

CONSORZIO MERIDIONALE TRASPORTI S.C.A.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MILANO N. 28 CATANZARO CZ
Codice Fiscale	02821420797
Numero Rea	CZ 178755
P.I.	02821420797
Capitale Sociale Euro	15.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	493100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	7.452.800	-
Totale immobilizzazioni materiali	7.452.800	-
Totale immobilizzazioni (B)	7.452.800	-
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.319.352	3.937.735
Totale crediti verso clienti	9.319.352	3.937.735
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	161.749	220.412
Totale crediti tributari	161.749	220.412
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	25	-
Totale crediti verso altri	25	-
Totale crediti	9.481.126	4.158.147
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	256.539	123.725
Totale disponibilità liquide	256.539	123.725
Totale attivo circolante (C)	9.737.665	4.281.872
Totale attivo	17.190.465	4.281.872
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.000	15.000
IV - Riserva legale	484	484
V - Riserve statutarie	1.361	1.218
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	-	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	310	143
Totale patrimonio netto	17.155	16.844
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.590.000	2.910.000
Totale debiti verso banche	2.590.000	2.910.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.404.263	1.213.305
Totale debiti verso fornitori	14.404.263	1.213.305
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.486	28.412
Totale debiti tributari	15.486	28.412
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.900	5.192
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.900	5.192

14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.334	30.334
Totale altri debiti	30.334	30.334
Totale debiti	17.043.983	4.187.243
E) Ratei e risconti	129.327	77.785
Totale passivo	17.190.465	4.281.872

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	36.798.974	35.137.744
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.254.689	5.436.336
altri	11	7
Totale altri ricavi e proventi	3.254.700	5.436.343
Totale valore della produzione	40.053.674	40.574.087
B) Costi della produzione		
7) per servizi	39.890.017	40.455.542
14) oneri diversi di gestione	24.218	24.938
Totale costi della produzione	39.914.235	40.480.480
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	139.439	93.607
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	5
Totale proventi diversi dai precedenti	-	5
Totale altri proventi finanziari	-	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	128.270	71.612
Totale interessi e altri oneri finanziari	128.270	71.612
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(128.270)	(71.607)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	11.169	22.000
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.859	21.857
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.859	21.857
21) Utile (perdita) dell'esercizio	310	143

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	310	143
Imposte sul reddito	10.859	21.857
Interessi passivi/(attivi)	128.270	71.607
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	139.439	93.607
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	139.439	93.607
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.381.617)	4.514.437
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	13.190.958	(4.659.452)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	51.542	8.278
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	44.420	152.581
Totale variazioni del capitale circolante netto	7.905.303	15.844
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	8.044.742	109.451
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(128.270)	(71.607)
(Imposte sul reddito pagate)	(10.859)	(21.857)
Altri incassi/(pagamenti)	1	1
Totale altre rettifiche	(139.128)	(93.463)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	7.905.614	15.988
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(7.452.800)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(7.452.800)	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(320.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(320.000)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	132.814	15.988
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	123.725	107.737
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	123.725	107.737
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	256.539	123.725
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	256.539	123.725

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Gli ammortamenti non sono stati effettuati poiché i beni al 31.12.2023 erano presso il fornitore in attesa di immatricolazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Per i crediti è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo, poiché è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria. Tale evenienza si è verificata in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Debiti

Per i debiti è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale, poiché è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria. Tale evenienza si è verificata in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi. .

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	7.452.800	7.452.800
Totale variazioni	7.452.800	7.452.800
Valore di fine esercizio		
Costo	7.452.800	7.452.800
Valore di bilancio	7.452.800	7.452.800

Nella voce immobilizzazioni materiali è stato contabilizzato l'acquisto degli autobus per un importo pari a Euro 7.452.800.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.937.735	5.381.617	9.319.352	9.319.352
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	220.412	(58.663)	161.749	161.749
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	25	25	25
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.158.147	5.322.979	9.481.126	9.481.126

La voce crediti verso clienti è costituita per la quasi totalità dal credito vantato nei confronti della Regione Calabria:

- per i corrispettivi relativi al fondo di riserva (costituito dal 2,5% del contributo che la Regione Calabria trattiene al momento dell'erogazione della quota annuale) per l'anno 2022 pari ad € 763.887 e per l'anno 2023 pari a € € 839.412;
- per la quota dei servizi dei mesi di novembre e dicembre 2023 per € 5.605.325;
- per l'integrazione dovuto al tasso inflattivo anno 2023 per € 1.945.319.

Tali importi si trovano iscritti, per un corrispondente ammontare, tra i debiti poiché le somme incassate saranno ribaltate alle aziende consorziate che hanno reso i servizi. La restante parte è costituita dai crediti per il riaddebito delle spese sostenute ai soci consortili.

I crediti tributari si riferiscono al credito IVA, IRES ed IRAP e alle ritenute subite sui contributi corrisposti dalla Regione Calabria che saranno riattribuite ai soci consortili.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	CALABRIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.319.352	9.319.352
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	161.749	161.749
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	25	25
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.481.126	9.481.126

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	123.725	132.814	256.539
Totale disponibilità liquide	123.725	132.814	256.539

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	15.000	-	-		15.000
Riserva legale	484	-	-		484
Riserve statutarie	1.218	143	-		1.361
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	1	-		-
Totale altre riserve	(1)	1	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	143	-	143	310	310
Totale patrimonio netto	16.844	144	143	310	17.155

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	15.000	Capitale	A
Riserva legale	484	Utili	A;B
Riserve statutarie	1.361	Utili	A;B;C
Totale	16.845		

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

Debiti

Per i debiti è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale poiché è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria. Tale evenienza si è verificata per la presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi..

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	2.910.000	(320.000)	2.590.000	2.590.000
Debiti verso fornitori	1.213.305	13.190.958	14.404.263	14.404.263
Debiti tributari	28.412	(12.926)	15.486	15.486
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.192	(1.292)	3.900	3.900
Altri debiti	30.334	-	30.334	30.334
Totale debiti	4.187.243	12.856.740	17.043.983	17.043.983

Nei debiti verso fornitori sono iscritte le somme che dovranno essere corrisposte ai soci per i servizi di TPL dagli stessi erogati (il pagamento avverrà dopo l'incasso da parte della ns società dei corrispondenti importi da parte della Regione Calabria) e il debito verso IVECO spa per l'acquisto degli autobus. Tra i debiti verso le banche risulta l'anticipazione concessa dalla BPER di € 2.590.000.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	CALABRIA	Totale
Debiti verso banche	2.590.000	2.590.000
Debiti verso fornitori	14.404.263	14.404.263
Debiti tributari	15.486	15.486
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.900	3.900
Altri debiti	30.334	30.334
Debiti	17.043.983	17.043.983

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	77.785	51.542	129.327
Totale ratei e risconti passivi	77.785	51.542	129.327

I ratei riguardano la quota degli interessi e delle commissioni sulle anticipazioni bancarie di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi di trasporto pubblico	36.798.974
Totale	36.798.974

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Calabria	36.798.974
Totale	36.798.974

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	118.365
Altri	9.905
Totale	128.270

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

Non vi sono stati elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	52.500	25.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, si dà atto che la società consortile effettua operazioni nei confronti dei soci nel rispetto dello statuto e degli accordi intrattenuti con la Regione Calabria.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o

aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'esercizio 2023 ha ricevuto le seguenti somme (IVA compresa):

- corrispettivi per il servizio TPL gomma € 40.038.728,57
- corrispettivi per i servizi aggiuntivi € 229.644,98
- fondo di riserva annualità / € 0
- corrispettivi relativi ai collegamenti aeroporti € 0
- CCNL al netto della ritenuta fiscale € 2.065.148,76
- Contributo ristori al netto della ritenuta fiscale € 1.607.995,23
- servizio integrativo comune Casali del Manco € 35.335,00
- cofinanziamento AB (FSC 2014/202 - CIPE 54/2016) € 5.797.170,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di € 310 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Catanzaro, 15/04/2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Ernesto Ferraro, Presidente