

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

Sede legale: VIA MILANO N. 28 CATANZARO (CZ)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI CATANZARO, CROTONE E VIBO VALENTIA - C.F.: 02821420797

Iscritta al R.E.A. n. CZ 178755

Capitale Sociale sottoscritto € 15.000,00 Interamente versato

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2023

Signori Soci, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2023; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

CO.ME.TRA. società consortile a responsabilità limitata, è stata costituita per atto pubblico il 28/12/2006, con la partecipazione originaria delle seguenti società:

- 1) Ferrovie della Calabria - con sede a Catanzaro;
- 2) Azienda per la Mobilità nell'Area Cosentina -A.M.A.CO. S.p.A., con sede a Cosenza;
- 3) Azienda per la Mobilità di Catanzaro - A.M.C. - S.p.A., con sede a Catanzaro;
- 4) FERLOC - S.r.l., con sede a Catanzaro;
- 5) FERSAV S.r.l., con sede a Catanzaro;
- 6) Multiservizi Lamezia S.p.A. con sede a Lamezia Terme (CZ);
- 7) Brosio Nicola & Fratelli S.n.c., con sede a Vibo Valentia;

- 8) G.B.V. S.r.l., con sede a Vibo Valentia;
- 9) Mediterranea bus S.p.A. - con sede a Bianco (RC);
- 10) Consorzio Autolinee Due scarl che comprende le Aziende
 - a) Consorzio Autolinee S.r.l., con sede a Cosenza;
 - b) Servizi Automobilistici Jonici S.r.l., con sede a Trebisacce (CS);
 - c) A.T.A.B. S.r.l., con sede a Cosenza;

per una produzione chilometrica pari a 25.396.982,55 bus*km./anno, di cui 8.792.496,00 bus*km/anno erano relativi ai servizi di cui all'Accordo di Programma Stato – Regione dell'11 febbraio 2000 eserciti Ferrovie della Calabria srl.

La società è stata inizialmente costituita con un capitale sociale di euro 18.500,00.

La Regione Calabria, con decreto n. 8892 del 25.05.2009 ha autorizzato, a far data dal 1 giugno 2009, il trasferimento dei servizi eserciti dalla Società Mediterranea Bus S.p.A. in favore della "Società Consortile Autolinee Regionali".

Con Decreto n. 1793 del 24 febbraio 2010 la Regione ha, altresì, sulla base dell'art. 64 della L.R. 12/06/2009 n. 19, autorizzato lo scorporo dei servizi eserciti dalla società Consorzio Autolinee 2 a far data dal 1 marzo 2010.

In conseguenza dei provvedimenti sopra riportati l'assemblea dei soci, con atto a rogito notaio De Santis in data 28 luglio 2010, ha autorizzato il recesso dei soci Mediterranea Bus SpA e Consorzio Autolinee 2 scarl ed ha contestualmente ridotto il capitale sociale da Euro 18.500 ad Euro 15.000.

L'assemblea della società del 14 luglio 2015 ha deliberato l'esclusione del socio Fersav srl in liquidazione a seguito della dichiarazione di fallimento pronunciata dal Tribunale di Catanzaro con sentenza del 13 maggio 2015, depositata il 21 maggio 2015. L'assemblea ha altresì disposto di non modificare il capitale sociale attribuendo a ciascun socio una quota della partecipazione della Fersav srl nel rispetto della percentuale di partecipazione al capitale sociale della Co.me.tra SCARL.

La società è stata costituita per effetto delle disposizioni della legge regionale del 28 dicembre 2006, n. 18 recante "Norme urgenti in materia di proroga del regime transitorio del trasporto pubblico locale", con cui la Regione Calabria ha recepito la modifica introdotta all'art. 18 del D. Lgs n. 422/1997 dalla legge n. 266 del 2005 (finanziaria statale per l'anno 2006), che consentiva

la proroga dei servizi di trasporto pubblico locale fino al 31 dicembre 2008, mediante affidamento diretto a nuovi soggetti risultanti dall'aggregazione (a mezzo fusione o creazione di società consortili) di attuali concessionari, purché fossero conseguiti risultati (mediante la predetta aggregazione) di una più strutturale organizzazione aziendale e di maggiore efficacia, efficienza ed economicità.

Per effetto di tale normativa regionale, i rapporti concessori con le precedenti aziende di trasporto locale si sono formalmente conclusi alla data del 31 dicembre 2006 e, successivamente, si è provveduto ad affidare direttamente i servizi ai nuovi soggetti costituiti a norma della predetta disposizione, previa razionalizzazione dei servizi.

Nel rispetto di tale novella, la società CO.ME.TRA scarl, ha trasmesso al Dipartimento Infrastrutture e Trasporti l'istanza corredata da un piano industriale unitario e da una proposta di programma di esercizio redatta nei termini di legge.

La Regione Calabria, con Decreto Dirigenziale n. 12.563 del 29/08/2007, dopo avere approvato il piano industriale e verificato la sussistenza dei requisiti previsti dalla normativa, ha approvato l'affidamento dei servizi già in concessione alle aziende associate, a far tempo dal 1 gennaio 2007 e fino al 31 dicembre 2008, in favore della Società consortile a responsabilità limitata "Consorzio Meridionale Trasporti".

La consortile, per effetto del Decreto dirigenziale sopra menzionato ed in relazione all'affidamento dei servizi, come sopra evidenziati, è pertanto divenuta – nei fatti - il riferimento e interlocutore unico nei confronti della Regione Calabria.

Tuttavia, solo alla fine del 2008, la Regione Calabria ha messo a disposizione delle consortili lo schema di contratto di servizio previsto dalla richiamata propria normativa, autorizzandone la stipula. Il contratto di servizio che ha previsto, fra l'altro, la propria efficacia retroattiva al 1 gennaio 2008, è stato successivamente rinnovato per il 2009 e ne è stata stabilita la proroga per gli anni successivi.

Anche nel 2023 i servizi sono stati svolti in regime di prorogatio. Si segnala che in data 29 settembre 2017, con decreto del Dirigente del Dipartimento n. 6 della Regione Calabria n. 10682, è stata difatti disposta una proroga: *"la durata del provvedimento di emergenza, e cioè dell'affidamento, decorre a partire dal 01.01.2018, per il tempo strettamente necessario al*

subentro dei nuovi soggetti, in esito all'esperimento della procedura di gara, e per una durata comunque non superiore a 20 mesi".

Per le ragioni giuridico - amministrative sopra esposte e per propria esplicita scelta strategica, la società CO.ME.TRA. non ha mai svolto alcuna attività gestionale e/o di esercizio, che sono rimaste integralmente nella esclusiva competenza e responsabilità delle singole aziende consorziate.

Da questa scelta, rispettata anche nel corso dell'esercizio 2023, ne è derivato che tutte le entrate della consortile sono state ribaltate alle aziende socie, in proporzione alla quantità ed alla natura del servizio da ciascuna espletato. Nella stessa proporzione sono state ribaltate le spese generali di funzionamento mentre quelle sostenute nell'interesse specifico di una singola azienda sono state addebitate alla stessa.

Approvazione del bilancio d'esercizio

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

Fatti di particolare rilievo

La società ha effettuato investimenti pari ad € 7.452.800 nell'acquisto di autobus, per i quali sono in corso valutazioni circa il loro utilizzo.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 5 del codice civile si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

| Voce | Esercizio 2023 | % | Esercizio 2022 | % | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| CAPITALE CIRCOLANTE | 9.737.665 | 56,65 % | 4.281.872 | 100,00 % | 5.455.793 | 127,42 % |
| Liquidità immediate | 256.539 | 1,49 % | 123.725 | 2,89 % | 132.814 | 107,35 % |
| Disponibilità liquide | 256.539 | 1,49 % | 123.725 | 2,89 % | 132.814 | 107,35 % |
| Liquidità differite | 9.481.126 | 55,15 % | 4.158.147 | 97,11 % | 5.322.979 | 128,01 % |
| Crediti verso soci | | | | | | |
| Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine | 9.481.126 | 55,15 % | 4.158.147 | 97,11 % | 5.322.979 | 128,01 % |
| Crediti immobilizzati a breve termine | | | | | | |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | | | | | | |
| Attività finanziarie | | | | | | |
| Ratei e risconti attivi | | | | | | |
| Rimanenze | | | | | | |
| IMMOBILIZZAZIONI | 7.452.800 | 43,35 % | | | 7.452.800 | |
| Immobilizzazioni immateriali | | | | | | |
| Immobilizzazioni materiali | 7.452.800 | 43,35 % | | | 7.452.800 | |
| Immobilizzazioni finanziarie | | | | | | |
| Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine | | | | | | |
| TOTALE IMPIEGHI | 17.190.465 | 100,00 % | 4.281.872 | 100,00 % | 12.908.593 | 301,47 % |

Stato Patrimoniale Passivo

| Voce | Esercizio 2023 | % | Esercizio 2022 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|---------------------------|-------------------|----------------|------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| CAPITALE DI TERZI | 17.173.310 | 99,90 % | 4.265.028 | 99,61 % | 12.908.282 | 302,65 % |
| Passività correnti | 17.173.310 | 99,90 % | 4.265.028 | 99,61 % | 12.908.282 | 302,65 % |

| Voce | Esercizio 2023 | % | Esercizio 2022 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|----------------------------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| Debiti a breve termine | 17.043.983 | 99,15 % | 4.187.243 | 97,79 % | 12.856.740 | 307,05 % |
| Ratei e risconti passivi | 129.327 | 0,75 % | 77.785 | 1,82 % | 51.542 | 66,26 % |
| Passività consolidate | | | | | | |
| Debiti a m/l termine | | | | | | |
| Fondi per rischi e oneri | | | | | | |
| TFR | | | | | | |
| CAPITALE PROPRIO | 17.155 | 0,10 % | 16.844 | 0,39 % | 311 | 1,85 % |
| Capitale sociale | 15.000 | 0,09 % | 15.000 | 0,35 % | | |
| Riserve | 1.845 | 0,01 % | 1.701 | 0,04 % | 144 | 8,47 % |
| Utili (perdite) portati a nuovo | | | | | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 310 | | 143 | | 167 | 116,78 % |
| Perdita ripianata dell'esercizio | | | | | | |
| TOTALE FONTI | 17.190.465 | 100,00 % | 4.281.872 | 100,00 % | 12.908.593 | 301,47 % |

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

Conto Economico

| Voce | Esercizio 2023 | % | Esercizio 2022 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|--------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|------------------|------------------|-----------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 40.053.674 | 100,00 % | 40.574.087 | 100,00 % | (520.413) | (1,28) % |
| - Consumi di materie prime | | | | | | |
| - Spese generali | 39.890.017 | 99,59 % | 40.455.542 | 99,71 % | (565.525) | (1,40) % |
| VALORE AGGIUNTO | 163.657 | 0,41 % | 118.545 | 0,29 % | 45.112 | 38,05 % |
| - Altri ricavi | 3.254.700 | 8,13 % | 5.436.343 | 13,40 % | (2.181.643) | (40,13) % |
| - Costo del personale | | | | | | |
| - Accantonamenti | | | | | | |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | (3.091.043) | (7,72) % | (5.317.798) | (13,11) % | 2.226.755 | 41,87 % |
| - Ammortamenti e svalutazioni | | | | | | |

| Voce | Esercizio 2023 | % | Esercizio 2022 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|--|--------------------|-----------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto) | (3.091.043) | (7,72) % | (5.317.798) | (13,11) % | 2.226.755 | 41,87 % |
| + Altri ricavi | 3.254.700 | 8,13 % | 5.436.343 | 13,40 % | (2.181.643) | (40,13) % |
| - Oneri diversi di gestione | 24.218 | 0,06 % | 24.938 | 0,06 % | (720) | (2,89) % |
| REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA | 139.439 | 0,35 % | 93.607 | 0,23 % | 45.832 | 48,96 % |
| + Proventi finanziari | | | 5 | | (5) | (100,00) % |
| + Utili e perdite su cambi | | | | | | |
| RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari) | 139.439 | 0,35 % | 93.612 | 0,23 % | 45.827 | 48,95 % |
| + Oneri finanziari | (128.270) | (0,32) % | (71.612) | (0,18) % | (56.658) | (79,12) % |
| REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE | 11.169 | 0,03 % | 22.000 | 0,05 % | (10.831) | (49,23) % |
| + Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | | | | | |
| + Quota ex area straordinaria | | | | | | |
| REDDITO ANTE IMPOSTE | 11.169 | 0,03 % | 22.000 | 0,05 % | (10.831) | (49,23) % |
| - Imposte sul reddito dell'esercizio | 10.859 | 0,03 % | 21.857 | 0,05 % | (10.998) | (50,32) % |
| REDDITO NETTO | 310 | | 143 | | 167 | 116,78 % |

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del codice civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428, comma 1 del codice civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2 del codice civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato dall'art. 2428, comma 3, punto 1 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui all'art. 2428, comma 3, punto 2 del codice civile si sottolinea che la società intrattiene con i soci consortili i rapporti tipici della società consortile indicati nella prima parte della relazione.

Azioni proprie

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6 del codice civile si segnala come, allo stato attuale, risulti arduo effettuare anticipazioni e previsioni circa l'evoluzione futura della gestione; gli attuali presupposti economici sono indicativi di uno stato di incertezza ed obbligano la società all'utilizzo della massima cautela orientandosi sulla realizzazione di politiche di risparmio.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

I contratti di finanziamento per le anticipazioni sui corrispettivi erogati dalla Regione Calabria sono stati sottoscritti per un fabbisogno finanziario di alcune consorziate. I relativi costi sono stati interamente ribaltati alle aziende che hanno usufruito delle anticipazioni.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella nota integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 unitamente alla nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Catanzaro, 15/04/2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Ernesto Ferraro, Presidente

Il sottoscritto amministratore Ernesto Ferraro dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di CATANZARO - Autorizzazione aut. AGEDRCAL n. 31619 del 15.09.2022 emanata da Agenzia delle entrate