	38.554
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.546	1.932
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.546	1.932
21) Utile (perdita) dell'esercizio	61.694	36.622

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la società Conerobus Service Srl ha per oggetto l'attività di gestione ed esercizio di trasporti scolastici e trasporto privato di passeggeri.

Il bilancio chiuso al 31.12.2021 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 139/2015, in linea con quelli predisposti dai principi contabili nazionali, aggiornati dall'organismo italiano di contabilità (OIC).

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle voci del presente bilancio .

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

La presente nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile pari ad eur.61.693,84

PRINCIPI GENERALI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza ;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi dell'art.2435-bis non si possiedono azioni proprie né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- non si sono né acquistate né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti, anche per interposta persona o società fiduciaria ;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

In particolare:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:

-

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto al lordo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente ed in modo indiretto e ad aliquote costanti sulla base della loro prevista utilità futura.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

-

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti calcolati a fine esercizio. Gli ammortamenti dei diversi cespiti sono calcolati in modo sistematico e costante sulla base della aliquote ordinarie previste dalle vigenti normative, ritenute congrue in relazione alla vita utile economico-tecnica dei relativi cespiti, definita come residua possibilità di utilizzazione. Le aliquote annue utilizzate sono state ridotte al 50% in ragione della minor utilizzazione per i beni acquistati durante l'anno.

Il costo delle immobilizzazioni è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata .

In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo " economico" quali , per

esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie che non comportano incremento dei valori patrimoniali sono direttamente imputate al conto economico.

Le spese di manutenzione e riparazione straordinaria che incrementano la vita utile delle immobilizzazioni materiali sono capitalizzate ed ammortizzate sulla base della residua possibilità di utilizzazione del cespite.

CREDITI E DEBITI:

-

Sono iscritti in bilancio per il loro valore nominale che è anche il loro presumibile valore di realizzo o di estinzione. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

DISPONIBILITA' LIQUIDE:

-

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

-

RATEI E RISCONTI:

-

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

-

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO:

-

E' accantonato in base all'anzianità maturata dai dipendenti nella società alla data di bilancio, in conformità all'art.2120 C.C.e ai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

-

COSTI E RICAVI:

-

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi.

-

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO:

-

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta di pertinenza dell'esercizio in corso. Il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" .

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n.25 emanato dai CNDCEC , le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

-

ALTRE INFORMAZIONI:

-

La società è sottoposta a direzione e coordinamento della controllante Conerobus Spa. La società controllante, avvalendosi delle facoltà di esonero previste dall'Art.28 del D.Lgs n. 127/91, ha ritenuto di non optare per il consolidamento nel bilancio del gruppo Conerobus della società Conerobus Service Srl, in quanto i valori di bilancio di quest'ultima, rappresentando una percentuale esigua rispetto ai valori dell' intero gruppo, non ne influenzano la rappresentazione economica e patrimoniale.

Con riferimento ai rapporti con la società controllante si evidenzia che la società ha ricevuto da quest'ultima garanzie fideiussorie per complessivi eur.2.665.211,00.

In particolare in data 7 ottobre 2014 ha ricevuto una fidejussione a favore di un Istituto di credito per la somma massima di € 156.000,00 come garanzia per l'istituto che si è costituito garante per la Conerobus Service a favore di alcune stazioni appaltanti nell'ambito della partecipazione alle gare relative allo svolgimento dei servizi di trasporto scolastico da esse bandite. Pertanto, essendo la Conerobus Service risultata affidataria di tali servizi, la fidejussione rimarrà in essere fino alla scadenza dei contratti di appalto aggiudicati, attualmente prevista per gli anni scolastici 2014-2021.

Inoltre, in relazione a finanziamenti e leasing a cui la Service ha acceduto sono state rilasciate garanzie fideiussorie da parte della controllante a favore degli istituti eroganti rispettivamente per euro 240.000,00 e euro 40.000,00 quale fidejussione omnibus, euro 30.647,61 quale fidejussione su leasing contratto con Iccrea, euro 176.926,14 quale fidejussione su leasing contratto con Iccrea.

CONTINUITA' AZIENDALE :

-

In ossequio a quanto previsto dall'OIC 11 e dall'Art.2423 bis C.C., si forniscono le informazioni riguardanti le prospettive di continuità aziendale della società.

Pur nella grande difficoltà legata all'emergenza Covid che si è trascinata anche nei primi mesi dell'anno 2021 occorre tener conto che l'attività di trasporto scolastico viene svolta mediante contratti di appalto pluriennali conferiti dai comuni, e pertanto il servizio è stato ripristinato alle stesse condizioni precedentemente stabilite, tenendo conto, ovviamente, che non sarà possibile fatturare il periodo di sospensione, per il quale sono comunque state erogate diverse forme di ristori dallo Stato, regione e comuni.

Pertanto, alla data di redazione del presente bilancio, tenuto conto delle significative incertezze sopra accennate come pure delle azioni messe in campo per fronteggiare l'emergenza, si ritiene che la società abbia adeguate risorse per continuare l'esistenza operativa in un prevedibile futuro di almeno 12 mesi. Per queste ragioni, essa continua ad

adottare il presupposto della continuità aziendale nella preparazione del bilancio.

FATTI DI RILIEVO VERIFICATISI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO:

-

Ai sensi dell'Art.2427 c.1 n.22-quater e dell'OIC 29, che impone di illustrare nella Nota Integrativa i fatti più rilevanti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si evidenzia che l'attività di trasporto scolastico, sensibilmente ridotta negli anni 2020 e 2021 a causa della pandemia, sta progressivamente riprendendo la sua normalità in relazione al miglioramento delle condizioni generali.

Infine si segnala che la Conerobus Service sta ancora portando avanti il progetto Erasmus+ "Expert on Local Public Transport".

ELP Transport è un partenariato strategico volto a sviluppare risultati innovativi nel campo della formazione professionale per il sistema di trasporto pubblico locale (LPTS).

E' progettato a livello transnazionale sulla base di un'azione coordinata tra la ricerca, le imprese di trasporto pubblico locale, i fornitori di IFP e le comunità locali.

La partnership nasce per sviluppare soluzioni formative innovative in grado di rispondere ad un sistema sempre più complesso chiamato a sfide crescenti in termini di:

1. sostenibilità ambientale;
2. sostenibilità economica;
3. sviluppo delle competenze che vanno dalla tecnica all'economia.

Gli obiettivi del progetto sono:

- sviluppare un profilo professionale con un forte approccio basato sul lavoro e sulle metodologie innovative;
- sviluppare uno strumento di monitoraggio del disallineamento tra le competenze e le esigenze emergenti del mercato del lavoro nel TPL al fine di aggiornare le lacune di competenze, fornendo corsi di aggiornamento e formazione;
- costituire una rete internazionale di ricerca aziendale finalizzata a:
 - a) ridurre la disoccupazione tra le persone con un diploma di istruzione superiore e / o lauree in materie economiche, tecniche e ingegneristiche nei territori partner;
 - b) supportare l'innovazione, la cooperazione, l'apprendimento tra pari e la condivisione delle migliori esperienze;
 - c) aiutare l'apprendimento integrato nel lavoro;
 - d) promuovere nuove competenze richieste dal mercato del lavoro;
 - e) rafforzare la cooperazione e il networking tra organizzazioni e cittadini;
 - f) trasferire i risultati dei progetti in altri contesti simili a livello dell'UE aumentando al contempo la qualità dell'offerta formativa nel settore dei LPTS.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Nella presente sezione della nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'Art.2427 C.C. il commento alle voci, che, nel bilancio dell'esercizio, compongono l'attivo di Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.500	261.026	267.526
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.668	168.364	171.032
Valore di bilancio	3.832	92.662	96.494
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	5.990	5.990
Ammortamento dell'esercizio	1.300	47.905	49.205
Totale variazioni	(1.300)	(41.915)	(43.215)
Valore di fine esercizio			
Costo	6.500	267.017	273.517
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.968	216.269	220.237
Valore di bilancio	2.532	50.747	53.279

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione /costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore sia stato rivalutato in base a disposizioni di legge, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Il valore di eur.2.532,00 rappresenta il valore dei software al netto della relativa quota ammortamento.

L'importo di eur.50.747,00 rappresenta il valore degli autobus acquistati usati per lo svolgimento della attività di trasporto, incrementati rispettivamente della quota di manutenzione straordinaria capitalizzata, al netto della relativa quota di ammortamento.

Il costo delle immobilizzazioni è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

Si precisa anche che nessuna delle immobilizzazioni materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	6.500	6.500
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.668	2.668
Valore di bilancio	3.832	3.832
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	1.300	1.300
Totale variazioni	(1.300)	(1.300)
Valore di fine esercizio		
Costo	6.500	6.500
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.968	3.968
Valore di bilancio	2.532	2.532

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	261.026	261.026
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	168.364	168.364
Valore di bilancio	92.662	92.662
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	5.990	5.990
Ammortamento dell'esercizio	47.905	47.905
Totale variazioni	(41.915)	(41.915)
Valore di fine esercizio		
Costo	267.017	267.017
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	216.269	216.269
Valore di bilancio	50.747	50.747

Operazioni di locazione finanziaria

I prospetti che seguono sono redatti secondo lo schema di cui alla tassonomia XBRL Italia, nel rispetto dei principi contabili elaborati dall'OIC e forniscono le informazioni richieste dal n.22 comma 1 dell'Art.2427 C.C. Ecco i principali dati relativi ai quattro leasing :

- Società di leasing : Iccrea Banca Impresa
- Numero contratto . 4141010174
- Tipologia del bene : n.1 Autobus Iveco 70C14 KAPENA
- Costo di acquisto : 98.000,00

- Valore della locazione : 108.000,37
- Interessi annui : 1.415,70
- Valore attuale canoni non scaduti : 10.158,00
- Opzione di acquisto: 980,00
- Canone anticipato : 4.900,00
- Numero rate residue: 7

- Società di leasing : Iccrea Banca Impresa
- Numero contratto . 4141010175
- Tipologia del bene : n.7 Autobus Iveco usati - Vari modelli
- Costo di acquisto : 653.170,00
- Valore della locazione : 719.812,63
- Interessi annui : 9.434,34
- Valore attuale canoni non scaduti : 67.417,00
- Opzione di acquisto: 6.531,70
- Canone anticipato : 32.658,50
- Numero rate residue: 7

	Descrizione	N.4141010174- ICCREA BANCAIMPRESA		N.4141010175 ICCREA - BANCAIMPRESA	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	10.158	24.082	67.417	160.222
2)	Oneri finanziari	1.416	1.419	9.434	9.460
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	98.000	98.000	653.170	653.170
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	0	0	0	0
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	0	0	0	0
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	98.000	98.000	653.170	653.170
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	751.970
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	77.575
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	9.760

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere ammontari di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi.

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazioni di servizi sono stati rilevati in base al principio della competenza poichè il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà ;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione.

I crediti originatisi per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi (ad. Es. per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo qualora essi rappresentino effettivamente obbligazione di terzi verso l'impresa.

Come richiesto dall'Art.2424 del C.C., i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro e oltre l'esercizio successivo.

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

I crediti commerciali sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale ed il fondo svalutazione crediti, se accantonato.

Gli altri crediti iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	150.160	121.426	271.586	271.586
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.180	23.915	25.095	25.095
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	78.202	(11.389)	66.813	66.813
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.597	(133)	1.464	1.464
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	231.139	133.819	364.958	364.958

L'importo totale dei crediti è collocato nella sezione Attivo dello Stato Patrimoniale alla voce CII per un valore complessivo di eur.364.958,00 e precisamente:

CREDITI V/ CLIENTI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE PER EUR.271.586,00

Crediti v/clienti per eur.229.403,73

Fatture da emettere per eur.67.472,85

Note di cred. da emett. Per eur.25.291,39

CREDITI V/ IMPR. CONTROLLANTI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE PER EUR.25.095,00

Crediti v/ Controllante per eur.25.095,27

CREDITI TRIBUTARI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE PER EUR.66.813,00

Crediti v/erario per Iva per eur.2.618,90

Altri Crediti tributari per eur.64.194,03

CREDITI V/ ALTRI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE PER EUR.1.464,00

Fornitori c/spese antic. per eur. 1.043,78

Depositi cauzionali per eur.100,00

Partite da liquidare attive per eur.320,51

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	211.693	941.626	1.153.319
Denaro e altri valori in cassa	6	-	6
Totale disponibilità liquide	211.699	941.626	1.153.325

Le disponibilità liquide esposte nella sezione Attivo dello Stato Patrimoniale alla voce CIV, per eur. 1.153.325,00 corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale. Il suddetto saldo risulta così composto :

Ubi Banca per eur. 2.371,54
 Banca Cred. Coop. Corinaldo per
 eur.1.045.512,33
 Credit Agricole per eur.86.617,77
 Bper per eur. 8.817,46
 Bcc Recanati Colmurano per eur.10.000,00
 Denaro in cassa per eur. 6,00

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	16.634	(8.283)	8.351
Totale ratei e risconti attivi	16.634	(8.283)	8.351

Il saldo di eur.8.351,00 esprime il valore dei risconti attivi derivanti dal risconto dei maxicanoni dei leasing che, per competenza, devono essere rinviati agli esercizi successivi in relazione alla durata deileasing stessi, nonché le assicurazioni e tassa di proprietà sugli autobus aziendali.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'Art.2427 C.C. il commento alle voci, che, nel bilancio dell'esercizio compongono il patrimonio netto e il passivo di Stato Patrimoniale.

Patrimonio netto

Il principio contabile nazionale OIC 28, dopo aver definito il patrimonio netto come la differenza tra le attività e le passività di bilancio in grado di esprimere la capacità della società di soddisfare i creditori delle obbligazioni "in via residuale" attraverso le attività, precisa che:

- le riserve di utili sono generalmente costituite in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio di esercizio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva o mediante semplice delibera di non distribuzione, in modo che l'eventuale utile residuo, venga accantonato nella voce A VIII " Utili o perdite portate a nuovo" del passivo dello Stato Patrimoniale;
- le riserve di capitale rappresentano le quote di patrimonio netto che derivano, per esempio da ulteriori apporti dei soci, dalle rivalutazioni monetarie o dalla rinuncia di crediti da parte dei soci.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art.2427 comma 4 del C.C.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	10.200	-	-		10.200
Riserva legale	2.040	-	-		2.040
Riserve statutarie	146.830	-	36.622		183.452
Utile (perdita) dell'esercizio	36.622	(36.622)	-	61.694	61.694
Totale patrimonio netto	195.692	(36.622)	36.622	61.694	257.386

Il saldo di eur.10.200,00 rappresenta il valore del capitale sociale sottoscritto ed interamente versato, all'atto della costituzione, dall'unico socio Conerobus Spa.

Il saldo di eur.2.040,00 rappresenta il valore della riserva legale formatasi accantonando l'utile degli esercizi precedenti. E' stato raggiunto il limite legale del quinto del capitale sociale.

Il saldo di eur.183.452,00 rappresenta il valore della riserva statutaria anch'essa formatasi accantonando gli utili degli esercizi precedenti.

Il saldo di eur.61.694,00 rappresenta il valore dell'utile dell'esercizio corrente.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura.

La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad. es. per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad. es. sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno.

L'origine, la possibilità di utilizzazione, e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile risultano evidenziati nel prospetto seguente:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.200	CAPITALE SOCIALE	
Riserva legale	2.040	RISERVA DI UTILI	A-B
Riserve statutarie	183.452	RISERVA DI UTILI	A-B-C
Totale	195.692		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	57.923
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.287
Utilizzo nell'esercizio	22.902
Totale variazioni	(2.615)
Valore di fine esercizio	55.308

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'Art.2120 C.C. ed è stato iscritto in ciascun esercizio sulla base della competenza economica.

Si evidenziano, nella voce C del passivo le quote mantenute in azienda al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR per eur.55.308,00.

Pertanto, il saldo esprime il valore degli accantonamenti effettuati durante l'esercizio al Fondo Trattamento di fine rapporto, secondo quanto previsto dalle normative vigenti in materia, al netto degli importi liquidati per licenziamenti avvenuti in corso d'anno e dei versamenti effettuati ai fondi di previdenza complementare, se richiesti dal dipendente.

Debiti

I debiti presenti nella sezione del passivo di Stato Patrimoniale sono stati valutati al loro valore nominale. In particolare, l'ammontare esposto in bilancio per i debiti v/ banche e verso la controllante esprime l'effettivo debito per capitale, e i debiti v/ fornitori, rilevati sempre al loro valore nominale, sono stati iscritti ove presenti, al netto degli sconti commerciali.

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base ad una realistica stima del reddito imponibile (Ires) e del valore della produzione netta (Irap) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti di imposta

in quanto spettanti.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	10.693	789.323	800.016	16	800.000
Debiti verso altri finanziatori	95.290	(9.917)	85.373	85.373	-
Debiti verso fornitori	95.634	(4.590)	91.044	91.044	-
Debiti verso controllanti	53.037	123.394	176.431	176.431	-
Debiti tributari	(7.156)	18.339	11.183	11.183	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.136	4.750	16.886	16.886	-
Altri debiti	42.717	997	43.714	43.714	-
Totale debiti	302.351	922.296	1.224.647	424.647	800.000

DEBITI ESIGIBILI ENTRO E OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

Il saldo di eur. 1.224.647,00 esprime il valore totale dei debiti, di cui esigibili entro l'esercizio successivo per eur.424.647,00. Di seguito il dettaglio dei debiti:

DEBITI V/BANCHE ENTRO ES. SUCCESSIVO PER EUR.16,00

Il saldo esprime il valore del finanziamento stipulato con:

- BCC CORINALDO contratto in data 20/11/15 per eur. 120.000,00 della durata di anni cinque e il cui valore residuo è stato liquidato in gennaio 2022.

Il mutuo è stato garantito da fidejussione prestata da Conerobus Spa per eur.240.000,00.

DEBITI V/BANCHE OLTRE ES. SUCCESSIVO PER EUR.800.000,00

Il saldo esprime il valore del finanziamento stipulato con:

- ICCREA BANCA tramite BANCA COOP FILOTTRANO contratto in data 28/01/2021 per eur.800.000,00 della durata di anni sei con scadenza il 28/01/2027 . Nel corso dell'esercizio 2021 non sono state pagate quote capitali ma solo interessi passivi.

Il mutuo è stato garantito da fidejussione prestata da MCC.

DEBITI V/ALTRI FINANZ.PER EUR.85.373,00

Contributo Erasmus /Inapp per eur.85.372,60

-

DEBITI V/ FORNITORI PER EUR. 91.044,00

Debiti v/fornitori per eur.46.815,64

Debiti per fatture da ricevere per eur.44.247,33

Note di credito da ricevere per eur. -16,80

DEBITI V/CONTROLLANTI PER EUR.176.431,00

Debiti v/controllanti per eur.176.430,59

DEBITI TRIBUTARI PER EUR.11.183,00

Erario c/ Imposta sostitut. Per € 375,66

Erario c/riten lav. Autonomo per eur.1.029,52

Regioni c/ Irap per eur.10.496,00

Erario c/acconti Ires per eur. -650,00

Regioni c/acconti Irap per eur.-3.276,68

Erario c/ Riten. Subite per eur.-32,27

DEBITI V/ ISTIT. PREVIDENZIALI E SIC. SOC. PER EUR.16.886,00

Debiti v/ Inps per eur.14.185,92

Altri debiti v/Istituti prev. Sociale per eur.395,69

Inail c/contrib. Per eur.2.303,98

ALTRI DEBITI PER EUR.43.714,00

Debiti v/dipendenti per retrib. per eur.33.166,76

Dipendenti c/ferie da liquid. Eur.10.494,54

Ritenute sindacali per eur.52,36

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

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del comma 1 n.6 dell'Art.2427 C.C. , si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, conto economico**Valore della produzione****Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività****Ricavi delle vendite e delle prestazioni.**

I Ricavi delle vendite di beni sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni, considerate le clausole contrattuali di fornitura.

I proventi per la prestazione di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita comunicazione inviata al cliente.

I ricavi e i proventi sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi ed ammontano ad eur.1.136.625,00.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Totale	1.051.492

Costi della produzione**Costi della produzione**

I costi e gli oneri della classe B del conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi. I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B7) .

Si precisa che l'iva non recuperabile è stata incorporata nel costo di acquisto dei beni.

Sono stati imputati alle voci B.6 , B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da

fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelle di importo stimato non ancora documentato, per i quali sonostati effettuati degli appositi accertamenti.
Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio ammontano ad eur.1.055.340,00 .

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

I debiti per Ires ed Irap dell'esercizio iscritti nel passivo di Stato Patrimoniale, sono indicati in misura corrispondente ai rispettivi ammontari rilevati nella voce 20 di Conto Economico, tenuto conto della dichiarazione dei redditi ed Irap che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	11
Totale Dipendenti	12

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

Non risultano essere stati pagati compensi ad amministratori o sindaci.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	30.325.364	30.121.741
C) Attivo circolante	18.323.263	16.401.678
D) Ratei e risconti attivi	290.368	298.606
Totale attivo	48.938.995	46.822.025
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	12.355.705	12.355.705
Riserve	4.222.692	3.881.691
Utile (perdita) dell'esercizio	(7.111.579)	(7.232.940)
Totale patrimonio netto	9.466.818	9.004.456
B) Fondi per rischi e oneri	557.082	15.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.520.586	6.358.657
D) Debiti	21.249.126	18.829.527
E) Ratei e risconti passivi	12.145.384	12.614.385
Totale passivo	48.938.996	46.822.025

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	30.985.406	35.632.799
B) Costi della produzione	30.618.017	35.365.207
C) Proventi e oneri finanziari	(211.481)	(256.550)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	36.622	9.862
Imposte sul reddito di esercizio	71.170	18.351
Utile (perdita) dell'esercizio	121.360	2.553

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

Nel corso dell'esercizio la società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti, e comunque vantaggi economici di cui alla L.124/2017 art. 1 comma 125 pari alla garanzia del MCC sul mutuo di eur. 800.000,00.

La seguente tabella riporta i dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare o valore delle somme ricevute e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio:

SOGGETTO EROGANTE	CONTR. RIC.	DATA	CAUSALE
MEDIOCREDITO CENTR.	800.000,00	28/01/2021	FONDO DI GARANZIA PMI DL.23/20
TOTALE	EUR. 800.000,00		

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'organo amministrativo propone di destinare l'utile pari a eur.61.693,84 come segue:

- eur. 61.693,84 a riserva statutaria.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2021 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Il presidente del C.d.a.

Dott. Muzio Papaveri

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Muzio Papaveri, legale rappresentante, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello acquisito agli atti ,che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge, sui registri sociali tenuti presso la società