



BILANCIO 2023

TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA SERVIZI E MANAGEMENT S.r.l. - TIL S.r.l. a socio unico-

Sede e Direzione Generale: Viale Trento Trieste, 13 – Reggio Emilia
Capitale Sociale Interamente versato Euro 2.200.000
Iscritta alla C.C.I.A.A di Reggio Emilia n° Rea 225524
Registro Imprese – Codice Fiscale e Partita IVA 01808020356
Soggetta a Direzione e Coordinamento art. 2497 bis c.c.: Consorzio ACT
Sito internet: www.til.it
Indirizzo Pec : til@pec.til.it



BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2023

25° esercizio

INDICE

NOTIZIE PRELIMINARI

Organi sociali **4**

BILANCIO CIVILISTICO AL 31 DICEMBRE 2023

Relazione degli amministratori sulla gestione

Stato Patrimoniale

Conto Economico

Rendiconto Finanziario

Nota Integrativa

Relazione del Collegio Sindacale



ORGANI SOCIALI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente	Francesca Preite
Amministratore Delegato	Roberto Badalotti
Consigliere	Alberto Vignali

COLLEGIO SINDACALE

Presidente	Antonio Loris Farri
Sindaci Effettivi	Laura Verzellesi Maria Angelica Degl'incerti Tocci

DIRETTORE GENERALE

Direttore Generale	Roberto Badalotti
---------------------------	-------------------



RELAZIONE SULLA GESTIONE

1. INTRODUZIONE

Signori Soci,

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2023, che sottoponiamo alla vostra approvazione, rileva un utile di Euro 414.971 e rappresenta il miglior risultato ottenuto dalla società dalla sua costituzione (1998).

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte correnti pari ad Euro 199.391.

Il risultato è stato determinato allocando accantonamenti per Euro 2.262.115 ai fondi di ammortamento, non avvalendosi pertanto della deroga al principio di competenza concessa dai commi da 7-bis a 7-quinquies dell'art. 60 del DL 104/2020, convertito con modificazioni dalla L.126/2020, con facoltà di sospendere fino al 100% gli ammortamenti di immobilizzazioni materiali ed immateriali. Il costo maturato, pertanto, è stato completamente imputato in Conto Economico secondo il piano di ammortamento in uso negli anni precedenti.

La Società opera principalmente nel settore del trasporto passeggeri su gomma e nel corso del tempo si è sviluppata abbracciando una molteplicità di attività che attengono principalmente alla mobilità delle persone, sia di carattere collettivo che individuale.

Nel corso dell'esercizio 2023 TIL ha erogato le seguenti tipologie di servizi:

A. TRASPORTO PUBBLICO DI PASSEGGERI SU GOMMA

1. SCOLASTICO DEDICATO (alunni delle Scuole per l'Infanzia, Primarie e Secondarie);
2. A PRENOTAZIONE (Aladino, Telebus, linee 1+, 5+);
3. URBANO ed INTERURBANO di LINEA

B. TRASPORTO DI PASSEGGERI SU GOMMA a carattere COMMERCIALE

4. NOLEGGIO TURISTICO di autobus con conducente;
5. LINEE GRAN TURISMO (linee estive per le località della Riviera Romagnola).

C. ALTRI SERVIZI NON DI TRASPORTO

6. SERVIZI PER LA MOBILITA'
 - a. SOSTA: gestione parcheggi a pagamento a raso ed in struttura;
 - b. PERMESSI ZTL: rilascio permessi di transito per il centro storico della Città di Reggio Emilia con gestione del controllo elettronico dei varchi di accesso;
 - c. NOLEGGIO AUTOVEICOLI: noleggio senza conducente principalmente di autoveicoli a trazione elettrica a breve e lungo termine (ECONOLEGGIO®).



2. ANALISI DELLA SITUAZIONE DELLA SOCIETA', DELL'ANDAMENTO E DEL RISULTATO DI GESTIONE

Nell'esercizio 2023 il valore della produzione è stato pari ad Euro 14.074.722.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi sono stati pari ad Euro 13.284.840 con un aumento del 5,28% rispetto all'esercizio precedente.

La differenza tra valore della produzione e ricavi delle vendite Euro 789.881 riguarda tra l'altro Euro 42.282 per il recupero dell'accisa sul gasolio (D.P.R. 277/2000, L.24/1/12 n.º 27) ed una parte dei ristori relativi alla perdita di fatturato sul servizio di trasporto scolastico anno 2020 – causa Covid-19 -, ricevuti dal Comune di Maranello, Comune di Reggio Emilia e Comune di Castelnovo né Monti (L.77 del 17/07/2020) per Euro 58.317.

La voce altri ricavi e proventi, Euro 42.282 afferiscono a plusvalenze per vendita automezzi.

I costi della produzione sono stati pari ad Euro 13.498.776, in aumento del 4,67% rispetto al precedente esercizio, e sono così suddivisi: Euro 1.702.983 per acquisti materie prime sussidiarie e di consumo; Euro 2.822.427 per servizi; Euro 499.882 per godimento beni di terzi; Euro 5.745.217 (compreso l'accantonamento per TFR) relativi al personale; Euro 2.277.115 riguardanti gli ammortamenti e svalutazioni; Euro 252.335 per oneri diversi di gestione, Euro 198.817 per accantonamenti nel fondo rischi.

La differenza tra il valore della produzione ed i costi della produzione è pari a Euro 575.946 con un incremento del 18,87% rispetto l'anno precedente.

Il valore aggiunto si è attestato su Euro 8.880.751 mentre il M.O.L. (E.B.I.T.D.A.) è stato pari ad Euro 3.135.534 e rappresenta il 22,55 % del valore della produzione riclassificato (a fronte del 21,15% del 2022).

Il Reddito Operativo è risultato pari a Euro 659.602 e rappresenta il 4,74% del valore della produzione riclassificato.

Pertanto, l'esercizio chiude con un utile di Euro 414.971 corrispondente ad un incremento del 29,13% rispetto all'esercizio precedente.

Il cash flow si posiziona in Euro 904.414 contro Euro 2.455.736 del 2022.

A titolo di confronto, nella tabella seguente, è rappresentato in dettaglio l'andamento del fatturato delle varie aree di business negli ultimi 3 anni di esercizio e lo sviluppo in percentuale del 2023 rispetto al 2022:

FATTURATO NETTO PER ATTIVITÀ PRINCIPALI



	2023	2022	2021	CONFRONTO 2023 - 2022
TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	€ 3.491.366	€ 3.525.307	€ 3.680.068	-0,96%
SERVIZI SCOLASTICI	€ 2.784.364	€ 2.649.450	€ 2.463.138	5,09%
TOTALE SERVIZI DI TRASPORTO PUBBLICO PASSEGGERI	€ 6.275.730	€ 6.353.171	€ 6.323.167	-1,22%
SERVIZI DI NOLEGGIO (BREVI E A LUNGO RAGGIO)	€ 995.615	€ 696.566	€ 363.699	42,93%
NOLEGGIO VEICOLI	€ 3.491.850	€ 3.228.171	€ 3.299.762	8,17%
CORRISPETTIVI LINEE GRAN TURISMO	€ 93.443	€ 90.170	€ 74.127	3,63%
GESTIONE SOSTA E ZTL	€ 1.825.935	€ 1.705.277	€ 1.351.070	7,08%
TOTALE	€ 12.682.573	€ 12.073.355	€ 11.411.825	5,05%

Nel presente esercizio assistiamo ad una conferma delle attività con un lieve aumento rispetto l'esercizio precedente, dovuto essenzialmente agli adeguamenti ISTAT sui corrispettivi contrattuali, e precisamente:

- nel settore del Trasporto Pubblico Locale, contratto in sub-affidamento dal SETA S.p.A., nonostante l'adeguamento ISTAT del 3,8%, vi è stato un lieve decremento rispetto all'anno precedente, dovuto alla conclusione del contratto di nuovi servizi integrativi quale potenziamento complessivo del TPL in considerazione delle norme in essere per la prevenzione della diffusione dell'epidemia da Covid-19;
- nel settore del trasporto scolastico dedicato l'incremento è dovuto all'adeguamento ISTAT dei corrispettivi e dell'acquisizione del nuovo servizio del Comune di Scandiano dal mese di Settembre;
- il servizio di noleggio autobus per turismo evidenzia il maggior incremento rispetto l'anno precedente. Le attività turistiche ivi comprese le gite scolastiche, sono in forte ripresa;
- nel settore del noleggio autoveicoli si riscontra un incremento determinato dall'acquisizione di nuovi contratti. Si può notare come in questo esercizio, il fatturato relativo all'attività di noleggio autoveicoli, si colloca in prima posizione;
- il settore della sosta e gestione rilascio permessi ZTL è in ripresa, anche se non ai livelli pre-pandemici.



La tabella seguente mostra, invece, l'andamento della produzione in termini di vetture*km negli ultimi 3 esercizi ed un confronto dell'incremento/diminuzione percentuale del dato 2023 rispetto a quello 2022:

PRODUZIONE IN VETTURE*KM DEI SERVIZI DI TRASPORTO.

	2023	2022	2021	CONFRONTO 2023 - 2022
MINIBUS	707.350	721.817	719.754	-2,00%
A PRENOTAZIONE (notturno, linee 1+, 4+, 5+, Disabili)	177.345	169.799	94.379	4,44%
LINEE URBANE/INTERURBANE	347.901	416.621	423.892	-16,49%
SERVIZI SCOLASTICI	856.833	910.334	835.235	-5,88%
TOTALE	2.089.429	2.218.570	2.073.260	-5,82%
SERVIZI DI NOLEGGIO (BREVI E A LUNGO RAGGIO)	359.556	282.799	120.133	27,14%
LINEE GRAN TURISMO	42.750	43.378	43.348	-1,45%
TOTALE	2.491.735	2.544.747	2.236.741	-2,08%

2.1 SCENARI DI MERCATO E POSIZIONAMENTO

La società opera principalmente nel settore del trasporto collettivo di persone e della mobilità in genere: Trasporto Pubblico di passeggeri di linea ad offerta indifferenziata (urbano, interurbano, a chiamata), rivolto a particolari categorie di utenti (scolastico, disabili) e di noleggio/linea Gran Turismo a carattere commerciale. Inoltre, la società, opera nel mercato del noleggio senza conducente di autoveicoli con un focus particolare rispetto ai mezzi a trazione completamente elettrica (BEV).

La società opera, altresì, nel settore della gestione della sosta a pagamento, a raso e in struttura, nei territori dei Comuni di Reggio Emilia, Sassuolo (MO), Scandiano (RE), Castelnovo Monti (RE) e Correggio (RE) e nella gestione del rilascio permessi per l'accesso in area ZTL della città di Reggio Emilia.

TRASPORTO PUBBLICO DI PASSEGGERI

Nel settore del trasporto pubblico passeggeri di linea vede TIL impegnata nella gestione delle linee urbane di Minibù (E, G, H) dei servizi a Prenotazione tra cui il servizio urbano notturno a "Aladino", il servizio disabili, le linee 1+ (fino a settembre), 5+, il servizio telebus Casina, e di parte di linee interurbane, in sub-affidamento dalla società SETA S.p.A. I mezzi utilizzati per l'esercizio sono in parte di proprietà della società affidante e sono stati concessi in comodato a TIL.



Il settore del trasporto pubblico scolastico risulta anch'esso abbastanza stabile in termini di servizi svolti.

Nel 2023 TIL ha impiegato i propri scuolabus in 19 Comuni della provincia di Reggio Emilia e precisamente: Reggio Emilia, Castelnovo né Monti, Casina, Vezzano s/c, Quattro Castella, Albinea, Bibbiano, Bagnolo in Piano, Cadelbosco Sopra, Poviglio, Correggio, Novellara, Gualtieri, Guastalla, Boretto, Reggiolo, Luzzara, Brescello e per ultima acquisizione, Scandiano.

L'area servita, da un punto di vista territoriale, rappresenta oltre il 50% dell'intera area provinciale reggiana, il che dimostra la forza e capillarità con cui TIL, nonostante gli ultimi risultati delle gare d'appalto, riesce ad essere presente in questo settore.

SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'

Nel settore della gestione della sosta a pagamento e nei servizi per la mobilità TIL, per tramite del Consorzio TEA del quale detiene il controllo, si posiziona a livello locale di gran lunga quale primo operatore (vi è un altro operatore che gestisce esclusivamente il parcheggio Ex Caserma Zucchi per conto del Comune di Reggio Emilia). L'attuale contratto in essere è in scadenza il 31/12/2024.

SERVIZI A CARATTERE COMMERCIALE

Nel corso del presente esercizio il settore del noleggio autobus per servizi turistici ha beneficiato solo in parte della ripresa generata dalla richiesta del mercato. Purtroppo, la grossa difficoltà di reperimento del personale autista, non ha consentito di soddisfare a pieno le numerose richieste della clientela e di addivenire ad un maggiore incremento dei ricavi. L'offerta di servizio è, pertanto, stata limitata dalla carenza del personale autista.

Il settore del noleggio autoveicoli evidenzia nel 2023 un incremento generato dall'acquisizione di nuovi contratti. Questo settore, negli anni, è sensibilmente cresciuto ed è diventato di non trascurabile importanza per l'azienda. Resta comunque l'intento, per tale attività, di non porsi a diretto confronto con i maggiori operatori professionali del settore, che operano su un altro livello e con altri scopi, ma più semplicemente ritagliarsi una propria nicchia allo scopo principalmente di fungere da supporto alle istituzioni pubbliche con uno snello ed efficiente servizio di noleggio di un parco auto a vocazione ecologica, che possa creare una valida alternativa alle vetuste "flotte aziendali".

2.2 INVESTIMENTI

Gli investimenti effettuati nel corso del presente esercizio ammontano ad Euro 4.876.453 per immobilizzazioni materiali ed immateriali.

In particolare, gli investimenti sono così ripartiti:



INVESTIMENTI (VALORI IN EURO).

	2023	2022	2021	CONFRONTO 2023 - 2022
Autovetture a trazione elettrica (BEV)	€ 666.840	€ 180.444	€ 93.907	269,6%
Scuolabus	€ 219.218	€ 23.005		852,9%
Autobus Urbani/Extraurbani	€ 180.544	€ 127.553		41,5%
Autovetture	€ 3.584.563	€ 1.502.828	€ 489.164	138,5%
Impianti e macchinari	€ 93.716	€ 6.821	€ 37.037	1.273,9%
Macchine elettroniche	€ 121.417	€ 44.132	€ 47.893	175,1%
Mobili e macchine ufficio	€ 1.088	€ 977	€ 2.199	11,4%
Altri beni materiali ed imm.li	€ 9.067	€ 68.113	€ 68.688	-86,7%
TOTALE	€ 4.876.453	€ 1.953.873	€ 738.888	149,6%

Complessivamente gli investimenti sono notevolmente aumentati rispetto l'anno precedente. L'incremento più significativo si segnala nel settore degli autoveicoli e riguarda essenzialmente l'acquisto di mezzi a seguito di aggiudicazioni di gare d'appalto per contratti pluriennali (36-48-60 mesi).

Autoveicoli di categoria M1 nel presente esercizio sono stati acquistati nr 84 autoveicoli tra termici ed elettrici.

Autobus Urbani ed Extraurbani: nel presente esercizio sono stati acquistati nr 3 autobus urbani usati per l'effettuazione del servizio di minibus.

Macchine elettroniche: nel presente esercizio, oltre a diversi nuovi notebook, sono stati acquistati kit di videocamere (*dash cam*) da installare su tutti i mezzi adibiti a scuolabus.

Altri beni: sono stati effettuati anche investimenti in ambito software volti a modernizzare la fruibilità dei nostri servizi, tra cui il rinnovo degli abbonamenti sosta ed accesso zona ZTL e l'applicazione web SOSTARE per il pagamento della sosta tramite smartphone.



2.3 CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATI

Di seguito si riporta il conto economico riclassificato a valore aggiunto:

CONTO ECONOMICO - RICLASSIFICAZIONE A VALORE AGGIUNTO						
	2023	%	2022	%	2021	%
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.906.043		13.213.490		12.632.519	
+ Variazione rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-		-		-	
+ Variazione lavori in corso su ordinazione						
+ Incrementi immobilizzazioni per lavori interni						
VALORE DELLA PRODUZIONE	13.906.043	100%	13.213.490	100%	12.632.519	100%
- Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.702.983	12,25%	1.612.948	12,21%	1.439.758	11,40%
+ Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-		-		-	
- Costi per servizi e per godimento beni di terzi	3.322.309	23,89%	3.087.475	23,37%	2.848.127	22,55%
VALORE AGGIUNTO	8.880.751	63,86%	8.513.067	64,43%	8.344.634	66,06%
- Costo per il personale	5.745.217	41,31%	5.718.489	43,28%	5.572.575	44,11%
MARGINE OPERATIVO LORDO	3.135.534	22,55%	2.794.578	21,15%	2.772.059	21,94%
- Ammortamenti e svalutazioni	2.277.115	16,38%	2.134.380	16,15%	2.203.067	17,44%
- Accantonamento per rischi e altri accantonamenti	198.817	1,43%	119.922			0,00%
REDDITO OPERATIVO	659.602	4,74%	540.276	4,09%	568.992	4,50%
+ Altri ricavi e proventi	168.679	1,21%	167.122	1,26%	101.155	0,80%
- Oneri diversi di gestione	252.335	1,81%	222.865	1,69%	268.029	2,12%
+ Proventi finanziari	44.434	0,32%	227	0,00%	131	0,00%
+ Saldo tra oneri finanziari e utile/perdita su cambi	6.018	0,04%	11.449	0,09%	11.939	0,09%
REDDITO CORRENTE	614.362	4,42%	473.311	3,58%	390.310	3,09%
+ Proventi straordinari	-		-		-	
- Oneri straordinari	-		-		-	0,00%
REDDITO ANTE IMPOSTE	614.362	4,42%	473.311	3,58%	390.310	3,09%
- Imposte sul reddito	199.391	1,43%	151.952	1,15%	132.892	1,05%
REDDITO NETTO	414.971	2,98%	321.359	2,43%	257.418	2,04%

La situazione patrimoniale riclassificata ha la seguente composizione:

STATO PATRIMONIALE - RICLASSIFICAZIONE FINANZIARIA



	2023	2022	2021
1) Attivo circolante			
1.1) Liquidità immediate	648.311	2.183.351	3.470.601
1.2) Liquidità differite	5.180.550	5.618.740	4.434.681
1.3) Rimanenze	0	0	0
CAPITALE CIRCOLANTE	5.828.861	7.802.091	8.175.282
2) Attivo immobilizzato			
2.1) Immobilizzazioni immateriali	83.769	99.405	85.923
2.2) Immobilizzazioni materiali	6.611.351	3.956.216	4.199.865
2.3) Immobilizzazioni finanziarie	45.340	45.340	45.340
CAPITALE INVESTITO	6.740.460	4.100.961	4.331.128
1) Passività correnti	5.984.755	5.853.094	6.417.693
2) Passività consolidate	2.275.020	2.159.450	2.523.627
3) Patrimonio netto	4.309.546	3.890.508	3.565.090
CAPITALE ACQUISITO	12.569.321	11.903.052	12.506.410

2.3.1 ANALISI DEGLI INDICATORI DI RISULTATO ECONOMICO-FINANZIARI E PATRIMONIALI

Tutti gli indicatori economici sono in netto miglioramento

INDICATORI ECONOMICI

1) R.O.E. (Return On Equity)

Descrizione: rapporto tra reddito netto e patrimonio netto (comprensivo dell'utile/perdita d'esercizio)

UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO (fonte: E.23 [CE])

PATRIMONIO NETTO (fonte: A [SP-pass])

Risultato:

Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021
9,63%	8,26%	7,22%

Commento: l'indicatore rappresenta in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio aziendale; l'indice ottenuto è in miglioramento rispetto l'anno precedente.



2) R.O.I. (Return On investment)

Descrizione: rapporto tra reddito operativo e totale dell'attivo

REDDITO OPERATIVO (fonte: Reddito operativo [CE-ricl])

TOTALE ATTIVO (fonte: Totale attivo riclassificato [SP-ricl])

Risultato:

Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021
5,25%	4,54%	4,55%

Commento: l'indicatore rappresenta la redditività caratteristica del capitale investito, senza considerare la gestione straordinaria, le poste straordinarie e la pressione fiscale; l'indice ottenuto è in miglioramento rispetto l'anno precedente.

3) R.O.S. (Return On Sale)

Descrizione: rapporto tra la differenza tra valore e costi della produzione e ricavi delle vendite

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (fonte: A-B [CE])

RICAVI DELLE VENDITE (fonte: A.1 [CE] oppure A.1+A.3 [CE])

Risultato:

Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021
4,34%	3,84%	3,39%

Commento: l'indicatore esprime la capacità reddituale dell'azienda di produrre profitto dalle vendite; l'indice ottenuto è in miglioramento rispetto l'anno precedente.

INDICATORI PATRIMONIALI

1) margine di Struttura Primario (margine di copertura delle immobilizzazioni)

Descrizione: differenza tra Patrimonio netto e Immobilizzazioni

PATRIMONIO NETTO (fonte: A [SP-pass]) -

IMMOBILIZZAZIONI (fonte: attivo riclassificato [SP-ricl])

Risultato:

Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021
-2.430.914	-210.048	-766.038

Commento: l'indicatore misura la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio, ovvero con le fonti apportate dalla proprietà per supportare l'attività dell'impresa;



l'indice ottenuto è in diminuzione rispetto l'anno precedente perché risente dei forti investimenti fatti nel 2023.

2) Indice di struttura primario (copertura delle immobilizzazioni)

Descrizione: rapporto tra Patrimonio Netto e Immobilizzazioni

$$\frac{\text{PATRIMONIO NETTO (fonte: A [SP-pass])}}{\text{IMMOBILIZZAZIONI (fonte: attivo riclassificato [SP-ricl])}}$$

Risultato:

Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021
63,94%	94,87%	82,31%

Commento: l'indicatore misura in termini percentuali la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio; l'indice ottenuto è in riduzione rispetto l'anno precedente perché anche questo indice risente dai forti investimenti fatti nel 2023.

3) margine di Struttura Secondario

Descrizione: somma del Patrimonio netto e delle Passività consolidate, meno le Immobilizzazioni

$$\text{PATRIMONIO NETTO (fonte: A [SP-pass])} + \text{PASSIVITA' CONSOLIDATE (fonte: P.c. [SP-ricl])} - \text{IMMOBILIZZAZIONI (fonte: capitale investito [SP-ricl])}$$

Risultato:

Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021
-155.894	1.948.997	€ 1.757.589

Commento: l'indicatore misura in valore assoluto la capacità che ha l'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio/lungo termine, permettendo di comprendere se siano sufficienti le fonti durevoli utilizzate per finanziare l'attivo immobilizzato dell'impresa; l'indice ottenuto è in riduzione rispetto l'anno precedente.

4) Indice di struttura secondaria

Descrizione: rapporto tra Patrimonio netto più debiti a medio/lungo termine e il totale delle immobilizzazioni

$$\frac{\text{PATRIMONIO NETTO (fonte: A [SP-pass])} + \text{PASSIVITA' CONSOLIDATE (fonte: P.c. [SP-ricl])}}{\text{IMMOBILIZZAZIONI (fonte: capitale investito [SP -ricl])}}$$

Risultato:



Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021
97,7%	147,5%	140,6%

Commento: l'indicatore misura in percentuale la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio/lungo termine; l'indice ottenuto è in riduzione rispetto l'anno precedente.

5) Mezzi propri / Capitale investito

Descrizione: rapporto tra Patrimonio netto e totale dell'attivo

PATRIMONIO NETTO (fonte: A [SP-pass])

 TOTALE ATTIVO (fonte : totale attivo riclassificato [SP-ricl])

Risultato:

Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021
34,29%	32,68%	28,51%

Commento: l'indicatore evidenzia il peso del capitale apportato dai soci nei confronti delle fonti impiegate per finanziare le voci dell'attivo dello stato patrimoniale; l'indice ottenuto è in miglioramento rispetto l'anno precedente.

6) Rapporto di indebitamento

Descrizione: rapporto tra capitale raccolto da terzi (in qualunque modo procurato) e totale dell'attivo

TOTALE PASSIVO - PATRIMONIO NETTO (fonte: passivo riclassificato [SP-ricl])

 TOTALE ATTIVO (fonte: Totale attivo riclassificato [SP-ricl])

Risultato:

Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021
65,7%	67,30%	71,50%

Commento: l'indicatore esprime la percentuale di debiti che a diverso titolo l'azienda ha contratto per reperire le fonti necessarie a soddisfare le voci indicate nel totale dell'attivo di stato patrimoniale. In miglioramento rispetto all'esercizio precedente.

2.3.2 ANALISI DEGLI INDICATORI DI RISULTATO NON FINANZIARI

INDICATORI DI PRODUTTIVITA'

1) Costo del lavoro / Ricavi

Descrizione: rapporto tra costo del personale e ricavi delle vendite



COSTO DEL PERSONALE (fonte: B.9 [CE])

RICAVI DELLE VENDITE (fonte: A.1 [CE])

Risultato:

Il costo del personale viene considerato al **loro del costo relativo al premio di risultato** (costo variabile)

Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021
43,2%	45,3%	47,0%

il costo del personale viene considerato **al netto del costo relativo al premio di risultato e arretrati** (costo variabile)

Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021
40,0%	42,1%	44,2%

Commento: l'indicatore rappresenta l'incidenza del costo del lavoro sui ricavi delle vendite che segnala un'attività tipicamente "labour intensive"; in riduzione rispetto all'esercizio precedente.

2) Valore Aggiunto Operativo per dipendente

Descrizione: rapporto tra valore aggiunto operativo e numero medio annuo dei dipendenti

VALORE AGGIUNTO OPERATIVO (fonte: valore aggiunto [CE-ricl]+A.5 [CE])

NUMERO MEDIO DIPENDENTI (fonte: nota integrativa)

Risultato:

Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021
€ 69.788	€ 62.560	€ 56.843

Commento: l'indicatore rappresenta in media il valore aggiunto apportato da ogni singolo dipendente. In miglioramento rispetto l'esercizio precedente.

2.3.3 TAVOLA SINOTTICA DEGLI INDICATORI ECONOMICI E FINANZIARI

INDICATORI ECONOMICI E FINANZIARI (* 1000 DI €)				
	Indice	2023	2022	2021
1	Posizione finanziaria netta	904	2.249	2.305
2	Debiti finanziari netti	544	935	1.936
3	Patrimonio Netto EQUITY	4.310	3.891	3.565
4	Capitale Investito netto (1+3)	5.213	6.139	5.870
5	EBITDA (Margine operativo lordo)	3.136	2.795	2.772
6	% di Copertura capitale investito con PFN (1/4)	17%	37%	39%
7	Rapporto Debiti/Equity (1/3)	0,21	0,58	0,65
8	Posizione finanziaria netta / EBITDA (1/5)	0,29	0,80	0,83



9	Oneri (Proventi) Finanziari	- 38	11	12
10	EBITDA/Oneri finanziari 5/9	- 82,05	249,03	234,76
11	Oneri finanziari/ EBITDA (9/5)	-1,2%	0,4%	0,4%
12	Cash Flow(utile+amm.ti)	2.689	2.456	2.444
13	CASH FLOW/PFN (12/1)	2,96	1,09	1,06
14	Interessi passivi / Fatturato	0,05%	0,09%	0,10%

Dalla tavola sinottica qui rappresentata, emergono alcuni dati significativi rispetto ai due anni precedenti ed in modo particolare i punti:

- **1**, la posizione finanziaria netta rimane positiva ed indica un buon andamento della società;
- **2**, nel 2023 i debiti finanziari sono diminuiti per effetto del pagamento delle rate dei finanziamenti contratti nel corso del 2020;
- **3**, il patrimonio netto in aumento per effetto del risultato d'esercizio, il migliore dalla costituzione della società.
- **6**, il rapporto tra indebitamento netto aziendale e il capitale investito è in diminuzione rispetto al 2022;
- **13**, il rapporto del flusso di cassa rispetto l'indebitamento totale è in miglioramento rispetto all'esercizio precedente;
- **14**, è leggermente diminuito in raffronto al 2022 a seguito dell'aumento di fatturato ed alla riduzione degli interessi passivi in quanto buona parte dei mutui accesi nel 2020 sono stati rimborsati.

2.3.4 TEMPO MEDIO DI PAGAMENTO DELLE PRESTAZIONI E DELLE FORNITURE

Anno	2023	2022	2021
Giorni	46	43	47

2.4 ORGANISMO PERSONALE (COMPOSIZIONE, DINAMICHE, RELAZIONI)

Al 31/12/2023, il personale dipendente risultava essere pari a 127 unità, di cui 35 anagraficamente di sesso femminile. Di seguito riportiamo una tabella riepilogativa degli indicatori sociali e produttivi degli ultimi tre anni:

DATI COMPLESSIVI				
		2023	2022	2021
totale dipendenti assunti (al 31-12)	num.	127	134	148
di cui donne	num.	35	39	40



	%	27,56%	29,10%	27,03%
di cui uomini	num.	92	95	108
	%	72,44%	70,90%	72,97%
totale unità in comando / a contratto interinale	num.	3	2	3
di cui donne	num.	0	0	0
di cui uomini	num.	3	2	3
forza-lavoro media complessiva (F.L.M.)	num.	120,43	129,72	139,32
di cui personale autista	num.	77,37	84,86	96,36
DATI RELATIVI AL SOLO PERSONALE AUTISTA				
		2023	2022	2021
dipendenti assunti (al 31-12)	num.	82	87	101
ore lavorate	num.	137.250	144.690	147.948
ore lavorate/F.L.M.	num.	1774	1705	1525
gg lavorati/F.L.M.	num.	256	255	243
ferie erogate (giornate)	num.	2014	2319	3155
ferie/F.L.M.	num.	26,03	27,33	32,54
recuperi Ore Lavoro (giornate)	num.	1403	1289	475
recuperi Ore Lavoro/F.L.M.	num.	26,03	15,19	4,90
ggFerie+ggR.O/F.L.M.	num.	44,16	42,52	37,44
giorni complessivi malattia	num.	685	1480	1572
gg malattia/F.L.M.	num.	8,85	17,44	16,21
giorni complessivi infortuni sul lavoro	num.	109	140	90
gg infortuni/F.L.M.	num.	1,41	1,65	0,93
gg complessivi maternità congedi parentali, speciali e aspettativa	num.	712	1043	1704
gg M.CPeS.Asp/F.L.M.	num.	9,2	12,29	17,57

La forza-lavoro media (F.L.M.) viene desunta dalla effettiva operatività di tutto il personale impegnato, riparametrata sul contratto a full-time (39 ore settimanali) e sull'intero anno; il numero dei dipendenti e delle unità in comando o con contratto interinale viene conteggiato rispetto alla situazione in essere al 31/12 di ogni anno.

Rispetto l'anno precedente si riscontra una riduzione del personale autista (5 unità al 31/12) che evidenzia in modo plastico il problema del reclutamento di autisti, presente in tutto il paese sia nelle realtà dell'autotrasporto sia nelle aziende di trasporto passeggeri.



Nel settore degli autisti, a fronte di n° 1 quiescenza e di dimissioni volontarie, non è stato possibile far fronte alla sostituzione con nuove assunzioni, anche offrendo un contratto a tempo indeterminato. Riconfermato anche quest'anno l'impiegato addetto ai sistemi informativi in distacco dall'Agenzia per la Mobilità.

Sono stati attivati servizi di somministrazione per 2 unità: 1 nel settore impiegati e 1 nell'officina manutenzione auto elettriche

Dall'analisi dei dati relativi alla produttività del personale autista (ore lavorate per addetto, malattie) si evince un sensibile incremento delle ore lavorate per addetto rispetto l'anno 2022 dovuto sia alla ripresa totale delle attività aziendali dopo la contrazione causata dall'emergenza pandemica sia alla necessità di sopperire al fabbisogno di personale. Molto positivo anche il dato relativo alle malattie, quasi dimezzato rispetto l'anno precedente. Nonostante la carenza di personale si segnala positivamente l'aumento delle giornate di riposo concesse (Ferie+ Recupero Ore) rispetto l'anno precedente.

CASSA INTEGRAZIONE – Fondo Integrazione Salariale (FIS)

Nell'esercizio 2023 non si è fatto ricorso al fondo di integrazione salariale.

FORMAZIONE

Durante il 2023 sono proseguite le normali attività di addestramento/affiancamento necessarie al momento dell'inserimento in organico (o nel caso di cambi mansione del personale autista). Nell'ambito del settore amministrazione sono proseguite le formazioni annuali, ormai standardizzate, relative a corsi di aggiornamento tributario (inserito all'interno del piano formativo 2022-2023).

Nel settore IT (costituito da num. 2 addetti), nell'ambito del piano formativo aziendale 2022-2023, sono stati svolti diversi corsi, nell'ottica di migliorare le conoscenze ed abilità su temi di sicurezza informatica ed aggiornamento software e hardware delle strutture informatiche e digitali aziendali. Nel complesso, il monte ore della formazione indirizzata a questo specifico settore nel 2023 è stato di circa 226 ore.

È proseguito e terminato ad Agosto 2023 il corso di "Security awareness", svolto in modalità asincrona su una piattaforma online, con l'obiettivo di aumentare la sensibilità al tema della cyber security nella sfera digitale (lavorativa ma anche privata) dei dipendenti coinvolti. Il corso è consistito in 12 moduli, costituiti da contenuti multimediali (video, articoli di approfondimento, test di apprendimento) riguardo ai temi principali della cyber security, utili sia per la vita lavorativa (obiettivo del corso) ma anche a livello personale per la propria sfera privata, in quanto le minacce



online (cresciute vertiginosamente negli ultimi anni) rappresentano un grave pericolo anche per la vita privata delle persone. Il corso, inizialmente facente parte del piano formativo finanziato 2022-2023, per problemi organizzativi non è potuto rientrare nell'attività di finanziamento e pertanto è rimasto a carico dell'Azienda.

Nell'ambito della formazione obbligatoria sono proseguite regolarmente tutte le attività formative: corsi sicurezza per lavoratori neo-assunti, aggiornamento della sicurezza dei lavoratori, aggiornamento annuale del RLS, aggiornamento per la guida carrelli elevatori addetti officina, aggiornamento primo soccorso, aggiornamento PES-PAV-PEI per addetti all'officina auto elettriche. L'aggiornamento del CQC è proseguito regolarmente, con il personale autista che ha provveduto in autonomia al rinnovo in caso di scadenza, con copertura parziale delle spese di rinnovo da parte dell'azienda.

A Settembre 2023 è terminato il piano formativo aziendale 2022-2023, finanziato da Fondimpresa e a Dicembre 2023 si è completato l'invio di tutta la documentazione per la rendicontazione per i relativi controlli eseguiti dall'ente finanziatore. L'importo totale delle attività formative finanziate che verrà rimborsato da Fondimpresa ammonta ad euro 28.741,20 e sarà incassato entro Marzo 2024.

Il piano formativo è consistito nell'effettiva erogazione di 896 ore di formazione nel 2023 (su un totale di 1074 ore effettive erogate nell'intero piano formativo). Di seguito i temi principali affrontati durante il 2023:

- Formazione obbligatoria: aggiornamenti della sicurezza dei lavoratori, corso completo e aggiornamenti del primo soccorso, aggiornamenti della guida dei carrelli elevatori, corso completo e aggiornamenti dell'antincendio, aggiornamento del PES-PAV-PEI, aggiornamento del RLS
- Formazione specifica per il settore IT
- Amministrazione: aggiornamento fiscale annuale per due dipendenti del settore amministrativo
- Anticorruzione: aggiornamento periodico dell'anticorruzione e trasparenza per gli impiegati di direzione
- Codice di amministrazione digitale: introduzione al tema del nuovo codice di amministrazione digitale per comprendere le azioni da impiegare per l'Azienda
- Formazione software Microsoft Excel: destinato a 16 impiegati di diversi settori aziendali, due corsi (uno di livello base e uno di livello avanzato) per un totale di 42 ore, che ha avuto l'obiettivo di far acquisire maggior padronanza di questo importante strumento di lavoro



È previsto anche per il 2024 un'analisi delle necessità/richieste formative da parte dei vari settori aziendali per valutare l'avvio di nuovi piano formativi, eventualmente finanziati in base alle risorse di finanziamento disponibili.

RELAZIONI SINDACALI

Le relazioni con le Organizzazioni Sindacali presenti in azienda sono da sempre positive, specie negli ultimi anni in cui la collaborazione e le sinergie tra le parti si sono rivelate fondamentali per affrontare, nel modo più trasparente e coeso possibile, prima le difficoltà dovute alla gestione dell'emergenza epidemiologica da virus Covid-19, poi le difficoltà di reperimento di forza lavoro.

Nell'ultimo biennio si sta, infatti, consolidando il fenomeno senza precedenti della carenza strutturale di personale autista, non solo all'interno della nostra realtà lavorativa, ma a livello nazionale ed europeo, fenomeno che genera importanti ripercussioni sull'organizzazione aziendale, provocando notevoli disagi in primis al personale autista in forza, chiamato a svolgere turni di lavoro maggiormente intensivi a scapito della propria vita privata e familiare, ma anche rallentamenti alle attività aziendali di back office, manutenzione dei mezzi e pronto intervento degli stessi a causa dei necessari interventi in guida anche del personale abitualmente addetto agli uffici direzionali, alla rimessa e alle officine.

Al fine, pertanto, di mitigare il disagio dei lavoratori e ricompensarli per gli sforzi profusi, in data 10/03/2023 è stato siglato con le OO.SS. un accordo sindacale con il quale l'azienda ha riconosciuto a tutto il personale dipendente un bonus benzina di Euro 200,00 erogato ad aprile 2023, nonché ha riconosciuto il massimo importo possibile della gratifica natalizia di Euro 258,00 erogata a dicembre 2023 a prescindere dall'anzianità di servizio maturata.

L'azienda, inoltre, in accordo con le OO.SS. e con la controllante ACT, sempre al fine di soddisfare il personale dipendente e contenere la fuga di quello in forza, ha ridistribuito fra i propri dipendenti il 40% del consolidato fiscale del triennio 2019-2021 altrimenti spettante ad ACT, erogando ad aprile 2023 a ciascun dipendente un extra bonus di Euro 630,00 lordi.

Nel tentativo di realizzare un'inversione di tendenza e limitare gli abbandoni del personale autista, l'azienda, sempre in accordo con le OO.SS., in considerazione dell'innalzamento dell'importo del fringe benefit previsto dalla normativa per l'anno 2023 per i soli lavoratori con figli fiscalmente a carico, ha riconosciuto a dicembre 2023 l'importo di Euro 774,00 per i lavoratori con 1 solo figlio a carico e di Euro 1.032 per i lavoratori con 2 o più figli a carico; per i dipendenti non beneficiari dell'innalzamento del fringe benefit ha invece corrisposto un importo pari ad Euro 550,00 lordi nella busta paga di dicembre 2023, affinché fosse ricompensato l'impegno profuso dall'intero personale dipendente.



A dimostrazione del clima di reciproco ascolto e fattiva collaborazione tra le parti, a dicembre 2023 è stato avviato il tavolo di confronto e trattativa con le OO.SS. per il rinnovo del contratto integrativo di 2° livello per il triennio 2024-2026, che si è concluso dopo poche settimane con la sottoscrizione del contratto stesso in data 23/02/2024 da parte della Direzione Aziendale e delle OO.SS. FILT-CGIL, FIT-CISL e FAISA-CISAL, contratto integrativo poi approvato dalla maggioranza dei lavoratori con il referendum di marzo 2024.

SCIOPERI INDETTI DALLE VARIE SIGLE SINDACALI NEL NOSTRO SETTORE:

Nel corso del 2023, sono state proclamate le seguenti giornate di sciopero:

17/02/2023: 24 ore di sciopero nazionale (indetto dall'O.S. USB) e 4 ore di sciopero aziendale (indetto dalle OO.SS. CGIL, CISL, UIL, FAISA e UGL Trasporti)

24/07/2023: 4 ore di sciopero nazionale (indetto dall'O.S. USB Lavoro Privato)

18/09/2023: 24 ore di sciopero nazionale (indetto dall'OO.SS. Orsa Trasporti e SGB)

09/10/2023: 24 ore di sciopero nazionale (indetto dall'O.S. USB Lavoro Privato)

20/10/2023: 24 ore di sciopero nazionale (indetto dalle OO.SS. SGB, CUB, SICOBAS, ADL VARESE)

17/11/2023: 4 ore di sciopero nazionale (indetto dalle OO.SS. CGIL e UIL)

27/11/2023: 24 ore di sciopero nazionale (indetto dalle OO.SS SGB, USB, COBAS Lavoro Privato, ADL Cobas, CUB TRASPORTI)

15/12/2023: 4 ore di sciopero nazionale (indetto dalle OO.SS SGB, USB, COBAS Lavoro Privato, ADL Cobas, CUB TRASPORTI)

alle quali ha aderito parte del personale dipendente autista, con maggiore adesione alle giornate di sciopero indette a firma unitaria dalle OO.SS firmatarie del cnnl Autoferrotranvieri.



2.5 PARCO VEICOLARE E IMPATTO AMBIENTALE

Il parco veicolare di TIL, al 31/12/2023, è composto dai seguenti mezzi:

BENI	2023	2022	2021	Var. % 2023 sul 2022
Autobus Gran Turismo	10	10	10	0,00%
Autobus - Scuolabus	86	82	89	4,88%
Autobus-Autoveicoli per trasporto disabili	7	7	8	0,00%
Autobus - minibus urbani	11	10	8	10,00%
Autoveicoli per noleggio senza conducente (compresi MHEV, HEV, PHEV)	425	333	267	27,63%
Veicoli aziendali	4	4	4	0,00%
Autoveicoli a trazione elettrica (BEV)	577	593	635	-2,70%
TOTALE	1120	1039	1021	7,80%



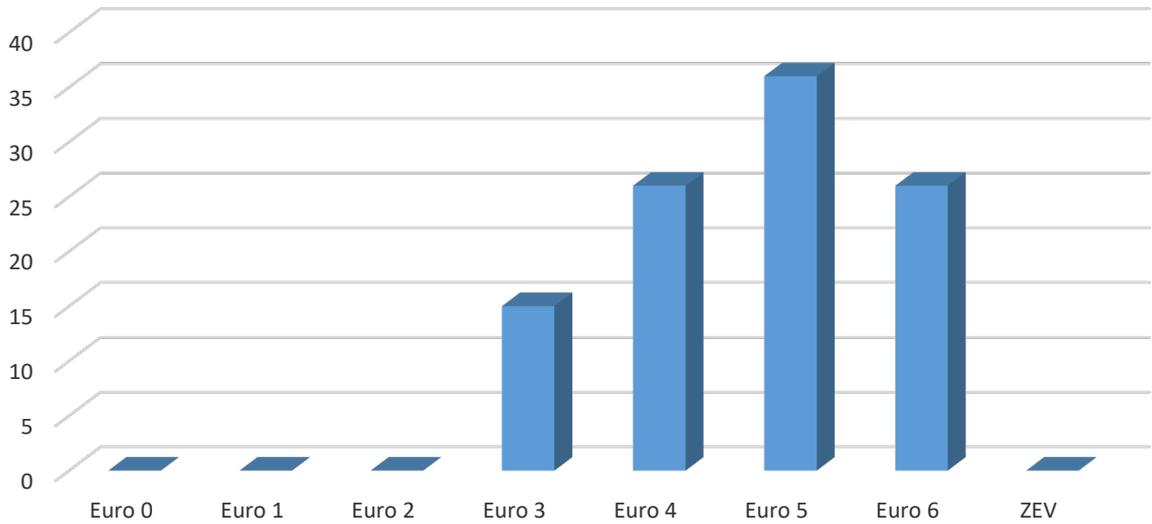
CLASSIFICAZIONE DEL PARCO IN BASE ALLA TIPOLOGIA DI EMISSIONE

BENI	totali	Euro0	Euro1	Euro2	Euro3	Euro4	GAS/ euro5	Euro6	BEV
Autobus Gran Turismo	10					2	2	6	
Autobus - Scuolabus	86				15	21	33	17	
Autobus- Autoveicoli per trasporto disabili	7					3	1	3	
Autobus - minibus urbani	11					4	4	3	
Autoveicoli per noleggio senza conducente (compresi MHEV, HEV, PHEV)	425					17	44	364	
Veicoli aziendali	4					2		2	
Autoveicoli a trazione elettrica (BEV)	577								577
TOTALE	1120	0	0	0	15	49	84	395	577

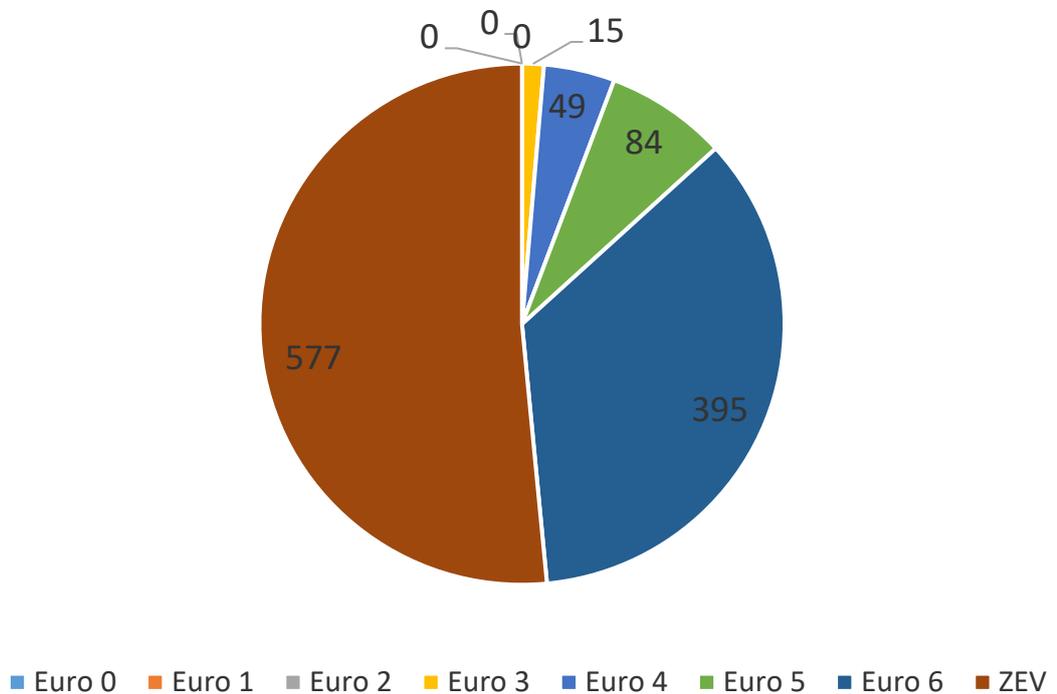
* i veicoli a trazione ibrida (MHEV, HEV, PHEV) vengono assimilati alla categoria EURO6



FLOTTA AUTOBUS - SCUOLABUS - MINIBUS



PARCO VEICOLI COMPLESSIVO





REPORT SULLE STRATEGIE PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE (CSR)

Premesso che, in base alla normativa Europea, per la società non vi è l'obbligo di redazione del presente report, tuttavia la società è da sempre impegnata a mettere in atto azioni concrete al fine di contenere l'impronta ambientale derivante dalle proprie attività.

A) INVESTIMENTI NEL PARCO VEICOLARE CIRCOLANTE PER RIDURRE IL LIVELLO DI EMISSIONI

VALORIZZAZIONE EMISSIONI INQUINANTI

Le direttive comunitarie, che hanno interessato le emissioni inquinanti derivanti dai veicoli a motorizzazione endotermica, sono contraddistinte con il nome di "Euro" oltre a un numero crescente da zero (Euro 0, Euro1, ecc.)

Per i motori ad alimentazione a gasolio, le emissioni inquinanti interessate attengono all'ossido di carbonio (Co), al particolato (PM) e agli idrocarburi incombusti + gli ossidi d'azoto (HC+NOx)

La tabella sottostante specifica i limiti dei valori di emissioni sulla base delle direttive comunitarie:

Direttiva	Valore Co	Valore HC+NOx	Valore PM	Somma valori
Euro0	36	34	100	170
Euro1	13	17	52	82
Euro2	5	16	37	58
Euro3	3	9	19	31
Euro4	2	5	9	16
Euro5/GAS	1	2	3	6
Euro6	1	1	2	4
BEV				1

Se consideriamo di assegnare ad ogni mezzo, sulla base di questa tabella, un punteggio pari alla somma dei valori indicati quale limite previsto dalle direttive comunitarie, otteniamo un indice che esprime indicativamente l'impatto ambientale dell'intero parco mezzi TIL.

Per i veicoli Euro 0 assegniamo punti 170; Euro 1: p.82; Euro 2: p.58; Euro 3: p.31; Euro 4: p.16; Euro 5/gas: p.6; Euro 6: p.4 e infine ai veicoli BEV (completamente elettrici) assegniamo un valore convenzionale di 1 punto.



Secondo lo schema adottato quindi, minore sarà il punteggio ottenuto per ogni singolo veicolo e, complessivamente, per l'insieme del parco rotabile, maggiore sarà il risultato in termini di abbattimento degli inquinanti derivanti dalle emissioni dei mezzi gestiti da TIL e quindi migliore sarà il "bilancio ambientale".

La tabella di seguito riportata evidenzia il risultato ottenuto quest'anno e la variazione percentuale, rapportata al numero effettivo di mezzi, rispetto all'anno precedente:

BENI	2023			2022			Var. % punti / mezzo
	N° mezzi	punti	Punti mezzo	N° mezzi	punti	Punti mezzo	
Autobus Gran Turismo	10	68	6,80	10	68	6,80	0,00%
Autobus - Scuolabus	86	1067	12,41	82	1076	13,12	-5,45%
Autobus-Autoveicoli per trasporto disabili	7	66	9,43	7	66	9,43	0,00%
Autobus- minibus urbani	11	100	9,09	10	96	9,60	-5,30%
Autoveicoli per noleggio senza conducente (compresi MHEV, HEV, PHEV)	425	1902	4,48	333	1544	4,64	-2,52%
Veicoli aziendali	4	40	10,00	4	40	10,00	0,00%
Autoveicoli a trazione elettrica ECONOLEGGIO	577	577	1,00	593	593	1,00	0,00%

(NOTA: punteggi inferiori rappresentano una performance di impatto ambientale migliore; variazioni percentuali negative in questo caso significano una diminuzione dell'impatto inquinante del parco mezzi e di conseguenza un miglioramento del suo valore "ecologico")

EMISSIONI DI CO2 DEL PARCO CIRCOLANTE - AUTOBUS E SCUOLABUS -

L'anidride Carbonica (CO₂) è uno dei gas responsabili dell'effetto serra. Tra i consumi dei veicoli a motore endotermico e le emissioni di CO₂ vi è una correlazione diretta: tanto più un veicolo consuma, tanta più CO₂ emette. E', pertanto, un errore pensare che catalizzatori e filtri retrofit possano influire sulla riduzione di questo gas. L'unico modo per contenere la CO₂ è diminuire i consumi.

Per calcolare in modo corretto e significativo l'emissione di CO₂ del nostro parco autobus circolante nel 2022, abbiamo considerato:

- Il consumo medio di ogni modello di autobus;
- La percorrenza in km effettuata nell'anno da ogni singolo autobus e raggruppata per modello.



Sono state considerate anche le caratteristiche del combustibile (Gasolio, Metano, GPL) utilizzato per il funzionamento dei motori degli autobus relativamente al peso specifico proprio e, quindi, calcolando per ogni modello di autobus il consumo di carburante in Kg per Km percorso.

Considerando che la quantità di anidride carbonica della combustione è una caratteristica del tipo di combustibile e del modo in cui questo combustibile viene utilizzato, nel nostro caso in motori a ciclo diesel e a ciclo otto, utilizziamo come coefficiente di quantità di anidride carbonica prodotta per ogni chilogrammo di combustibile consumato:

- 3,168 per il gasolio
- 2,750 per il metano
- 3,00 per il GPL.

Utilizzando questi coefficienti abbiamo potuto calcolare, per ogni modello, la quantità di CO₂ espressa in Kg per ogni Km percorso.

Moltiplicando, perciò, questo numero ottenuto (Kg di CO₂ per km percorso) per la quantità di vetture*km percorsi nell'anno 2023, si ottiene la quantità complessiva di CO₂ emessa dall'intero parco autobus, ovvero: **Kg 1.379.333.**

Il confronto con lo stesso dato rilevato l'anno scorso (Kg 1.499.199), denota una riduzione dell'impatto ambientale da CO₂ della flotta TIL.

B) AZIONI PER LA COMPENSAZIONE DELLE EMISSIONI DI CO₂

Tra le azioni concrete che la società ha intrapreso per ridurre la propria impronta ambientale di emissioni di CO₂ si segnala:

- **FORESTAZIONE:** TIL ha contribuito alla partecipazione del Comune di Reggio Emilia – unico in Italia – al progetto internazionale o Life CityAdap3.

La sua azione pilota consiste nel rimboschimento di 4 parchi pubblici situati in aree urbane e periurbane attraverso un modello di parco adattivo per contrastare il fenomeno delle isole di calore. Attraverso la piantumazione di circa 1.700 alberi verrà migliorata l'utilità dei parchi, in particolare le aree giochi per bambini, le panchine e le aree per i cani. Più di 12.000 cittadini beneficeranno delle azioni. Il progetto CITYAdap3 prevede che il Comune di Reggio Emilia, unica città partner italiana, realizzi tra il 2021 e 2022 una **prima azione pilota di forestazione urbana che contrasti l'effetto "isola di calore" con la messa a dimora di oltre 2.850 nuovi alberi in 4 parchi pubblici.** L'azione pilota di Reggio Emilia, approvata a Novembre 2020, pone la realizzazione del "network del verde" come obiettivo strategico attuabile, tra le varie misure indicate, con il Piano di Forestazione Urbana. TIL srl si è



impegnata già a sostenere, come co-finanziatore del progetto europeo, la realizzazione di questa prima azione pilota.

- ACQUISTO CREDITI DI SOSTENIBILITÀ: Grazie all'acquisto di 200 Crediti di sostenibilità resi disponibili dal Parco Nazionale e Riserva di Biosfera Appennino Tosco-Emiliano, nei prossimi 2 anni (2023-2024) TIL ridurrà significativamente il proprio impatto ambientale compensando **200 tonnellate di CO2** prodotte durante lo svolgimento dei servizi di trasporto pubblico. Il valore economico dei Crediti viene utilizzato dal Parco per finanziare interventi a sostegno della resilienza delle proprie foreste contro gli effetti negativi del cambiamento climatico e a difesa della biodiversità. In quanto strumento di contrappeso dell'impronta ambientale dei cicli produttivi, i Crediti di Sostenibilità vengono rigorosamente calcolati, catalogati e resi "unici" per ciascuna delle imprese che, avendone fatto richiesta, sono considerate idonee all'acquisto. Per l'anno prossimo è stato previsto l'acquisto di 500 Crediti di sostenibilità al fine di giungere entro il 2026 alla riduzione del 50% delle emissioni di CO2 prodotte durante lo svolgimento dei servizi di trasporto pubblico.

Queste azioni poste in essere nel presente esercizio rappresentano l'ultima parte di altre azioni che la società ha messo in campo nel corso degli anni per abbattere le emissioni di CO2 generate dalla propria attività di trasporto pubblico, che di seguito segnaliamo per completezza dell'informazione:

SEDE AZIENDALE: la parte principale è in classe B mentre l'ampiamiento realizzato nel 2009 è in classe A+,

BOSCO URBANO di REGGIO EMILIA: nel 2011 TIL ha finanziato la messa a dimora di 2600 tra alberi e arbusti presso il Bosco Urbano del Campovolo. Si stima che ogni anno il bosco assorba circa 30 ton. di CO2.



2.6 CONSUMI ENERGETICI

La seguente tabella riepiloga i consumi energetici necessari per il funzionamento delle strutture (uffici e officine) e per la produzione dei servizi.

TIPOLOGIA	Unità misura	2023	2022	Diff. % 2023-2022
Carburante per trazione	Litri	549.735	549.819	-0.02%
Energia elettrica	KWH	204.589	203.366	0,60%
Energia Elettrica per trazione	KWH	68.535	71.795	-4,54%
Calore (teleriscaldamento)	KWH	41.120	43.777	-6,07%
Energia elettrica prodotta da fotovoltaico	KWH	1.798	1.972	-8.82%

I consumi energetici sono in linea con quelli del 2022.

2.7 SICUREZZA E SALUTE

La società ha adempiuto a tutto quanto previsto in materia di salute e sicurezza dei lavoratori dal D.Lgs. 81/08.

È proseguita normalmente la prevista sorveglianza sanitaria del personale, eseguita dal medico competente aziendale.

Sono stati eseguiti durante l'anno numero 3 sopralluoghi/visite con RSPP e/o consulente tecnico presso le sedi aziendali, per il controllo e valutazione delle azioni di miglioramento in ambito sicurezza.

È stata eseguita nel mese di Maggio la riunione periodica annuale della sicurezza.

Sono stati rinnovati i seguenti documenti della sicurezza:

- “Documento sulla valutazione del rischio vibrazione” della sede officina auto elettriche di viale Trento Trieste relativo alle mansioni:
 - Addetti manutenzione mezzi elettrici
 - Addetti manutenzione parcometri
- “Documento sulla valutazione del rischio rumore” per le sedi officina meccanica via del Chionso e uffici TIL viale Trento Trieste relativo alle mansioni:
 - Addetti manutenzione mezzi meccanici per officina meccanica di via del Chionso



- Autisti
- “Documento sulla valutazione del rischio vibrazioni” per le sedi officina meccanica via del Chionso e uffici TIL viale Trento Trieste relativo alle mansioni:
 - Addetti manutenzione mezzi meccanici per officina meccanica di via del Chionso
 - Autisti
- “Documento sulla valutazione del rischio rumore” per le sedi uffici TIL e officina auto elettriche di viale Trento Trieste relativo alle mansioni:
 - Impiegati uffici viale Trento Trieste
 - Addetti manutenzione mezzi elettrici officina auto elettriche viale Trento Trieste
 - Addetti manutenzione parcometri
- “Documento sulla valutazione del rischio stress lavoro-correlato” di tutte le mansioni aziendali (impiegati, autisti, addetti officine e parcometri)
- “Documento valutazione rischi campi elettromagnetici” per tutte le sedi (uffici Trento Trieste, officina auto elettriche, officina meccanica)

È proseguita la campagna di misurazione all'esposizione ai gas di scarico delle seguenti figure lavorative: addetto officina meccanica e autista. L'ultima prova è stata effettuata a Febbraio 2023. Saranno da eseguire durante il 2024 ulteriori prove di misurazione sulla mansione autista. Sulla mansione addetto officina meccanica le prove aggiuntive sono sospese, in quanto non sono più presenti dipendenti inquadrati in questa mansione.

Per quanto riguarda il rischio biologico da Covid19, rimane valida l'ultima versione del DVR aggiornata all'ultima integrazione del 19/03/2021.

Vengono mantenuti regolarmente aggiornati i registri di consegna dei Dispositivi di Protezione Individuali messi a disposizione dell'Azienda, compresi i dispositivi di protezione contro Covid-19 (mascherine chirurgiche ed FFP2, gel igienizzanti, guanti).

Durante il 2023 sono state aggiornate e definite (con rispettive nomine) le squadre di emergenza di tutte le sedi aziendali, con la relativa formazione/aggiornamento degli addetti individuati. L'organigramma della sicurezza risulta aggiornato ad Ottobre 2023. Le cassette del primo soccorso delle varie sedi sono periodicamente controllate (e rifornite all'occorrenza) da un addetto incaricato. Rimangono in carica i già designati preposti delle tre sedi aziendali (uffici Trento Trieste, officina auto elettriche Trento Trieste, officina meccanica via del Chionso). È stata estesa la nomina del preposto della sede “uffici Trento Trieste” anche per la sede dell'ufficio permessi di via F.lli Manfredi.



È stato condiviso a tutto il personale il documento contenente il piano di emergenza aziendale (di tutte le sedi): il documento è un estratto del piano di emergenza contenuto nel DVR con allegate le piantine di emergenza di tutte le sedi aziendali.

Sono state svolte le prove di evacuazione delle varie sedi aziendali (officina meccanica via del Chionso a Ottobre 2023 congiuntamente a SETA, uffici viale Trento Trieste, officina auto elettriche viale Trento Trieste e Ufficio Permessi via F.lli Manfredi a Dicembre 2023).

I nostri dipendenti operanti all'interno del deposito di proprietà di Agenzia per la Mobilità di Reggio Emilia di via del Chionso nr. 50 a Reggio Emilia (officina meccanica), sono stati adeguatamente informati, formati ed addestrati in ottemperanza a quanto disposto dalle norme emanate in materia di ambiente anche in relazione alle prestazioni ed ai lavori che andranno ad effettuare ed ai rischi ad essi connessi ed all'uso dei macchinari, degli apparecchi di sollevamento, delle apparecchiature e delle attrezzature di lavoro in genere presenti in tale sede.

Si è continuato, inoltre, a monitorare specificamente le attività e i locali adibiti ad officina, sia nella sede di viale Trento Trieste che in quella di via del Chionso effettuando, qualora il caso li richiedesse, opportuni interventi di aggiornamento e messa a norma delle strutture.

Sono stati eseguiti i corsi di aggiornamento della sicurezza sul lavoro per il personale e il corso di aggiornamento annuale del RLS. Si è provveduto, inoltre, al rinnovo dell'attestato di guida del carrello elevatore per alcuni addetti dell'officina. È stato completato l'aggiornamento al corso PES/PAV degli addetti dell'officina auto elettriche ad Aprile 2023.

Per tutto il personale di nuova assunzione è stato svolto (o è in fase di programmazione) il corso previsto per legge sulla sicurezza sul lavoro.

3. PRINCIPALI RISCHI E INCERTEZZE

3.1 RISCHI FINANZIARI

L'art. 2428 c.c. statuisce che, qualora la Società faccia uso di strumenti finanziari, vengano indicati gli obiettivi e le politiche in materia di gestione di rischi finanziari nonché l'esposizione della Società al rischio di prezzo, credito, liquidità, variazione dei flussi finanziari.

Stante la posizione finanziaria e la natura degli investimenti della società è possibile affermare che non sussista alcun rischio finanziario incombente sulla società.

3.2 RISCHI NON FINANZIARI

E' possibile classificare i rischi di natura non finanziaria in:

- a) Rischi interni, ovvero dipendenti da fattori endogeni (connessi alla produttività, ad eventuali deleghe, alle risorse umane, ai flussi informativi, ai rapporti di dipendenza, ad episodi di



manca di integrità);

- b) Rischi esterni, ovvero dipendenti da fattori esogeni non direttamente sotto il controllo della società (legati alle condizioni di mercato, alle normative, alla concorrenza, al contesto politico/sociale o ad eventi straordinari/catastrofici).

Per quanto riguarda la tipologia di cui al punto a) nel settore del noleggio di autoveicoli, relativamente la flotta delle auto a trazione elettrica, c'è da segnalare un progressivo invecchiamento della parte relativa ai veicoli Porter Piaggio che comporta un sensibile aumento di costi di manutenzione ed anche alla difficoltà di partecipazione a nuove gare pubbliche questo tipo di flotta. Per questa motivazione, al fine di prevenire una possibile riduzione dell'attività manutentiva, l'officina è stata strutturata con personale abilitato anche a svolgere funzioni di autista di autobus. Riguardo la tipologia di cui al punto b) occorre segnalare la difficoltà di reperire sul mercato del lavoro personale con patente D e relativo CQC, da adibire alla mansione di autista. Per tale motivazione si è dovuto limitare l'erogazione di alcuni servizi di trasporto, tra i quali il Noleggio GT per turismo, e altri (trasporto Disabili) prioritariamente non legati da vincoli contrattuali.

4. RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI

Ai sensi dell'art. 2497 e segg. c.c., la Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Azienda Consorziale Trasporti – A.C.T. di Reggio Emilia.

La Società ha adempiuto agli obblighi di pubblicità previsti dall'art. 2497-bis, indicando la propria soggezione all'altrui attività di direzione e coordinamento negli atti e nella corrispondenza; ai sensi del comma 4 dell'art. 2497-bis c.c., nella Nota Integrativa è stato esposto un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società controllante.

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile, qui di seguito sono esposti i rapporti intercorsi con la Società (Consorzio) controllante, le Società (Consorzio) controllate, la Società (Consorzio) collegata:

Tipologie	Consorzio ACT	Consorzio TEA	Consorzio Acquisti CAT
Rapporti commerciali e diversi	Euro	Euro	Euro
Crediti	1.477	894.431	6.250
Debiti	87.482	57.797	10.271
Costi – beni			545.240
Costi – servizi	144.279	307.535	13.314
Costi – altri		13.230	25.911
Ricavi – beni			



Ricavi – servizi	35.156	2.536.392	25.581
Ricavi – altri		16.473	
Rapporti finanziari			
Crediti			
Debiti			
Garanzie ricevute			
Garanzie prestate		469.354	
Oneri finanziari			
Altro			
Acquisto cespiti da:			

Ai sensi dell'art. 2497 bis V comma con riferimento ai rapporti instaurati, si comunica che le operazioni sono effettuate a condizioni di mercato; l'effetto di tali operazioni ha avuto sull'esercizio dell'impresa un risultato positivo in quanto ci ha permesso di confrontarci sul mercato proponendo servizi e prezzi adeguati alla richiesta della clientela.

5. VALORE NOMINALE DELLE QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI

La società dal 28/03/2019 è controllata al 100,00% dal Consorzio ACT, che ha un fondo di dotazione di € 9.406.598 interamente versato.

6. NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI PROPRIE E DELLE AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI ACQUISTATE O ALIENATE

Nel corso del presente esercizio, non ci sono state né alienazioni né acquisizioni.

7. SISTEMA DI GESTIONE DELLA QUALITA'

È proseguita anche nel 2023 la Gestione Qualità aziendale secondo la norma ISO 9001:2015 con la collaborazione dell'ente certificatore CERTIQUALITY.

Nel mese di Dicembre 2023 l'ente CERTIQUALITY ha effettuato la visita ispettiva di rinnovo triennale del certificato: la visita non ha rilevato criticità ed è stata superata con successo, portando al rinnovo della certificazione ISO 9001:2015 di TIL fino al 23/02/2027, per tutti gli ambiti già certificati in passato:

- servizi di trasporto pubblico locale urbano ed extraurbano di passeggeri
- servizi di trasporto pubblico urbano a chiamata



- servizi di trasporto pubblico a chiamata per disabili
- servizi di trasporto scolastico per gli alunni delle scuole dell'obbligo
- noleggio autobus con conducente per viaggi nazionali ed internazionali
- gestione integrata della sosta a pagamento in aree e strutture urbane

Il sistema non ha mostrato nessuna problematica di rilievo quando sottoposto al vaglio degli ispettori, che anzi hanno molto apprezzato il lavoro svolto e il livello di maturità del sistema stesso e delle sue logiche di funzionamento.

Il certificato ha validità triennale (fino a febbraio 2027) posto che le varie verifiche ispettive annuali di mantenimento non rilevino non conformità.

La prossima visita ispettiva (prima verifica di mantenimento annuale del certificato) è prevista per il periodo Novembre/Dicembre 2024.

8. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE.

Esercizio 2024

Le previsioni di fatturato per l'anno 2024 confermano l'andamento positivo registrato nel corso dell'esercizio 2023 mentre per quanto riguarda i costi assisteremo ad un assestamento dei costi energetici, tra cui il carburante per uso trazione; non si attendono aumenti considerevoli, se non in linea con l'inflazione, per la ricambistica e le manutenzioni esterne.

Nel corso dell'esercizio 2024 la società sarà impegnata alla partecipazione di diverse gare d'appalto per il termine di contratti per la gestione di servizi trasporto scolastico dedicato. Andranno a gara, pertanto, i servizi nei territori dei comuni ove attualmente la società opera e precisamente: Bagnolo in Piano, Casina, Bibbiano, Vezzano, Quattro Castella, Albinea, L'aggiudicazione, o meno, di questi appalti a TIL sarà determinante per il mantenimento dell'assetto economico della società.

Vista l'attuale situazione e la prospettiva futura, in continuità degli attuali contratti in essere, si ritiene che il risultato rilevato nel presente esercizio sarà di segno positivo anche per il 2024, in linea rispetto al 2023.

9. RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO

Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale ex art. 6 D. Lgs. n. 175/2016

Con il decreto legislativo n. 175 del 19 agosto 2016, recante il "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica", è stata attuata la delega, contenuta negli articoli 16 e 18 della legge n. 124/2015, per il riordino della disciplina in materia di partecipazioni societarie delle



amministrazioni pubbliche. L'articolo 6 del suddetto decreto stabilisce che le società soggette al controllo pubblico adottino uno specifico programma di valutazione del rischio di crisi aziendale; l'articolo 14 del medesimo D. Lgs. 175/2016 prevede che, qualora affiorino nella predisposizione di detto programma, uno o più indicatori di una potenziale crisi aziendale, l'organo di vertice della società a controllo pubblico deve adottare i provvedimenti che si rendono necessari per arrestare l'aggravarsi della crisi, per circoscrivere gli effetti ed eliminare le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento.

Dalla valutazione degli indici di bilancio riportati al precedente capitolo 2 e da quanto espresso al precedente capitolo 3 "Principali Rischi e Incertezze", si può ritenere che il rischio di crisi aziendale sia al momento insussistente o comunque non degno di specifiche azioni di contenimento.

Il sistema di controllo interno e di gestione dei rischi; Organi societari di amministrazione e controllo

Il sistema di gestione dei rischi d'impresa non può prescindere da una valutazione degli attuali assetti di amministrazione e controllo a cui la società risulta sottoposta.

Ad oggi la società risulta amministrata da un Consiglio di Amministrazione, composto da 3 membri. Con delibera del CdA del 21/07/2022 è stato nominato un Amministratore Delegato, a cui sono stati attribuiti poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione, nel rispetto e nell'ambito dei programmi, delle direttive, degli indirizzi e dei budget di spesa approvati preventivamente dal Consiglio di Amministrazione.

La funzione di revisione legale è affidata al Collegio Sindacale a cui compete, nell'ambito dell'attività di revisione legale, l'espressione del giudizio sul bilancio d'esercizio, nonché sulla verifica, nel corso dell'esercizio, della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione.

Al Collegio Sindacale compete il controllo di legittimità e di rispetto delle procedure e delle prassi operative sui procedimenti decisionali degli amministratori (essendo escluso il controllo di merito sull'opportunità e convenienza delle scelte decisionali degli stessi).

Il sistema di controllo risulta, pertanto, conforme a quanto stabilito dal comma 2 dell'art. 3 del TU Partecipate che, per le s.r.l. a controllo pubblico, dispone che l'atto costitutivo o lo statuto deve in ogni caso prevedere la nomina dell'organo di controllo o di un revisore.

Modello ex D. Lgs. 231/2001, Codice Etico, Codice Disciplinare e responsabilità amministrativa degli enti



Il decreto legislativo 231/2001 disciplina la responsabilità amministrativa degli enti conseguente alla commissione, da parte di particolari soggetti, di determinati reati perpetrati nell'interesse o a vantaggio dell'ente.

La responsabilità amministrativa degli enti è autonoma rispetto alla responsabilità penale della persona fisica che ha commesso il reato; non sostituisce ma si aggiunge a quella personale dell'individuo che ha commesso il reato. Un ente oggi può dunque essere dichiarato responsabile, e di conseguenza incorrere in sanzioni pecuniarie o interdittive, per determinati reati specificati nella norma compiuti da soggetti della struttura organizzativa nell'interesse o a vantaggio dell'ente stesso. La responsabilità può tuttavia essere esclusa se l'ente coinvolto ha, tra l'altro, adottato ed efficacemente attuato, prima della commissione dei reati, modelli di organizzazione, gestione e controllo ex D. Lgs. n. 231/2001 idonei a prevenire i reati stessi.

La società si è, pertanto, dotata di un Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D. Lgs. 231/2001, adottato per la prima volta nel 2015 e sottoposto a revisione annuale, al fine di prevenire la commissione di illeciti e sensibilizzare i dipendenti e i collaboratori della società ad assumere comportamenti corretti e trasparenti.

Con l'introduzione di un sistema di controllo imprenditoriale e la divulgazione di principi etici chiari al cui rispetto sono tutti tenuti, la società non solo assolve ad una previsione normativa, ma intende consolidare una cultura aziendale ispirata ai valori dichiarati.

A tutela della qualità della propria organizzazione, la società ha adottato nel 2015 anche un proprio Codice Etico, soggetto a periodiche revisioni, che contiene l'insieme dei valori, principi, e regole di comportamento di riferimento, nonché nel 2019 un proprio Codice Disciplinare, anch'esso soggetto a periodiche revisioni, al fine di introdurre un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto del Modello 231 e dei documenti ad esso connessi, nonché a sanzionare le violazioni delle norme contenute nel Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza.

Principi ispiratori del Modello 231 sono la trasparenza, la verificabilità e l'imparzialità affinché tutte le attività della società siano svolte nell'osservanza della legge con integrità, correttezza e rispetto della persona.

L'Organismo di Vigilanza, organo monocratico autonomo e indipendente presente nella società dal 2015, vigila sull'osservanza del Modello 231/2001 e sulla validità e adeguatezza dello stesso attraverso:

- attività di verifica e monitoraggio sui flussi informativi provenienti dalle aree aziendali coinvolte nei processi sensibili;
- verifiche e audit interni con il Responsabile dell'Ufficio Legale;



- revisione/ aggiornamento del Modello, del Codice Etico e del Codice Disciplinare annuale e ad hoc;
- coordinamento con il Responsabile Anticorruzione e Trasparenza;
- attività formativa/informativa per sostenere e diffondere gli aggiornamenti del Modello e dei documenti ad esso connessi.

Prevenzione della Corruzione e Trasparenza

In attuazione delle disposizioni normative (tra le quali, le più rilevanti sono la Legge n. 190/2012, il D. Lgs. 33/2013 e il D. Lgs. n. 39/2013) e delle deliberazioni ANAC in materia, la società si è dotata di un Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza (PTPCT).

La predisposizione del PTPCT consente, infatti, alle società pubbliche di contrastare la corruzione, intesa come devianza dall'interesse generale per il perseguimento di interessi e vantaggi personali, mediante l'abuso di potere da parte del soggetto al quale lo stesso è affidato.

Obiettivo è l'adozione di un approccio globale alle strategie che la società adotta per la prevenzione alla corruzione, trasparenza e integrità in sinergia con il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo adottato dalla società.

Il PTPCT è, dunque, un documento di programma che, con misure obbligatorie per legge e misure specifiche in funzione della tipicità del contesto societario, persegue l'obiettivo di:

- ridurre le opportunità che si manifestino casi di corruzione;
- aumentare la capacità di individuare casi di corruzione;
- creare un contesto sfavorevole alla corruzione;
- garantire la massima trasparenza degli atti e della propria azione organizzativa.

Il PTPCT è, quindi, uno strumento flessibile, aperto e condiviso dalla struttura aziendale, che non può essere oggetto di standardizzazione in quanto i fattori di contesto e l'eventuale modifica delle attività e procedure svolte dalla società devono sempre essere tenuti in considerazione ed analizzati al fine di adeguare le misure di prevenzione previste.

Peraltro, come chiarito nel PNA 2022, la prevenzione della corruzione e, quindi, l'adozione del PTPCT contribuiscono a generare valore pubblico, riducendo gli sprechi e orientando correttamente l'azione amministrativa.

Il PTPCT approvato dal Consiglio di Amministrazione viene pubblicato sul sito aziendale nella sezione "Società Trasparente". Nella stessa sezione, trova spazio la pubblicità di documenti, informazioni e dati propri della società per favorire forme diffuse di controllo sull'agire amministrativo e per svolgere una importante azione di deterrente per potenziali condotte illegali o irregolari.



Sul rispetto degli obblighi di trasparenza e di prevenzione della corruzione vigila il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza (RPCT). È altresì prevista l'attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione da parte dell'Organo di Controllo che svolge funzioni analoghe all'OIV, che nel caso della società scrivente, è rappresentato dall'ODV.

10. FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

- il 23/2/24 è stato rinnovato l'accordo aziendale di 2° livello, per il triennio 2024-2026 e licenziato dal successivo referendum dei lavoratori in data 13/3/24. Di seguito gli elementi principali dell'accordo:

- aumento buoni pasto da euro 5,29 a euro 7,00; nel 2025 e nel 2026 si passerà a euro 7,50.
- maggiorazione dello straordinario al 25% ;
- indennità pari ad Euro 5,00, lordi, per ogni prestazione intensiva di guida resa (superiore alle 8 ore);
- indennità di turno di Euro 2,20, lordi, per ogni turno di guida prestato.
- aumenti di diarie e rimborsi km;
- 1 giorno di R.O. a tutte le donne dipendenti in occasione dell'8 Marzo di ogni anno.
- 258,00 euro di gratifica natalizia a prescindere dall'anzianità maturata.
- fringe benefit di 500 euro sotto forma di *ticket compliments*, divisi in 2 tranches di 250 euro, la prima ad aprile, la seconda ad ottobre.

Non si evidenziano altri fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

11. PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2023 e di destinare l'utile così come indicato in nota integrativa.

Reggio Emilia, 28/03/2024

Per Il Consiglio di Amministrazione

*Il Presidente
Francesca Preite*

TRASPORTI INTEGRATI E LOGISTICA SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati Anagrafici	
Sede in	REGGIO NELL'EMILIA
Codice Fiscale	01808020356
Numero Rea	REGGIO EMILIA225524
P.I.	01808020356
Capitale Sociale Euro	2.200.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	
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	CONSORZIO ACT
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	CONSORZIO ACT
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	83.769	99.405
5) Avviamento	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) Altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	83.769	99.405
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	604.241	679.442
2) Impianti e macchinario	111.631	89.277
3) Attrezzature industriali e commerciali	21.684	20.234
4) Altri beni	5.873.796	3.167.263
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	6.611.352	3.956.216
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	19.400	19.400
b) Imprese collegate	25.940	25.940
c) Imprese controllanti	0	0
d) Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) Altre imprese	0	0
Totale partecipazioni (1)	45.340	45.340
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0

d) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale Crediti	0	0
3) Altri titoli	0	0
4) Strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	45.340	45.340
Totale immobilizzazioni (B)	6.740.461	4.100.961
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Prodotti finiti e merci	0	0
5) Acconti	0	0
Totale rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.808.419	2.776.240
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	2.808.419	2.776.240
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	894.431	1.202.459
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	894.431	1.202.459
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	6.250	5.000
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	6.250	5.000
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.477	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	1.477	0
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	8.940	7.120
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	8.940	7.120

5-ter) Imposte anticipate	0	0
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	71.659	52.337
Esigibili oltre l'esercizio successivo	258.421	272.400
Totale crediti verso altri	330.080	324.737
Totale crediti	4.049.597	4.315.556
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) Altre partecipazioni	0	0
5) Strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) Altri titoli	800.000	1.000.000
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	800.000	1.000.000
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	631.960	2.164.471
2) Assegni	0	0
3) Danaro e valori in cassa	16.351	18.880
Totale disponibilità liquide	648.311	2.183.351
Totale attivo circolante (C)	5.497.908	7.498.907
D) RATEI E RISCONTI	330.952	303.184
TOTALE ATTIVO	12.569.321	11.903.052

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	2.200.000	2.200.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	314.715	310.652
IV - Riserva legale	482.080	482.080
V - Riserve statutarie	897.780	576.421
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 Codice Civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	0	0

VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	414.971	321.355
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	4.309.546	3.890.508
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Per imposte, anche differite	49.285	53.348
3) Strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) Altri	1.557.034	1.358.217
Totale fondi per rischi e oneri (B)	1.606.319	1.411.565
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	291.063	292.342
D) DEBITI		
1) Obbligazioni		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni (1)	0	0
2) Obbligazioni convertibili		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili (2)	0	0
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti (3)	0	0
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	166.820	479.104
Esigibili oltre l'esercizio successivo	377.637	455.543
Totale debiti verso banche (4)	544.457	934.647
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori (5)	0	0
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti (6)	0	0
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.025.257	1.622.955
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori (7)	2.025.257	1.622.955
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito (8)	0	0
9) Debiti verso imprese controllate		

Esigibili entro l'esercizio successivo	57.796	61.013
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate (9)	57.796	61.013
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	10.271	13.704
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate (10)	10.271	13.704
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	329.964	397.598
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti (11)	329.964	397.598
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (11-bis)	0	0
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	329.932	367.363
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari (12)	329.932	367.363
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	524.060	496.947
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	524.060	496.947
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.194.957	2.097.936
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti (14)	2.194.957	2.097.936
Totale debiti (D)	6.016.694	5.992.163
E) RATEI E RISCONTI	345.699	316.474
TOTALE PASSIVO	12.569.321	11.903.052

CONTO ECONOMICO

	31/12/2023	31/12/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.284.841	12.618.077
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	168.679	167.122
Altri	621.202	595.413
Totale altri ricavi e proventi	789.881	762.535
Totale valore della produzione	14.074.722	13.380.612

B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.702.983	1.612.949
7) Per servizi	2.822.427	2.632.057
8) Per godimento di beni di terzi	499.882	455.421
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	4.237.840	4.215.996
b) Oneri sociali	1.243.366	1.215.783
c) Trattamento di fine rapporto	264.011	286.713
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	0	0
Totale costi per il personale	5.745.217	5.718.492
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	70.236	46.813
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.191.879	2.087.568
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	15.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.277.115	2.134.381
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) Accantonamenti per rischi	198.817	119.922
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	252.335	222.865
Totale costi della produzione	13.498.776	12.896.087
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	575.946	484.525
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) Proventi da partecipazioni		
Da imprese controllate	0	0
Da imprese collegate	0	0
Da imprese controllanti	0	0
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni (15)	0	0
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Da imprese controllate	0	0
Da imprese collegate	0	0
Da imprese controllanti	0	0
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Proventi diversi dai precedenti		
Da imprese controllate	0	0
Da imprese collegate	0	0
Da imprese controllanti	0	0
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0

Altri	44.434	227
Totale proventi diversi dai precedenti	44.434	227
Totale altri proventi finanziari	44.434	227
17) Interessi e altri oneri finanziari		
- verso imprese controllate	0	0
- verso imprese collegate	0	0
- verso imprese controllanti	0	0
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Altri	6.018	11.449
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.018	11.449
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	38.416	-11.222
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
18) Rivalutazioni:		
a) Di partecipazioni	0	0
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) Svalutazioni:		
a) Di partecipazioni	0	0
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	614.362	473.303
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	199.391	151.948
Imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
Imposte differite e anticipate	0	0
Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	199.391	151.948
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	414.971	321.355

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	414.971	321.355
Imposte sul reddito	199.391	151.948
Interessi passivi/(attivi)	(38.416)	11.222
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	575.946	484.525
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	198.817	119.922
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.262.115	2.134.381
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	15.000	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	2.475.932	2.254.303
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.051.878	2.738.828
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(47.179)	(204.215)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	402.302	30.038
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(27.768)	(48.990)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	29.225	(97.641)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	111.166	(556.088)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	467.746	(876.896)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.519.624	1.861.932
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	38.416	(11.222)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(5.342)	(6.802)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	33.074	(18.024)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.552.698	1.843.908
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(4.847.015)	(1.843.920)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		

(Investimenti)	(54.600)	(60.294)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	(500.000)
Disinvestimenti	200.000	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(4.701.615)	(2.404.214)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(312.284)	(523.708)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(77.906)	(477.297)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	4.067	4.062
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(386.123)	(996.943)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.535.040)	(1.557.249)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	2.164.471	3.722.490
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	18.880	18.110
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.183.351	3.740.600
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	631.960	2.164.471
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	16.351	18.880
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	648.311	2.183.351
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

Allo scopo di fornire una più completa informazione relativamente allo stato patrimoniale e finanziario, la presente nota integrativa è corredata dal rendiconto finanziario.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.
- il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato non sussistendone i presupposti.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto

dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

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

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo ordinario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Si precisa che nell'esercizio 2023 la Società ha ritenuto opportuno non avvalersi della deroga al principio di competenza concessa dai commi da 7-bis a 7-quinquies dell'art.60 del DL 104/2020 con facoltà di sospendere fino al 100% gli ammortamenti di immobilizzazioni materiali ed immateriali. Il costo maturato, pertanto, è stato completamente imputato a Conto Economico secondo il piano di ammortamento in uso negli anni precedenti.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte al 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par 61.

I piani di ammortamento, in conformità dell' OIC 16 par 70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 4%

Impianti e macchinari: 20%

Attrezzature industriali e commerciali : 20%

Atri beni :

- mobili e arredi : 12%

- macchine ufficio elettroniche : 20%

- autoveicoli e scuolabus : 12,5% e 25%

- autobus : 12,50% - 25%

Il costo del fabbricato è stato rivalutato in applicazione della legge di rivalutazione monetaria D.L. 185-2008 ed, in ogni caso, non eccede il valore di presunto realizzo.

Contributi in conto impianto ed in conto esercizio

I contributi in conto impianti negli esercizi precedenti sono stati contabilizzati a diretto scomputo del costo del bene a cui si riferiscono, come da principi contabili.

Nel 2023 non ci sono stati contributi in conto impianto.

Operazioni di locazione finanziaria

Nulla da segnalare.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

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

Partecipazioni non immobilizzate

Nulla da segnalare.

Titoli di debito

Nulla da segnalare..

Titoli immobilizzati

Nulla da segnalare.

Titoli non immobilizzati

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Rimanenze

Nulla da segnalare

Strumenti finanziari derivati

Nulla da segnalare

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo circolante sulla base della origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione

economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari

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

Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Nulla da segnalare

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

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

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

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

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Nulla da segnalare.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le imposte relativi alla rivalutazione del fabbricato avente valenza civile ed opportunamente stornato per incrementare la riserva di rivalutazione .

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono stati rilevati al valore nominale.

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

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

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Nulla da segnalare

Costi e ricavi

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

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

Non esistono crediti verso soci essendo il capitale sociale interamente versato.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 83.769 (€ 99.405 nel precedente esercizio).

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazio i immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	99.405	99.405
Valore di bilancio	99.405	99.405
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	54.600	54.600
Ammortamento dell'esercizio	70.236	70.236
Totale variazioni	-15.636	-15.636
Valore di fine esercizio		

Costo	83.769	83.769
Valore di bilancio	83.769	83.769

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Il software relativo alla gestione della sosta è stato ammortizzato in base all durata residua del contratto della gara della sosta/ scolastico Comune di Reggio Emilia.

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	marchi e brevetti	1.413	-157	1.256
	Software	97.992	-15.479	82.513
Total e		99.405	-15.636	83.769

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 6.611.352 (€ 3.956.216 nel precedente esercizio).

Nel 2023 non ci sono stati investimenti con contributo statale.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.910.527	1.997.357	152.136	24.870.962	28.930.982
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.231.085	1.908.080	131.902	21.703.699	24.974.766
Valore di bilancio	679.442	89.277	20.234	3.167.263	3.956.216
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	93.715	9.067	4.773.671	4.876.453
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	29.438	29.438
Ammortamento dell'esercizio	75.201	71.361	7.617	2.037.700	2.191.879
Totale variazioni	-75.201	22.354	1.450	2.706.533	2.655.136
Valore di fine esercizio					
Costo	1.910.527	2.089.852	161.203	29.047.992	33.209.574
Ammortamenti (Fondo)	1.306.286	1.978.221	139.519	23.174.196	26.598.222

ammortamento)					
Valore di bilancio	604.241	111.631	21.684	5.873.796	6.611.352

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 5.873.796 è così composta ed al lordo dei fondi ammortamento:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e macchine ordinarie ufficio	243.200	1.089	244.289
	Macchine d'ufficio elettroniche	396.730	121.417	518.147
	Autovetture	5.616.691	3.287.721	8.904.412
	Altri beni valore unitario inferiore <516,46 Euro	0	0	0
	Autobus Urbani	1.726.115	173.345	1.899.460
	Scuolabus	5.088.584	219.219	5.307.803
	Mezzi elettrici	8.335.766	367.042	8.702.808
	Autobus da noleggio	3.448.382	7.200	3.455.582
Totale		24.855.468	4.177.033	29.032.501

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Costo originario
Impianti e macchinario	1.934.911
Attrezzature industriali e commerciali	119.985
Altre immobilizzazioni materiali	20.089.166
Totale	22.144.062

Beni acquisiti a titolo gratuito

Qui di seguito sono specificati i movimenti dell'esercizio:

Nulla da segnalare

Beni per i quali sono stati ricevuti contributi pubblici (contabilizzati con il metodo diretto)

Nel 2023 non sono stati fatti investimenti con contributi pubblici.

Operazioni di locazione finanziaria

Non esistono operazioni di locazione finanziaria e quindi non ci sono informazioni da segnalare ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n. 22 cc:

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 45.340 (€ 45.340 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	19.400	25.940	45.340
Valore di bilancio	19.400	25.940	45.340
Variazioni nell'esercizio			
Valore di fine esercizio			
Costo	19.400	25.940	45.340
Valore di bilancio	19.400	25.940	45.340

Crediti immobilizzati

Nulla da segnalare.

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, relativi all'esercizio chiuso al 31/12/2023: La società non ha dovuto fare versamenti a copertura perdite.

	Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice Fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimoni o netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
	Consorzio TEA	Reggio Emilia	02059070355	21.600	26.272	105.291	19.400	89,81	19.400
Totale									19.400

Partecipazioni in imprese collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, relativi all'esercizio chiuso al 31/12/2023:

	Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimoni o netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
	CAT Consorzio Acquisti	Reggio Emilia	01912070354	69.060	-1.206	90.925	25.940	37,56	25.940

Totale										25.940
---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Nulla da segnalare.

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Nulla da segnalare.

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Nulla da segnalare.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Nulla da segnalare

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Nulla da segnalare.

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 4.049.597 (€ 4.315.556 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	3.261.680	0	3.261.680	453.261	2.808.419
Verso imprese controllate	894.431	0	894.431	0	894.431
Verso imprese collegate	6.250	0	6.250	0	6.250
Verso controllanti	1.477	0	1.477	0	1.477
Crediti tributari	8.940	0	8.940		8.940
Verso altri	71.659	258.421	330.080	0	330.080
Totale	4.244.437	258.421	4.502.858	453.261	4.049.597

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.776.240	32.179	2.808.419	2.808.419	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	1.202.459	-308.028	894.431	894.431	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	5.000	1.250	6.250	6.250	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	1.477	1.477	1.477	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.120	1.820	8.940	8.940	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	324.737	5.343	330.080	71.659	258.421	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.315.556	-265.959	4.049.597	3.791.176	258.421	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Totale	
	ITALIA	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.808.419	2.808.419
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	894.431	894.431
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	6.250	6.250
Crediti verso controllanti iscritte nell'attivo circolante	1.477	1.477
Crediti tributari iscritti nell'attivo	8.940	8.940

circolante		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	330.080	330.080
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.049.597	4.049.597

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Nulla da segnalare.

Attività finanziarie

A fine 2023 è stato venduto il pronti contro termine obbligazionario Soprano di € 500.000 sottoscritto nel 2021, con un risultato di € 14.368 di plusvalenza. E arrivato a scadenza in aprile 2023 il certificato di Deposito di Credit Agricole di Euro 500.000, è stato poi sottoscritto un nuovo certificato di deposito remunerato nominativo di Credit Agricole di € 800.000 scadenza 29-04-2024 tasso 2,25%.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 648.311 (€ 2.183.351 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.164.471	-1.532.511	631.960
Denaro e altri valori in cassa	18.880	-2.529	16.351
Totale disponibilità liquide	2.183.351	-1.535.040	648.311

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 330.952 (€ 303.184 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	147	12.545	12.692
Risconti attivi	303.037	15.223	318.260
Totale ratei e risconti attivi	303.184	27.768	330.952

Composizione dei ratei attivi:

	Descrizione	Importo
	Interessi attivi	12.112
	conguagli ass.ni	580

Total e		12.692
----------------	--	--------

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Assicurazioni	192.599
	Bolli	3.807
	permessi abbonamenti sosta	25.528
	Manutenzione software e hardware	73.262
	Fidejussioni	8.745
	registrazioni contratti	5.479
	altro	8.840
Total e		318.260

Oneri finanziari capitalizzati

Nulla da segnalare:

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, nulla da segnalare

Rivalutazione delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 si segnala che il cespite relativo alla rivalutazione monetaria effettuata non è stato ceduto .

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 4.309.546 (€ 3.890.508 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	2.200.000	0	0
Riserve di rivalutazione	310.652	0	0
Riserva legale	482.080	0	0
Riserve statutarie	576.421	0	321.355

Altre riserve			
Utile (perdita) dell'esercizio	321.355	-321.355	0
Totale Patrimonio netto	3.890.508	-321.355	321.355

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		2.200.000
Riserve di rivalutazione	4.063		314.715
Riserva legale	0		482.080
Riserve statutarie	4		897.780
Altre riserve			
Utile (perdita) dell'esercizio	0	414.971	414.971
Totale Patrimonio netto	4.067	414.971	4.309.546

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

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	2.200.000	0	0
Riserve di rivalutazione	306.590	0	4.062
Riserva legale	482.080	0	0
Riserve statutarie	319.008	0	257.413
Altre riserve			
Utile (perdita) dell'esercizio	257.413	-257.413	0
Totale Patrimonio netto	3.565.091	-257.413	261.475

	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale		2.200.000
Riserve di rivalutazione		310.652
Riserva legale		482.080
Riserve statutarie		576.421
Altre riserve		
Utile (perdita) dell'esercizio	321.355	321.355
Totale Patrimonio netto	321.355	3.890.508

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine/natura	Possibilità di	Quota	Riepilogo delle	Riepilogo delle
--	----------------	-----------------------	-----------------------	--------------	------------------------	------------------------

			utilizzo	disponibile	utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	2.200.000	denaro		0	0	0
Riserve di rivalutazione	314.715	legge speciale	a-b-c	0	0	0
Riserva legale	482.080	utile	b	0	0	0
Riserve statutarie	897.780	utile	a-b-c	0	0	0
Altre riserve						
Totale	3.894.575			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro						

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Nulla da segnalare.

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

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Valore di fine esercizio
Altre rivalutazioni				
Altre	310.652	0	4.063	314.715
Totale Altre rivalutazioni	310.652	0	4.063	314.715
Totale Riserve di rivalutazione	310.652	0	4.063	314.715

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

La composizione della riserva indisponibile è la seguente:

Nulla da segnalare

Perdite e riduzioni di capitale

Nulla da segnalare

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.606.319 (€ 1.411.565 nel precedente esercizio). Il saldo è di Euro 49.285 per imposte differite, Euro 1.415.467 per rischi contrattuali e di Euro 141.567 per controversie legali. Si precisa che trattasi di fondi tassati.

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	53.348	0	1.358.217	1.411.565
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	-4.063	0	198.817	194.754
Totale variazioni	0	-4.063	0	198.817	194.754
Valore di fine esercizio	0	49.285	0	1.557.034	1.606.319

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 291.063 (€ 292.342 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	292.342
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.321
Utilizzo nell'esercizio	9.600
Totale variazioni	-1.279
Valore di fine esercizio	291.063

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 6.016.694 (€ 5.992.163 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	934.647	-390.190	544.457
Debiti verso fornitori	1.622.955	402.302	2.025.257
Debiti verso imprese controllate	61.013	-3.217	57.796
Debiti verso imprese collegate	13.704	-3.433	10.271
Debiti verso controllanti	397.598	-67.634	329.964
Debiti tributari	367.363	-37.431	329.932
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	496.947	27.113	524.060
Altri debiti	2.097.936	97.021	2.194.957
Totale	5.992.163	24.531	6.016.694

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	934.647	-390.190	544.457	166.820	377.637	0
Debiti verso fornitori	1.622.955	402.302	2.025.257	2.025.257	0	0
Debiti verso imprese controllate	61.013	-3.217	57.796	57.796	0	0
Debiti verso imprese collegate	13.704	-3.433	10.271	10.271	0	0
Debiti verso controllanti	397.598	-67.634	329.964	329.964	0	0
Debiti tributari	367.363	-37.431	329.932	329.932	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	496.947	27.113	524.060	524.060	0	0
Altri debiti	2.097.936	97.021	2.194.957	2.194.957	0	0
Totale debiti	5.992.163	24.531	6.016.694	5.639.057	377.637	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

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

	Totale	
Area geografica		ITALIA
Debiti verso banche	544.457	544.457
Debiti verso fornitori	2.025.257	2.025.257

Debiti verso imprese controllate	57.796	57.796
Debiti verso imprese collegate	10.271	10.271
Debiti verso imprese controllanti	329.964	329.964
Debiti tributari	329.932	329.932
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	524.060	524.060
Altri debiti	2.194.957	2.194.957
Debiti	6.016.694	6.016.694

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	544.457	544.457
Debiti verso fornitori	2.025.257	2.025.257
Debiti verso imprese controllate	57.796	57.796
Debiti verso imprese collegate	10.271	10.271
Debiti verso controllanti	329.964	329.964
Debiti tributari	329.932	329.932
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	524.060	524.060
Altri debiti	2.194.957	2.194.957
Totale debiti	6.016.694	6.016.694

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, nulla da segnalare

Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile, nulla da segnalare

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 345.699 (€ 316.474 nel precedente esercizio).

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

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

Ratei passivi	48.816	26.149	74.965
Risconti passivi	267.658	3.076	270.734
Totale ratei e risconti passivi	316.474	29.225	345.699

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Franchigie	46.231
	assicurazioni	28.734
Total e		74.965

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Rette scolastico	16.458
	Noleggi	238.870
	Altro	15.406
Total e		270.734

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	TRASPORTO PASSEGGERI	7.513.544
	NOLEGGIO SENZA CONDUCENTE	3.491.850
	GESTIONE SOSTA E ZTL	1.825.935
	ALTRO	453.512
Total e		13.284.841

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

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

	Area geografica	Valore esercizio corrente
Total e	ITALIA	13.284.841
		13.284.841

Contributi in conto esercizio:

Nel 2023 abbiamo ricevuto i seguenti contributi in conto esercizio:

COMUNE DI REGGIO EMILIA- 1)	24.563 €
COMUNE DI MARANELLO 2)	23.421 €
UNIONE MONTANA 3)	10.332 €
Ristoro esercenti trasporto servizio scolastico L.77 del 17/07/2020 (1+2+3)	58.316 €
Bonus energia per decreto Ukraina DL 115-144-176 del 2022 - I - Il trimestre 2023	4.068 €
Riparto contributo carburante anno 2022 det RER nr 8460 del 20/04/2023 - tramite SETA	66.224 €

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.822.427 (€ 2.632.057 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	23.068	11.363	34.431
Energia elettrica	89.421	-22.270	67.151
Gas	13.438	-3.961	9.477
Acqua	4.995	2.851	7.846
Spese di manutenzione e riparazione	631.664	134.923	766.587
Servizi e consulenze tecniche	87.312	5.101	92.413
Compensi agli amministratori	36.040	-1.160	34.880
Compensi a sindaci e revisori	14.560	0	14.560
Provvigioni passive	200	0	200
Pubblicità	16.424	3.401	19.825
Spese e consulenze legali	27.364	-3.457	23.907
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	13.874	-136	13.738
Spese telefoniche	7.791	1.592	9.383

Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	29.983	-55	29.928
Assicurazioni	393.239	57.384	450.623
Spese di rappresentanza	320	450	770
Spese di viaggio e trasferta	36.643	14.851	51.494
Personale distaccato presso l'impresa	234.000	1.406	235.406
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	10.838	23.317	34.155
Altri	960.883	-35.230	925.653
Totale	2.632.057	190.370	2.822.427

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 499.882 (€ 455.421 nel precedente esercizio).

Si precisa che i canoni di leasing sono per leasing operativi e non finanziari

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	121.309	14.209	135.518
Canoni di leasing beni mobili	266.177	-4.601	261.576
Altri	67.935	34.853	102.788
Totale	455.421	44.461	499.882

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 252.335 (€ 222.865 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	7.203	6.532	13.735
ICI/IMU	5.734	0	5.734
Diritti camerali	991	19	1.010
Abbonamenti riviste, giornali ...	7.891	1.232	9.123
Sopravvenienze e insussistenze passive	5.968	9.675	15.643
Minusvalenze di natura non finanziaria	15.872	-4.872	11.000
Altri oneri di gestione	179.206	16.884	196.090
Totale	222.865	29.470	252.335

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, per l'esercizio 2023 non c'è nulla da segnalare.

Svalutazione di partecipazione

Nell'esercizio 2023 non si è reso necessario svalutare alcuna partecipazione.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	5.430
Altri	588
Totale	6.018

Utili e perdite su cambi

Nulla da segnalare

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, nulla da segnalare:

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, nulla da segnalare.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO CORRENTI

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	154.148	0	0	0	
IRAP	45.243	0	0	0	
Totale	199.391	0	0	0	0

Per l'anno 2023 il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di non accantonare imposte anticipate.

IMPOSTE DIFFERITE

La differenza tra il fondo imposte differite anno 2023 su 2022 pari ad € 4.063 è stata portata ad incremento della riserva di rivalutazione relativa al fabbricato DL 185-2008

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Quadri	3
Impiegati	28
Operai	97
Totale Dipendenti	128

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile al lordo delle ritenute di legge:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	34.000	14.560

Titoli emessi dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile, nulla da segnalare.:

Strumenti finanziari

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile relativamente ai dati sugli strumenti finanziari, nulla da segnalare:

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

	Importo
Impegni	469.354
di cui nei confronti di imprese controllate	469.354
Garanzie	1.266.023

N.FIDEIUSSIONE	VALORE	BENEFICIARIO

19/18172149	5.052 €	ALPERIA ECOPLUS SRL
19/18174562	6.282 €	ALPERIA ECOPLUS SRL
19/18172150	8.083 €	ALPERIA GREEN POWER SRL
19/18174559	7.535 €	ALPERIA GREEN POWER SRL
19/18172152	1.010 €	ALPERIA SMART SERVICES SRL
19/18169699	7.073 €	ALPERIA SPA
19/18172146	1.010 €	ALPERIA TRADING SRL
19/18172148	1.010 €	ALPERIA TRADING SRL
19/18170051	41.500 €	AMSA
21/18197560	20.855 €	ASP Opus Civium
23/18236162	139.259 €	AZIENZA SPECIALE SERVIZI BASSA REGGIANA
460011680989/18	17.196 €	COMUNE DI ALBINEA
19/18175501	7.438 €	COMUNE DI BAGNOLO IN PIANO
17/18143081	6.212 €	COMUNE DI BIBBIANO
11/341583	2.490 €	COMUNE DI BUBBIANO
20/18191422	5.395 €	COMUNE DI CUNEO
460011737736/20	23.879 €	COMUNE DI QUATTRO CASTELLA
18/18152506	27.150 €	COMUNE DI REGGIO EMILIA
23/18235548	37.853 €	COMUNE DI SCANDIANO
460011745371/20	13.248 €	COMUNE DI VEZZANO
18/18161779	53.991 €	CONSORZIO BONIFICA BURANA
23/18239505	184.649 €	CONSORZIO BONIFICA BURANA
23/18234341	163.184 €	CONSORZIO BONIFICA RENANA
19/18172147	21.219 €	EDYNA SRL
19/18174999	3.769 €	EDYNA SRL
19/18179594	4.068 €	EDYNA SRL
14/363293	11.232 €	ESTAV CENTRO
19/18169219	10.647 €	GAIA SPA
19/18186756	6.888 €	IRISACQUA SRL
22/18219715	34.987 €	ISECS Correggio
19/18172151	1.010 €	NEORGY SRL - alperia
22/18212213	17.377 €	S.A.S.I. SPA
22/18221513	29.442 €	SAL SRL LODI
21/18205803	2.013 €	SII SCPA
20/18192734	85.675 €	Società Acqua Lodigiana S.r.l.
19/18172953	172.838 €	UNIONE COMUNI BASSA REGGIANA
22/18228219	48.659 €	UNIONE COMUNI DELL'APPENNINO REGGIANO

22/18219791	13.650 €	UNIONE DEI COMUNI BASSA REGGIANA
18/18159447	21.194 €	UNIONE MONTANA
	1.266.023 €	TOTALE

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile.

La società non ha in essere operazioni non concluse a normali condizioni di mercato sia con la controllante ACT, la controllata Consorzio Tea e la collegata Consorzio Cat.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, nulla da segnalare.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

Non si evidenziano fatti di rilievo da segnalare intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, nulla da segnalare.

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Azienda Consorziale Trasporti ACT, che detiene anche il 100% delle quote.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento:

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	10.678.780	10.678.781
C) Attivo circolante	503.756	420.942
D) Ratei e risconti attivi	5.500	5.358
Totale attivo	11.188.036	11.105.081

A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	9.406.598	9.406.598
Riserve	1.303.359	1.297.872
Utile (perdita) dell'esercizio	76.611	5.487
Totale patrimonio netto	10.786.568	10.709.957
B) Fondi per rischi e oneri	24.170	24.170
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	377.298	370.954
E) Ratei e risconti passivi	0	0
Totale passivo	11.188.036	11.105.081

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	222.109	179.959
B) Costi della produzione	236.695	225.270
C) Proventi e oneri finanziari	91.197	50.798
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	76.611	5.487

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

Con riferimento all'art.1 comma 125 della Legge 124/2014, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, aiuti di Stato) ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

Descrizione aiuto di Stato anno 2023	Importo
COMUNE DI REGGIO EMILIA- 1)	24.563 €
COMUNE DI MARANELLO 2)	23.421 €
UNIONE MONTANA 3)	10.332 €
Ristoro esercenti trasporto servizio scolastico L.77 del 17/07/2020 (1+2+3)	58.316 €
Bonus energia -Agenzia delle entrate - I - II trimestre 2023	4.068 €
Riparto contributo carburante anno 2022 det RER nr 8460 del 20/04/2023 - tramite SETA	66.224 €

In ogni caso si rimanda anche a quanto risultante nel Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'articolo 52 L. 234/2012

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato

d'esercizio come segue:

- Riserva statutaria € 414.971

L'Organo Amministrativo

Il Presidente del Consiglio d' Amministrazione

Preite Francesca

Reggio Emilia il 28/03/2024

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto BADALOTTI ROBERTO, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società

Capitale Sociale versato Euro 2.200.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di Reggio Emilia nr. R.E.A. 225524

Codice Fiscale e Partita Iva 01808020356

Soggetta a direzione e coordinamento art.2497 bis c.c.: Consorzio ACT

Indirizzo Pec: til@pec.til.it

Soggetta a direzione e coordinamento art. 2497 bis c.c. – Consorzio ACT

Relazione del collegio sindacale al quale è attribuito anche il controllo contabile

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'assemblea dei soci della Trasporti Integrati Logistica -TIL SRL

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, ha svolto sia le funzioni previste dagli art. 2403 e ss.c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la 'Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39' e nella sezione B) la 'Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.'.

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società Til Srl, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2023, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale.
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14 comma 2, lettera e) del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori della Til Srl. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Til Srl. al 31/12/2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Til Srl. al 31/12/2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art.2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo.

In particolare:

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci, ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni

