

CONEROBUS SERVICE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.232	2.532
II - Immobilizzazioni materiali	517.110	50.747
Totale immobilizzazioni (B)	518.342	53.279
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	844.712	364.958
Totale crediti	844.712	364.958
IV - Disponibilità liquide	492.653	1.153.325
Totale attivo circolante (C)	1.337.365	1.518.283
D) Ratei e risconti	998	8.351
Totale attivo	1.856.705	1.579.913
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	2.040	2.040
V - Riserve statutarie	245.146	183.452
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.432)	61.694
Totale patrimonio netto	255.954	257.386
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	77.795	55.308
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	697.733	424.647
esigibili oltre l'esercizio successivo	800.000	800.000
Totale debiti	1.497.733	1.224.647
E) Ratei e risconti	25.223	42.572
Totale passivo	1.856.705	1.579.913

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.557.750	1.051.492
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	17.353	0
altri	32.267	85.133
Totale altri ricavi e proventi	49.620	85.133
Totale valore della produzione	1.607.370	1.136.625
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	154.544	77.175
7) per servizi	399.022	338.495
8) per godimento di beni di terzi	86.142	128.639
9) per il personale		
a) salari e stipendi	631.863	334.219
b) oneri sociali	171.796	86.502
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	37.734	20.287
c) trattamento di fine rapporto	37.734	20.287
Totale costi per il personale	841.393	441.008
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	74.528	49.205
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.300	1.300
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	73.228	47.905
Totale ammortamenti e svalutazioni	74.528	49.205
14) oneri diversi di gestione	22.478	20.818
Totale costi della produzione	1.578.107	1.055.340
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	29.263	81.285
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	996	1.412
Totale proventi diversi dai precedenti	996	1.412
Totale altri proventi finanziari	996	1.412
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.716	8.457
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.716	8.457
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.720)	(7.045)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	18.543	74.240
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.975	12.546
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.975	12.546
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.432)	61.694

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

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 31.12.2022 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 2022 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 31/12/2022, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita pari ad eur.1.432,07.

L'incremento esponenziale dei costi relativi al carburante che ha contraddistinto l'anno 2022, il rilevante incremento dei costi del personale per dinamiche salariali legate a motivi interni ed esterni, a cui vanno aggiunti i costi sostenuti per la fase di startup della gestione delle biglietterie ATMA avvenuta nel corso dell'anno, hanno compensato in negativo il rilevante aumento di fatturato comunque ottenuto dalla società, erodendo il margine operativo che la stessa ha sempre conseguito dalla sua nascita fino all'anno precedente.

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 vigente normativa, 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.

DISPONIBILITÀ 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:

È 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.342.400,00.

In particolare in data 7 ottobre 2022 la Conerobus Spa ha rilasciato garanzia fidejussoria per la Conerobus Service Srl per un valore di € 342.400,00 a copertura del fido concesso dalla Banca di Cred. Coop. di Recanati e Colmurano .

Infine si segnala che la Conerobus Service ha prestato garanzia personale nei confronti dell'I. N.A.P.P. Agenzia Nazionale Erasmus per un importo pari ad € 293.661,00 per la partecipazione al progetto Erasmus+ "Expert on Local Public Transport".

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 2022, nonché dai rilevanti aumenti del costo del carburante, salito a livelli mai riscontrati negli ultimi anni, occorre tener conto che l'attività di trasporto scolastico viene svolta mediante contratti di appalto pluriennali conferiti dai comuni, per la 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 dovuta al caro energia, 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 precedenti a causa della pandemia, ha ormai ripreso 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" che si chiuderà nel 2023.

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	267.017	273.517
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.968	216.269	220.237
Valore di bilancio	2.532	50.747	53.279
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	539.590	539.590
Ammortamento dell'esercizio	1.300	73.228	74.528
Totale variazioni	(1.300)	466.362	465.062
Valore di fine esercizio			
Costo	6.500	806.607	813.107
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.268	289.497	294.765
Valore di bilancio	1.232	517.110	518.342

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.1.232,00 rappresenta il valore dei software al netto della relativa quota ammortamento.

L'importo di eur.517.110,00 rappresenta il valore degli autobus acquistati usati per lo svolgimento dell'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)	3.968	3.968
Valore di bilancio	2.532	2.532
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)	5.268	5.268
Valore di bilancio	1.232	1.232

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	267.017	267.017
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	216.269	216.269
Valore di bilancio	50.748	50.747
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	539.590	539.590
Ammortamento dell'esercizio	73.228	73.228
Totale variazioni	466.362	466.362
Valore di fine esercizio		
Costo	806.607	806.607
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	289.497	289.497
Valore di bilancio	517.110	517.110

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 due leasing che si sono chiusi nel 2022 con il riscatto dei mezzi :

- 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 : 106,82
- Valore attuale canoni non scaduti : 0,00
- Opzione di acquisto: 980,00
- Canone anticipato : 4.900,00
- Numero rate residue: 0

- 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 : 710,86
- Valore attuale canoni non scaduti : 0,00
- Opzione di acquisto: 6.531,70
- Canone anticipato : 32.658,50
- Numero rate residue: 0

	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	0	10.158	0	67.417
2)	Oneri finanziari	106	1.416	710	9.434
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
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	816

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	271.586	479.114	750.700	750.700
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	25.095	33.750	58.845	58.845
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	66.813	(37.481)	29.332	29.332
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.484	4.351	5.835	5.835
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	364.958	479.734	844.712	844.712

L'importo totale dei crediti è collocato nella sezione Attivo dello Stato Patrimoniale alla voce CII per un valore complessivo di eur.844.712,00 e precisamente:

CREDITI V/ CLIENTI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE PER EUR.750.700,00

Crediti v/clienti per eur.492.991,06

Fatture da emettere per eur.257.709,00

CREDITI V/ IMPR. CONTROLLANTI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE PER EUR. 58.845,00

Crediti v/ Controllante per fatt. da emett. per eur.33.749,43

Crediti v/ Controllante per fatt.emesse per eur.25.095,27

CREDITI TRIBUTARI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE PER EUR.29.332,00

Crediti v/erario per Iva per eur.778,75

Altri Crediti tributari per eur.28.553,40

CREDITI V/ ALTRI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE PER EUR.5.835,00

Fornitori c/spese antic. per eur. 28.553,40

Depositi cauzionali per eur.100,00

Partite da liquidare attive per eur.1.044,58

Crediti diversi per eur.3.600,00

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	1.153.319	(660.672)	492.647
Denaro e altri valori in cassa	6	-	6
Totale disponibilità liquide	1.153.325	(660.672)	492.653

Le disponibilità liquide esposte nella sezione Attivo dello Stato Patrimoniale alla voce CIV, per eur.492.653,00 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. 70.917,72

Banca Cred. Coop. Corinaldo per eur.291.947,11

Credit Agricole per eur.110.536,57

Bper per eur. 9.345,32

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	8.351	(7.353)	998
Totale ratei e risconti attivi	8.351	(7.353)	998

Il saldo di eur.998,00 esprime il valore dei risconti attivi derivanti dal risconto delle assicurazioni e tasse di proprietà gravanti sugli autobus aziendali che, per competenza, devono essere rinviati agli esercizi successivi

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	183.452	-	61.694		245.146
Utile (perdita) dell'esercizio	61.694	(61.694)	-	(1.432)	(1.432)
Totale patrimonio netto	257.386	(61.694)	61.694	(1.432)	255.954

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.245.146,00 rappresenta il valore della riserva statutaria anch'essa formatasi accantonando gli utili degli esercizi precedenti.

Il saldo di eur.-1.432,00 rappresenta il valore della perdita 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	245.146	RISERVA DI UTILI	A-B-C
Totale	257.386		

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	55.308
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	37.753
Utilizzo nell'esercizio	14.363
Altre variazioni	(903)
Totale variazioni	22.487
Valore di fine esercizio	77.795

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.77.795,00.

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	800.016	(16)	800.000	-	800.000
Debiti verso altri finanziatori	85.373	23.912	109.285	109.285	-
Debiti verso fornitori	91.044	11.135	102.179	102.179	-
Debiti verso controllanti	176.431	(31.623)	144.808	144.808	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	170.497	170.497	170.497	-
Debiti tributari	11.183	5.963	17.146	17.146	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.886	20.522	37.408	37.408	-
Altri debiti	43.714	72.696	116.410	116.410	-
Totale debiti	1.224.647	273.086	1.497.733	697.733	800.000

DEBITI ESIGIBILI ENTRO E OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

Il saldo di eur. 1.497.733,00 esprime il valore totale dei debiti, di cui esigibili entro l'esercizio successivo per eur.697.733,00. Di seguito il dettaglio dei debiti:

DEBITI V/BANCHE ENTRO ES. SUCCESSIVO PER EUR.0,00

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 totalmente liquidato in gennaio 2022.

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 2022 non sono state pagate quote capitali ma solo interessi passivi. Il mutuo è stato garantito da fidejussione MCC.

DEBITI V/ALTRI FINANZ.PER EUR.109.285,00

Contributo Erasmus /Inapp per eur.109.285,40

DEBITI V/ FORNITORI PER EUR. 102.179,00

Debiti v/fornitori per eur.68.693,47

Debiti per fatture da ricevere per eur.33.485,80

DEBITI V/CONTROLLANTI PER EUR.144.808,00

Debiti v/controlanti per eur.144.807,40

DEBITI V/IMPRESSE SOTT. AL CONTR. DELLA CONTROLLANTE PER EUR.170.497,00

Pos biglietteria Intesa San paolo per eur.170.496,50

DEBITI TRIBUTARI PER EUR.17.146,00

Erario c/rit. lav. Dipendente per eur.8.174,84

Erario c/riten lav. Autonomo per eur.1.409,52
 Regioni c/ Irap per eur.19.975,00
 Altri deb. Tributari per eur.2,00
 Erario c/acconti Ires per eur. -1.553,00
 Regioni c/acconti Irap per eur.-10.495,00
 Erario c/ Riten. Subite per eur.-367,12

DEBITI V/ ISTIT. PREVIDENZALI E SIC. SOC. PER EUR.37.408,00

Debiti v/ Inps per eur.32.016,64
 Altri debiti v/Istituti prev. Sociale per eur.1.294,58
 Inail c/contrib. Per eur.4.097,19

ALTRI DEBITI PER EUR.116.410,00

Debiti v/dipendenti per retrib. per eur.55.885,41
 Dipendenti c/ferie da liquid. Eur.44.067,32
 Ritenute sindacali per eur.511,76
 Altri deb. Vs. quote studenti per eur.15.868,92
 Partite pass. Da liquidare per eur.76,90

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.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	10.292	10.292
Risconti passivi	-	14.931	14.931
Totale ratei e risconti passivi	42.572	25.223	25.223

La voce Ratei e Risconti per un totale di eur. 25.223,00 passivi comprende:

- eur. 10.291,66 per ratei passivi dovuti ad assicurazioni sugli autobus pagate nell'anno successivo ma di competenza dell'anno in chiusura;
- eur. 14.930,96 per risconti passivi sono relativi a ricavi di competenza del futuro esercizio, incassati nell'esercizio. In particolare è stata iscritta fra i risconti passivi le quote pagate in anticipo dagli utenti del trasporto scolastico ma che sono di competenza dell'anno successivo.

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.1.607.370,00.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
CORRISP. PER SERVIZIO SCUOLABUS	1.420.543
CORRISP. PER NOLEGGIO	7.123
CORRISP. PREST. VARIE SERVIZI COM	32.864
PROVVIGIONI BIGLIETTERIA	97.220
Totale	1.557.750

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 sono stati effettuati degli appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio ammontano ad eur.1.578.108,00.

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

I debiti per Ires ed Irap dell'esercizio iscritti nel passivo di Stato Patrimoniale per eur. 19.975,00 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	9
Totale Dipendenti	10

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	28.849.473	30.325.364
B) Immobilizzazioni	18.770.167	18.323.263
C) Attivo circolante	277.240	290.368
Totale attivo	47.896.880	48.938.995
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	12.355.705	12.355.705
Riserve	4.222.692	4.222.692
Utile (perdita) dell'esercizio	(7.057.447)	(7.111.579)
Totale patrimonio netto	9.520.950	9.466.818
B) Fondi per rischi e oneri	229.366	557.082
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.766.538	5.520.586
D) Debiti	22.605.599	21.249.126
E) Ratei e risconti passivi	10.774.426	12.145.384
Totale passivo	47.896.879	48.938.996

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	34.259.587	30.985.406
B) Costi della produzione	34.004.081	30.618.017
C) Proventi e oneri finanziari	(263.068)	(211.481)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	61.694	36.622
Imposte sul reddito dell'esercizio	-	71.170
Utile (perdita) dell'esercizio	54.132	121.360

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 per l'importo complessivo di € 52.806,71.

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	CONTRIBUTO	DATA	CAUSALE
REGIONE MARCHE	13.767,50	12/05/2022	FONDI SOST.IMPR.TRASP.
COM. CASTELLEONE S.	16.521,53	20/05/2022	FONDI SOST.IMPR. TRASP.
COM. CORINALDO	5.816,77	04/10/2022	FONDI SOST.IMPR. TRASP.
COM.TERRA DEI CASTELLI	16.700,91	16/12/2022	FONDI SOST.IMPR. TRASP
TOTALE	EUR. 52.806,71		

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione della perdita di esercizio, l'organo amministrativo propone di coprire la perdita pari a eur. 1.432,07 mediante utilizzo della 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 31.12.2022 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.