

CONEROBUS SERVICE SRL**Bilancio di esercizio al 31/12/2023**

Dati anagrafici	
Denominazione	CONEROBUS SERVICE SRL
Sede	VIA BOCCONI 35 60125 ANCONA (AN)
Capitale sociale	10.200
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	AN
Partita IVA	02644470425
Codice fiscale	02644470425
Numero REA	203976
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività di trasporti terrestri di passeggeri nca (49.39.09)
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

	31/12/2023	31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		1.232
II - Immobilizzazioni materiali	557.957	517.110
Totale immobilizzazioni (B)	557.957	518.342
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	341.390	844.712
Totale crediti	341.390	844.712
IV - Disponibilità liquide	1.104.158	492.653
Totale attivo circolante (C)	1.445.548	1.337.365
D) Ratei e risconti	988	998
Totale attivo	2.004.493	1.856.705
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	2.040	2.040
V - Riserve statutarie	243.714	245.146
VI - Altre riserve	(1)	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	59.670	(1.432)
Totale patrimonio netto	315.623	255.954
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	111.391	77.795
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	974.342	697.733
esigibili oltre l'esercizio successivo	603.137	800.000
Totale debiti	1.577.479	1.497.733
E) Ratei e risconti		25.223
Totale passivo	2.004.493	1.856.705

	31/12/2023	31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.056.992	1.557.750
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	11.303	17.353
altri	9.852	32.267
Totale altri ricavi e proventi	21.155	49.620
Totale valore della produzione	2.078.147	1.607.370
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	167.630	154.544
7) per servizi	544.818	399.022
8) per godimento di beni di terzi	30.978	86.142
9) per il personale		

a) salari e stipendi	801.327	631.863
b) oneri sociali	254.507	171.796
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	47.012	37.734
c) trattamento di fine rapporto	47.012	37.734
Totale costi per il personale	1.102.846	841.393
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	75.202	74.528
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.232	1.300
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	73.970	73.228
Totale ammortamenti e svalutazioni	75.202	74.528
14) oneri diversi di gestione	28.229	22.478
Totale costi della produzione	1.949.703	1.578.107
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	128.444	29.263
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	879	996
Totale proventi diversi dai precedenti	879	996
Totale altri proventi finanziari	879	996
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	33.284	11.716
Totale interessi e altri oneri finanziari	33.284	11.716
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(32.405)	(10.720)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	96.039	18.543
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	36.369	19.975
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	36.369	19.975
21) Utile (perdita) dell'esercizio	59.670	(1.432)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023

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 31.12.2023 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 2023 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 31/12/2023, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile pari ad eur.59.670,10.

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.

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:

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 Tributarì" .

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 rimanda a quanto esposto nella sezione "Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale" e nella sezione "Informazioni sulle operazioni con parti correlate".

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 ai 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.

Nota integrativa, 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

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.500	806.607	813.107
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.268	289.497	294.765
Valore di bilancio	1.232	517.110	518.342
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni		114.817	114.817
Ammortamento dell'esercizio	1.232	73.970	75.202
Totale variazioni	(1.232)	40.847	39.615
Valore di fine esercizio			
Costo	6.500	921.424	927.924
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.500	363.467	369.967
Valore di bilancio		557.957	557.957

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.

Nella colonna delle immobilizzazioni immateriali, il valore iniziale di eur.1.232,00 rappresenta il valore dei software. Al netto dell'ultima quota ammortamento, il valore delle immobilizzazioni immateriali è pari a 0,00.

L'importo di eur.557.957,00 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	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.500		6.500
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.268		5.268
Valore di bilancio	1.232		1.232
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	6.500	(6.500)	
Ammortamento dell'esercizio	1.232		1.232
Totale variazioni	5.268	(6.500)	(1.232)
Valore di fine esercizio			
Costo	6.500		6.500
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		6.500	6.500
Valore di bilancio	6.500	(6.500)	

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	806.607	806.607
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	289.497	289.497
Valore di bilancio	517.110	517.110
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	114.817	114.817
Ammortamento dell'esercizio	73.970	73.970
Totale variazioni	40.847	40.847

Valore di fine esercizio		
Costo	921.424	921.424
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	363.467	363.467
Valore di bilancio	557.957	557.957

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	750.700	(515.309)	235.391	235.391
Crediti verso imprese controllanti iscritti	58.845	6.735	65.580	65.580

nell'attivo circolante				
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante		2.245	2.245	2.245
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	29.332	5.142	34.474	34.474
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.835	(2.135)	3.700	3.700
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	844.712	(503.322)	341.390	341.390

L'importo totale dei crediti è collocato nella sezione Attivo dello Stato Patrimoniale alla voce CII per un valore complessivo di eur.341.390,00 e precisamente:

CREDITI V/ CLIENTI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE PER EUR.235.391,00

Crediti v/clienti per eur.220.719,50

Fatture da emettere per eur.14.671,51

CREDITI V/ IMPR. CONTROLLANTI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE PER EUR. 65.580,00

Crediti v/ Controllante per fatt.emesse per eur. 65.580,44

CREDITI V/ IMPR. SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLA CONTROLLANTE ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE PER EUR. 2.245,00

Crediti v/ATMA per fatt.emesse per eur. 2.244,64

CREDITI TRIBUTARI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE PER EUR.34.474,00

Crediti v/erario per Iva per eur.4,24

Altri Crediti tributari per eur.34.194,90

Erario c/imp. sost. riv. TFR per eur.275,19

CREDITI V/ ALTRI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE PER EUR.3.700,00

Depositi cauzionali per eur.100,00

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	492.647	611.505	1.104.152
Denaro e altri valori in cassa	6		6
Totale disponibilità liquide	492.653	611.505	1.104.158

Le disponibilità liquide esposte nella sezione Attivo dello Stato Patrimoniale alla voce CIV, per

eur.1.104.158,00 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. 250.701,64
 Banca Cred. Coop. Corinaldo per eur.779.607,78
 Credit Agricole per eur.51.062,77
 Bper per eur. 9.279,48
 Bcc Recanati Colmurano per eur.10.000,00
 Intesa San Paolo per eur. 1.594,60
 Denaro in cassa per eur. 6,00
 Biglietteria Trenitalia per eur.1.905,95

Ratei e risconti attivi

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	998	998
Variazione nell'esercizio	(10)	(10)
Valore di fine esercizio	988	988

Il saldo di eur.988,00 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, 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 di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.200							10.200
Riserva legale	2.040							2.040
Riserve statutarie	245.146		(1.432)					243.714
Varie altre riserve			(1)					(1)
Totale altre riserve			(1)					(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.432)		1.432				59.670	59.670
Totale patrimonio netto	255.954		(1)				59.670	315.623

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.243.714,00 rappresenta il valore della riserva statutaria anch'essa formatasi accantonando gli utili degli esercizi precedenti.

Il saldo di eur.59.670,00 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 evidenziate nel prospetto seguente:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.200	CAPITALE SOCIALE	B		
Riserva legale	2.040	RISERVA DI UTILI	A,B		
Riserve statutarie	243.714	RISERVA DI UTILI	A,B,C,D		
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)				
Totale altre riserve	(1)				
Totale	255.953				

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	77.795
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	47.011

Utilizzo nell'esercizio	13.168
Altre variazioni	(247)
Totale variazioni	33.596
Valore di fine esercizio	111.391

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.111.391,00.

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	800.000		800.000	196.863	603.137
Debiti verso altri finanziatori	109.285	12.456	121.741	121.741	
Debiti verso fornitori	102.179	(1.422)	100.757	100.757	
Debiti verso controllanti	144.808	145.784	290.592	290.592	
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	170.497	(107.548)	62.949	62.949	
Debiti tributari	17.146	5.026	22.172	22.172	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.408	5.136	42.544	42.544	
Altri debiti	116.410	20.314	136.724	136.724	
Totale debiti	1.497.733	79.746	1.577.479	974.342	603.137

DEBITI ESIGIBILI ENTRO E OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

Il saldo di eur. 1.577.479,00 esprime il valore totale dei debiti, di cui esigibili entro l'esercizio successivo per eur.974.342,00. Di seguito il dettaglio dei debiti:

DEBITI V/BANCHE ENTRO ES. SUCCESSIVO PER EUR.196.863,00

Il saldo esprime il valore del finanziamento scadente entro l'esercizio successivo 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 2023 non sono state pagate quote capitali ma solo interessi passivi.

DEBITI V/BANCHE OLTRE ES. SUCCESSIVO PER EUR.603.137,00

Il saldo esprime il valore del finanziamento scadente oltre l'esercizio successivo 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. Il mutuo è stato garantito da fidejussione MCC.

DEBITI V/ALTRI FINANZ.PER EUR.121.741,00

Contributo Erasmus /Inapp per eur.121.242,80

Altri debiti per eur. 498,00

DEBITI V/ FORNITORI PER EUR. 100.757,00

Debiti v/fornitori per eur.64.109,65

Debiti per fatture da ricevere per eur.36.647,60

DEBITI V/CONTROLLANTI PER EUR.290.592,00

Debiti v/controllante per fatture da ricevere per eur.244.915,36

Debiti v/controllante per fatture emesse per eur. 45.676,67

DEBITI V/IMPRESE SOTT. AL CONTR. DELLA CONTROLLANTE PER EUR.62.949,00

Pos biglietteria Intesa San paolo per eur.62.948,82

DEBITI TRIBUTARI PER EUR.22.172,00

Erario c/rit. lav. Dipendente per eur.5.767,62

Erario c/IRES per eur. 20.427,00

Regioni c/ Irap per eur.15.952,00

Regioni c/acconti Irap per eur.-19.975,00

DEBITI V/ ISTIT. PREVIDENZALI E SIC. SOC. PER EUR.42.544,00

Debiti v/ Inps per eur.35.973,00

Altri debiti v/Istituti prev. Sociale per eur.1.690,02

Inail c/contrib. Per eur.4.881,18

ALTRI DEBITI PER EUR.136.724,00

Debiti v/dipendenti per retrib. per eur.71.651,29

Dipendenti c/ferie da liquid. Eur.64.406,28

Ritenute sindacali per eur.659,88

Partite pass. Da liquidare per eur.6.80

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.

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	1.577.479
Totale	1.577.479

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

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	10.292	14.931	25.223
Variazione nell'esercizio	(10.292)	(14.931)	(25.223)

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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.2.056.992,00.

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

Categorie di attività	Valore esercizio corrente
CORRISP. PER SERVIZIO SCUOLABUS	1.862.565
CORRISP. PER NOLEGGIO	33.776
CORRISP. PRESTAZIONI VARIE	31.423
PROVIGIONI BIGLIETTERIA ATMA	129.228
TOTALE	2.056.992

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.1.949.703,00

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

escrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	90	90
Interessi medio credito	33.194	33.194
Totale	33.284	33.284

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

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	36.369	19.975	16.394
IRES	20.417		20.417
IRAP	15.952		15.952
Totale	36.369	19.975	16.394

I debiti per Ires ed Irap dell'esercizio iscritti nel passivo di Stato Patrimoniale per eur. 36.369,00 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, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri Dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio		6		26		32

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In particolare, alla data del 31/12/2023 risultavano garanzie fideiussorie fornite dalla controllante Conerobus SPA alla propria controllata Conerobus Service SRL composti come indicato dalla tabella che segue:

Tipo di impegno/garanzia	Soggetto garantito	Beneficiario della garanzia	Operazione sottostante	Importo impegno/garanzia	Esposizione in linea capitale alla data del bilancio
Fideiussione a copert. spec.	BCC Recanati e Colmurano	Conerobus Service SRL	Fideiussione a copert. spec. (ottenimento REN)	224.000,00€	224.000,00€

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

In applicazione dell'art.2427 punto 22 bis C.C., si fa presente che la società è tenuta ad evidenziare le operazioni (economiche, patrimoniali e finanziarie) avute con parti correlate qualora le stesse non siano state effettuate alle normali operazioni di mercato. Facendo riferimento ai Principi Contabili attualmente rappresentati dall'OIC 12, si ritiene che rientrino in tale categoria le operazioni poste in essere nei seguenti soggetti:

- A. Conerobus SPA, società controllante con partecipazione integralmente detenuta al 100%;
- B. ATMA, società controllata dalla controllante con partecipazione al 60%.

Si evidenzia che i rapporti con la Conerobus SPA sono sia di coordinamento e gestione di funzioni

comuni che in alcuni specifici casi di reciproca prestazione di servizi operativi.

Fatta tale precisazione, si evidenzia che tutti i rapporti intercorsi tra le società sopracitate, nella loro indubbia rilevanza, sono regolati principalmente da contratti di servizio.

Il dettaglio dei valori economici interessati è riportato in forma tabellare elencandoli distintamente in:

- Ricavi delle vendite e delle prestazioni
- Altri ricavi e proventi
- Costi per la prestazione di servizi.

Con riferimento ai rapporti di natura patrimoniale si rimanda anche alle voci Crediti e Debiti verso la società controllante e verso la società controllata dalla controllante e ai relativi dettagli e commenti già forniti in precedenza nella nota integrativa, ritenendoli esaustivi al fine dalla riferita normativa, mentre non risultano rapporti di natura esclusivamente finanziaria da segnalare.

	CREDITI	DEBITI	RICAVI	COSTI PER SERVIZI
CONTROLLANTE				
CONEROBUS SPA	65.580	- 290.592	31.442	- 245.151
SOGGETTA AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI				
ATMA SPA	2.245	- 62.949	129.228	0
TOTALE COMPLESSIVO	67.825	- 353.541	160.670	- 245.151

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

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

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

La società è soggetta a direzione e coordinamento di Conerobus SPA.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	27.028.212	28.849.473
C) Attivo circolante	17.679.739	18.770.167
D) Ratei e risconti attivi	251.878	277.240
Totale attivo	44.959.829	47.896.880
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	12.355.705	12.355.705
Riserve	4.222.692	4.222.692
Utile (perdita) dell'esercizio	(11.487.476)	(7.057.446)
Totale patrimonio netto	5.090.921	9.520.951
B) Fondi per rischi e oneri	579.366	229.366
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.138.136	4.766.538
D) Debiti	23.481.791	22.605.599

E) Ratei e risconti passivi	11.669.615	10.774.426
Totale passivo	44.959.829	47.896.880

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	32.871.936	34.259.587
B) Costi della produzione	36.946.529	34.004.080
C) Proventi e oneri finanziari	(354.005)	(263.068)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.432)	61.694
Utile (perdita) dell'esercizio	(4.430.030)	54.133

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
FONARCOM	€ 2.160,00	29/08/2023	fondi interprofessionali per la formazione
FONARCOM	€ 2.160,00	19/12/2023	fondi interprofessionali per la formazione
Ministero dell'Economia e delle Finanze	€ 966,00	19/04/2023	CREDITO IMP. IRAP
Agenzia Entrate	€ 13.160,00	16/05/2023	Contributo a fondo perduto
Ministero delle Imprese e del Made in Italy	€ 13.160,00		Contributo a fondo perduto
Regione Marche	€ 1.000,00	02/08/2023	Sovvenzione/Contributo in conto interessi
TOTALE	€32.606,00		

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione del risultato d'esercizio, l'organo amministrativo propone di destinare l'utile pari a eur. 59.670,10 alla riserva statutaria.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Giorgio Luzi, Presidente del Consiglio di Amministrazione, 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.