

VCOTRASPORTI SRL



Bilancio di Esercizio 2022

Dati societari

V.C.O. TRASPORTI SRL A SOCIO UNICO

Sede Legale: VIA OLANDA 55 – 28922 VERBANIA (VB)
 Iscritta al Registro delle Imprese della CCIAA del VERBANO CUSIO OSSOLA
 C.F. e numero di iscrizione: 01792330035
 Iscritta al R.E.A. n. VB 188208
 Capitale Sociale sottoscritto euro 611.000,00 interamente versato
 Partita Iva: 01792330035
 Società unipersonale
 Direzione e coordinamento – VCO SERVIZI SPA in liquidazione¹

¹In data 17 maggio 2023 è stato sottoscritto presso il Notaio Grammatica di Verbania atto di fusione per incorporazione della società VCO SERVIZI SPA in liquidazione in VCOTRASPORTI SRL. A seguito della fusione per incorporazione VCOTRASPORTI SRL risulta controllata direttamente dai 47 Comuni soci.

Cariche sociali

Consiglio di Amministrazione²

- **Presidente e Rappresentante della Società**
Sig. Tomatis Roberto
- **Vicepresidente**
Dott.ssa Falcicchio Chiara
- **Consigliere**
Dott. Barassi Marino

Collegio Sindacale³

- **Presidente**
Rag. Finocchio Domenico
- **Sindaci Effettivi**
Dott. Ambroso Alessandro
Dott.ssa Clementi Luisa

²Il Consiglio di Amministrazione è composto da tre membri ed è stato nominato dall'Assemblea dei Soci il 2 luglio 2022 e rimane in carica fino all'approvazione del Bilancio di Esercizio 2024.

³Il Collegio Sindacale è stato nominato dall'Assemblea dei Soci del 3 luglio 2020 e rimane in carica fino all'approvazione del Bilancio di Esercizio 2022.

Relazione sulla gestione al 31.12.2022

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2022. 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.

Il Consiglio di Amministrazione della società ha deliberato di prorogare i tempi di approvazione del bilancio di esercizio 2022 come previsto dal codice civile, alla luce del DL n. 115 del 2022 e successivi, che ha istituito un fondo per il riconoscimento di contributo per il ristoro dell'aumento del costo del carburante nel 2022 rispetto al 2021 con modalità di rendicontazione successive al mese di aprile 2023.

Informativa sulla società

La gestione pubblica del settore del trasporto pubblico di persone del Verbano e del Cusio ha una origine lontana, nel 1975, come Azienda Servizi Pubblici Alto Novarese (A.S.P.A.N.), che ha rilevato le precedenti concessioni private. Nel 1995 l'attività è confluita nel CON.SER.V.C.O. a seguito di fusione con il preesistente Consorzio del Basso Toce (C.B.T.).

VCOTRASPORTI SRL è stata fondata nell'anno 2001 in seguito degli obblighi derivanti dalle leggi di settore che hanno limitato alle sole società di capitali la possibilità di esercitare i "contratti di servizio" con gli Enti Concedenti, appunto il servizio pubblico di trasporto di persone.

VCOTRASPORTI SRL gestisce le attività di trasporto pubblico e servizi connessi verificando ogni possibilità di sviluppo, definendo la missione Societaria quale supporto operativo agli enti locali per la gestione e lo sviluppo più efficaci ed economici dei pubblici servizi nel campo della mobilità delle persone attraverso il proprio bagaglio di esperienze cresciuto negli anni.

La sua finalità è quella legata alla gestione della mobilità urbana, suburbana e extraurbana.

VCOTRASPORTI SRL gestisce varie concessioni di autolinee sul territorio provinciale del Verbano Cusio Ossola, per una percorrenza annua vicina ai 1,6 milioni di chilometri.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Verbania via Olanda 55 e depositi distaccati di Cannobio, Omegna, Domodossola, Villadossola, Baveno, Casale Corte Cerro, Gravellona Toce e Pogno.

VCOTRASPORTI SRL dalla sua nascita nel 2001 si è posta l'obiettivo strategico di rafforzare il proprio ruolo di "braccio operativo" nel settore della mobilità delle Pubbliche Amministrazioni del bacino, sviluppando ulteriormente l'orientamento gestionale/imprenditoriale, migliorando la qualità dei servizi resi e salvaguardando le economicità delle gestioni e, ove possibile, incrementandole ulteriormente. Il tutto con particolare attenzione al rispetto della propria missione e cioè quella di migliorare la qualità della vita delle collettività locali, contribuendo al miglioramento della qualità dell'aria, anche e soprattutto tramite l'efficienza del sistema della mobilità dei passeggeri per un'ottimale salvaguardia dell'ambiente.

Per conseguire tali risultati volti al miglioramento continuo dei propri processi VCOTRASPORTI SRL il 18 settembre 2003 ha ottenuto la Certificazione del Sistema Qualità ISO 9001.

Linee servite

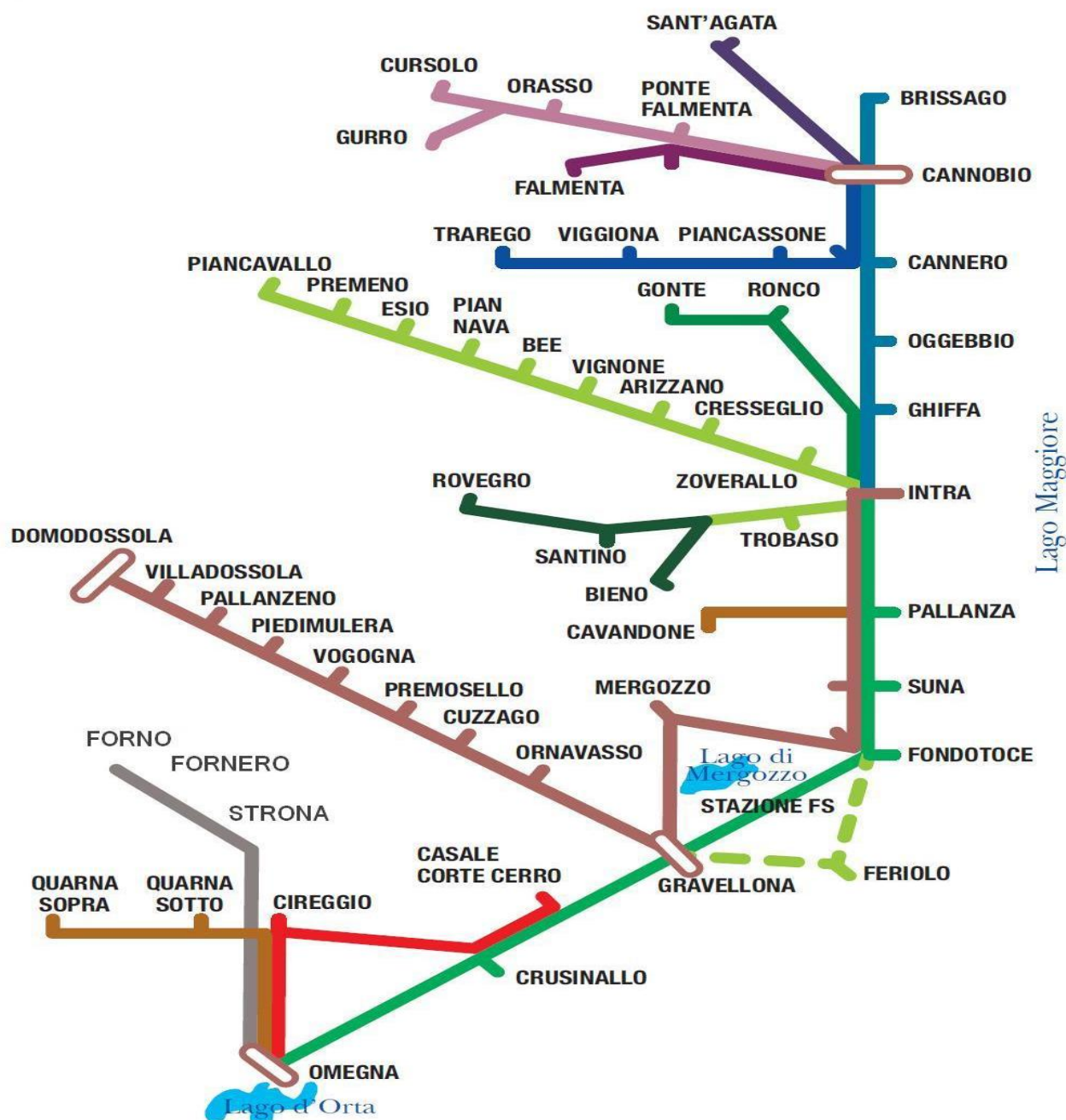
Le linee servite da VCO TRASPORTI SRL sono le seguenti:

- Linea 1 • Verbania - Omegna;
- Linea 2 • Linea Urbana di Verbania;
- Linea 3 • Verbania - Cannobio – Brissago (CH);
- Linea 4 • Verbania - Premeno - Piancavallo;
- Linea 5 • Verbania - Domodossola;
- Linea 6 • Omegna - Casale Corte Cerro;
- Linea 7 • Omegna - Quarne;
- Linea 8 • Verbania - Ronco - Oggebbio (Gonte);
- Linea 9 • Verbania - San Bernardino Verbano;
- Linea 10 • Verbania - Vignone;
- Linea 11 • Pallanza - Cavandone;
- Linea 12 • Verbania - Cargiagio;
- Linea 13 • Cannobio - Cursolo (Valle Cannobina);
- Linea 14 • Cannobio - Falmenta (Valle Cannobina);
- Linea 15 • Cannobio - Trarego;
- Linea 16 • Cannobio - Traffiume;
- Linea 17 • Cannobio - Sant'Agata;
- Linea 18 • Omegna - Forno (Valle Strona).

VCOTRASPORTI SRL gestisce le linee sopradescritte in forza di un contratto di servizio sottoscritto con l'Agenzia della Mobilità Piemontese. Di seguito vengono riportate le percorrenze chilometriche previste dal Contratto di Servizio.

	Vetture*km		
	<i>Totali</i>	<i>Contribuiti</i>	<i>A chiamata</i>
<i>Linea Verbania - Omegna</i>	608.238	605.578	26.440
<i>Linea Urbana di Verbania</i>	81.117	81.117	-
<i>Linea Verbania - Cannobio - Brissago</i>	294.461	294.461	-
<i>Linea Verbania - Premeno - Piancavallo</i>	199.326	199.326	-
<i>Linea Verbania - Domodossola</i>	151.892	151.892	-
<i>Linea Omegna - Casale Corte Cerro</i>	23.347	23.347	-
<i>Linea Omegna - Quarne</i>	14.639	14.639	-
<i>Verbania - Ronco - Oggebbio (Gonte)</i>	30.834	30.834	-
<i>Verbania - San Bernardino Verbano</i>	23.454	23.454	1.487

Verbania - Vignone	14.315	14.315	-
Pallanza - Cavandone	11.010	11.010	-
Verbania - Cargiogo	7.248	7.248	-
Cannobio - Cursolo (Valle Cannobina)	38.179	38.179	2.397
Cannobio - Falmenta (Valle Cannobina)	20.777	20.777	-
Cannobio - Trarego	28.475	28.475	-
Cannobio - Traffume	5.187	5.187	-
Cannobio - Sant'Agata	2.579	2.579	-
Omegna - Forno (Valle Strona)	30.318	30.318	-
	1.585.396	1.582.736	30.324



Sotto il profilo giuridico, dal 17 maggio 2023, a seguito della fusione per incorporazione della società VCO SERVIZI SPA in liquidazione in VCOTRASPORTI SRL, la società è controllata al 100% dai 47 Comuni soci che formavano la compagine societaria di VCO SERVIZI SPA in liquidazione.

Premesse normative

Il quadro normativo entro cui opera la società permane invariato; si segnala che dal mese di luglio 2016 l'Agenzia della Mobilità Piemontese ha preso in gestione i contratti dalla Provincia, sia per la parte gestionale che amministrativa.

Il Contratto di Servizio in essere relativo alle linee extraurbane del bacino provinciale del Verbano Cusio Ossola. Trattasi di affidamento diretto ai sensi dell'art. 5 comma 5 del Regolamento Europeo 1370/2007, per il quale, in data 30.12.2016, l'Agenzia della Mobilità Piemontese ha deliberato proroga sino al 31.12.2017 e comunque fino al "... subentro del nuovo gestore dei servizi ..." ad esito della prossima gara di bacino".

Con nota prot. 12952 del 30/12/2019 l'Agenzia della Mobilità Piemontese ha adottato un provvedimento di emergenza ai sensi dell'art. 5 par. 5 del Reg. CE 1370/2007, relativamente alla concessione dei servizi di TPL "SERVIZIO TPL EXTRAURBANO PROVINCIA VERBANO CUSIO OSSOLA" (CIG 65884511C3), prevedendo l'estensione della validità al 31 dicembre 2020.

Con la citata nota Prot. 12952 del 30/12/2019 veniva dato atto che durante il periodo di applicazione del provvedimento di emergenza sarebbero continuati a permanere in capo a VCOTRASPORTI SRL gli obblighi di servizio già imposti nel contratto di servizio oggetto di estensione temporale, nella cui titolarità è subentrata l'Agenzia della Mobilità Piemontese, individuando peraltro specifici ulteriori obblighi di servizio.

Ai sensi dell'art. 92 comma 4-ter del Decreto Legge 17.03.2020 n. 18 convertito in Legge n. 27 del 24 aprile 2020, le procedure di affidamento dei servizi di trasporto pubblico locale, possono essere sospese, con facoltà di proroga degli affidamenti in atto al 23 febbraio 2020 fino a dodici mesi successivi alla dichiarazione di conclusione dell'emergenza fino al 31.03.2022.

Con determina n. 852 del 30.12.2021 l'Agenzia della Mobilità Piemontese ha sospeso sino al 31.03.2023 la procedura di affidamento del SERVIZIO TPL EXTRAURBANO PROVINCIA VERBANO CUSIO OSSOLA, afferente ai servizi di TPL del Bacino Nord-Est e ha confermato VCOTRASPORTI SRL sino al 31.03.2023 e comunque sino al termine di 12 mesi successivi alla dichiarazione di conclusione dello stato di emergenza in conseguenza del rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili (COVID19), l'imposizione degli Obblighi di Servizio Pubblici ai sensi dell'art. 5 par. 5 del Reg. CE 1370/2007, già previsti dal contratto che regola la concessione dei servizi di TPL.

Con determina n. 237 del 31.03.2023 l'Agenzia della Mobilità Piemontese ha sospeso la procedura di affidamento del SERVIZIO TPL EXTRAURBANO PROVINCIA VERBANO CUSIO OSSOLA, afferente ai servizi di TPL del Bacino Nord-Est e ha confermato VCOTRASPORTI SRL sino al 30/06/2023, l'imposizione degli Obblighi di Servizio Pubblici ai sensi dell'art. 5 par. 5 del Reg. CE 1370/2007, già previsti dal contratto che regola la concessione dei servizi di TPL.

L'art. 24, comma 5-bis, del D.L. n. 4/2022 convertito dalla Legge n. 25/2022 dispone: "Al fine di sostenere gli operatori del settore del trasporto pubblico locale e regionale e di mitigare gli effetti negativi derivanti dalle misure di prevenzione e contenimento adottate per l'emergenza epidemiologica da COVID-19 nonché al fine di sostenere gli investimenti, le autorità competenti possono applicare l'articolo 4, paragrafo 4, del regolamento (CE) n. 1370/2007 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2007, anche nel caso in cui il gestore dei servizi di trasporto pubblico locale e regionale si vincoli ad effettuare, in autofinanziamento anche parziale e sulla base di un piano economico-finanziario rispettoso delle disposizioni e delle misure regolatorie vigenti, significativi investimenti, anche in esecuzione o ad integrazione degli interventi afferenti al Piano nazionale di ripresa e resilienza o di altri strumenti finanziari, orientati alla sostenibilità ambientale e al miglioramento dei servizi di trasporto dei passeggeri, aventi un periodo di ammortamento superiore rispetto alla scadenza dell'affidamento. In tale ipotesi, si ritiene necessaria la proroga di cui al suddetto articolo 4, paragrafo 4, che non può in ogni caso superare il termine del 31 dicembre 2026, e ai fini del calcolo si tiene conto della durata complessiva dell'affidamento, cumulativa anche di tutti i provvedimenti adottati in conformità al predetto regolamento";

VCOTRASPORTI SRL ha già assunto l'impegno ad investire nel rinnovo del parco rotabile destinato al servizio oggetto di affidamento, in rapporto alle risorse di cui alla Deliberazione della Giunta Regionale 26 febbraio 2021.

L'impegno che precede si inquadra quale presupposto normativo della necessaria proroga di cui all'art. 24, comma 5-bis, del d.l. n. 4/2022 convertito dalla Legge n. 25/2022.

Peraltro, pur nel contesto di notoria estrema criticità che caratterizza il settore con la conseguente necessità di adeguate misure a garanzia del relativo equilibrio, l'istante è disponibile per incrementare i propri impegni all'investimento con riferimento all'implementazione di piani di rinnovo del materiale rotabile finalizzati ad un progressivo abbattimento delle emissioni e sul presupposto del concorso di relative contribuzioni pubbliche secondo quanto indicato anche nella citata D.G.R. del 22 dicembre 2022, n. 52-6344.

Fatti di particolare rilievo

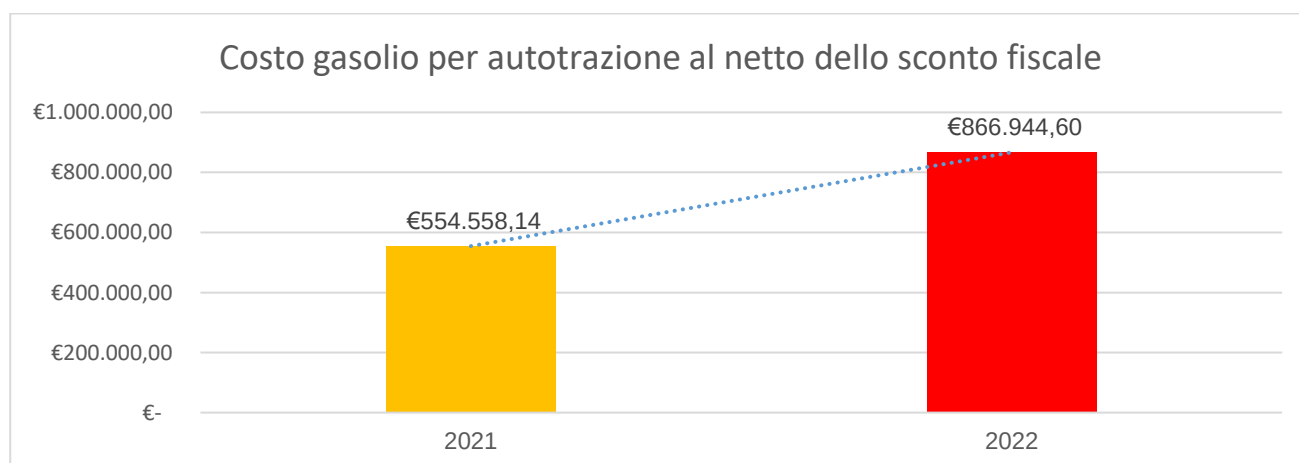
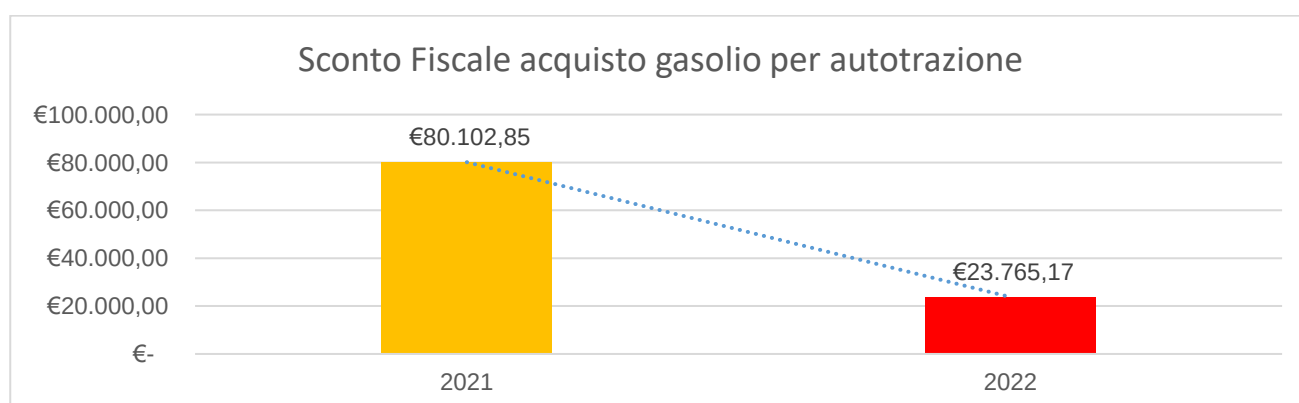
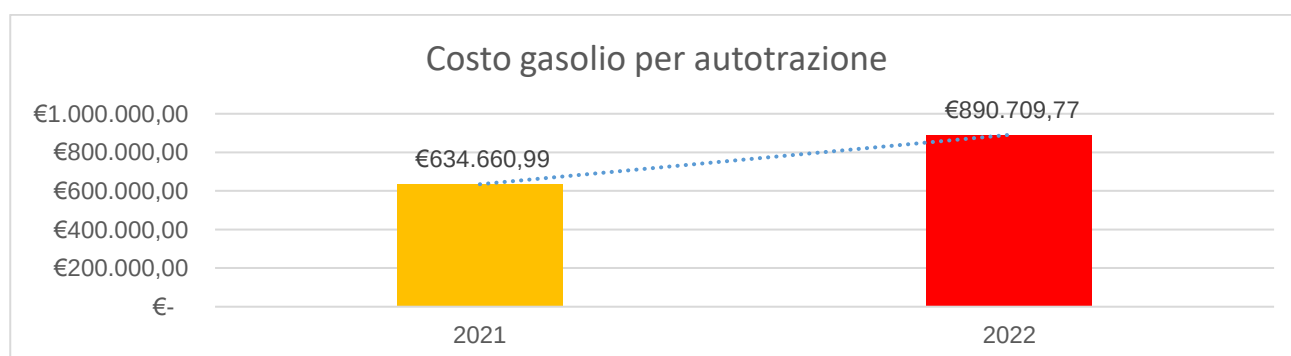
Conflitto Ucraina e aumenti materie prime

Il 2022 è stato caratterizzato dal trascinarsi degli effetti della pandemia Covid-19 e dal conflitto tra Russia e Ucraina.

Il 24 febbraio 2022, la Russia ha avviato un'operazione militare nel territorio ucraino che ha determinato l'inizio di un conflitto che tutt'ora non vede una soluzione di pace e i cui effetti colpiscono tutti quei paesi (UE ed Extra-UE) i cui approvvigionamenti di materie prime dipendono dai due paesi in conflitto. Il conflitto russo-ucraino ha infatti infiammato i prezzi delle fonti energetiche (petrolio e gas) e dei metalli industriali. Già prima della guerra, le quotazioni delle materie prime avevano subito un aumento, spinte dalla ripresa economica successiva alla pandemia del Covid-19; in aggiunta a ciò, il conflitto ha ulteriormente condizionato i mercati finanziari, le aspettative sugli scenari nonché i rischi futuri, determinando un ulteriore rialzo dei prezzi.

Essendo il costo di gasolio per autotrazione la seconda voce di spesa della società, il conflitto internazionale e la coda della pandemia iniziata nel 2020, hanno influito negativamente sul bilancio chiuso il 31.12.2022.

Di seguito vengono riportati il costo per l'acquisto del gasolio per autotrazione, diminuzione dello sconto fiscale per le aziende esercenti Trasporto Pubblico Locale e la sommatoria delle voci confrontati con l'anno 2021.



L'aumento del costo per l'acquisto del gasolio per autotrazione si attesta a euro 312.386 (+56,33%) rispetto al 2021.

Con DL n. 115 del 09.08.2022 e DL n. 144 del 23.09.2022 il Governo ha istituito un fondo per il riconoscimento di un contributo per l'incremento del costo del carburante sostenuti dalle aziende nel secondo e terzo quadrimestre 2022.

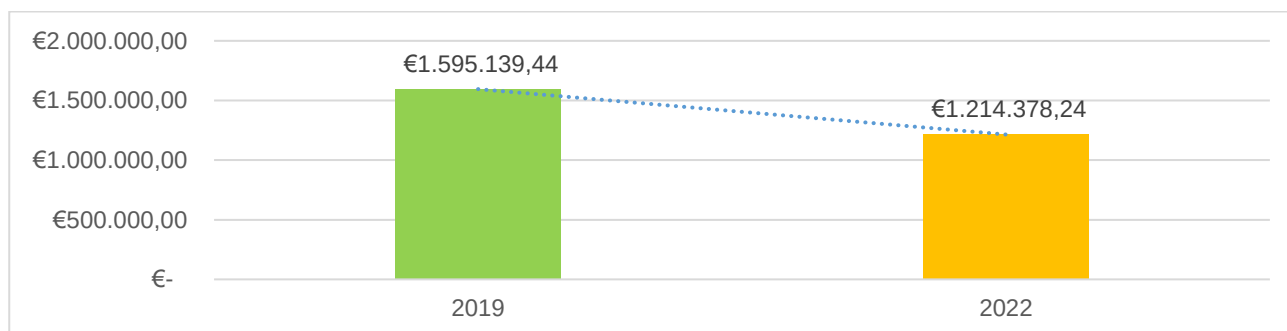
Fine della pandemia da COVID-19

In data 31 marzo 2022 è terminato in Italia lo stato di emergenza, termine che era stato introdotto dal Governo italiano con il D.L. n. 221 del 24 dicembre 2021 "Proroga dello stato di emergenza nazionale e ulteriori misure per il contenimento della diffusione dell'epidemia da Covid-19". A partire da tale data, molte delle limitazioni che erano state applicate per contenere la pandemia, sono state progressivamente eliminate, determinando un periodo di ripresa delle attività economiche e di fiducia nei consumatori e di conseguenza segnali di ripresa dell'economia superiori anche alle aspettative.

Nell'ambito del settore del Trasporto Pubblico Locale, tali segnali di ripresa si sono manifestati timidamente, infatti anche nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 gli operatori del TPL hanno registrato livelli di vendita dei titoli di viaggio al di sotto dei valori realizzati nel periodo pre-covid.

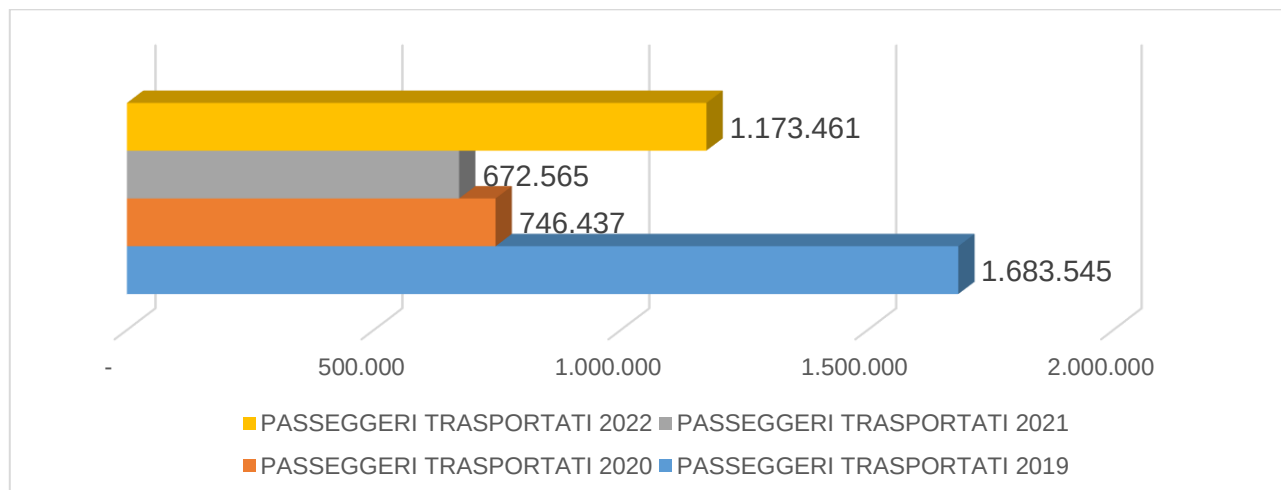
Il calo di vendita dei titoli di viaggio rispetto al 2019 si attesta a -24%.

Di seguito vengono riportati i dati di vendita titoli di viaggio confrontati con l'anno 2019 ultimo esercizio pre-covid. Di seguito vengono riportati i dati di vendita titoli di viaggio confrontati con l'anno 2019 ultimo esercizio pre-covid.



Con la Legge 197 del 29.12.2022 il Governo ha disposto il rifinanziamento del fondo di cui al DL 34/2000 per il ristoro mancati ricavi da traffico per il periodo 01.01.2021 – 31.03.2022.

La situazione peggiora se si analizzano i dati dei passeggeri trasportati. Rispetto al 2019, ultimo esercizio pre-covid, la diminuzione si attesta a -30,30% come indicato nel seguente grafico.



Acquisto quote societarie NAVIGAZIONE LAGO D'ORTA SRL

Nel corso dell'esercizio, con atto notarile del 01.04.2022 VCOTRASPORTI SRL ha acquistato le quote societarie della NAVIGAZIONE LAGO D'ORTA SRL che gestisce il servizio di Trasporto Pubblico Locale sul Lago d'Orta.

L'operazione ha riportato i risultati previsti dal Piano Industriale approvato nell'Assemblea dei Soci del 04.11.2021 che autorizzava l'acquisto.

Di seguito vengono riportati i risultati ottenuti nell'esercizio chiuso nel 2022 patrimoniali e economici dalla NAVIGAZIONE LAGO D'ORTA SRL.

VOCI	2022	%	2021	%
Immobilizzazioni	459.973	48,37%	698.956	76,42%
Attivo Circolante	363.520	38,23%	201.485	22,03%

Ratei e risconti	127.470	13,40%	14.157	1,55%
TOTALE ATTIVO	950.963	100,00%	914.597	100,00%
Patrimonio netto	735.702	77,36%	623.111	68,13%
Fondi per rischi e oneri	-	0,00%	62.400	6,82%
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	34.230	3,60%	28.246	3,09%
Debiti	147.360	15,50%	173.850	19,01%
Ratei e risconti	33.672	3,54%	26.991	2,95%
TOTALE PASSIVO	950.963	100,00%	914.597	100,00%
VOCI	2022	%	2021	%
Ricavi da Vendita e prestazioni	156.452	36,22%	75.440	24,55%
Altri ricavi e proventi	431.964	73,41%	231.801	75,45%
RICAVI OPERATIVI	588.416	100,00%	307.242	100,00%
Consumi				
Consumi di materie prime	33.606	5,71%	18.806	6,12%
Costi e servizi di produzione	212.852	36,17%	98.605	32,09%
Costi di funzionamento				
Oneri diversi di gestione	3.255	0,55%	23.152	7,54%
Godimento beni di terzi	15.387	2,61%	15.951	5,19%
COSTI OPERATIVI	265.101	45,05%	156.516	50,94%
VALORE AGGIUNTO	323.315	54,95%	150.726	49,06%
Costo del lavoro	147.649	25,09%	91.996	29,94%
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	175.666	29,85%	58.730	19,12%
Ammortamenti e accantonamenti				
Ammortamenti e svalutazioni	62.414	10,61%	20.275	6,60%
Accantonamenti	-	0,00%	-	0,00%
REDDITO OPERATIVO (EBIT)	113.252	19,25%	38.455	12,52%
Gestione finanziaria				
Proventi finanziari	(2.088)	(0,35)%	(3.485)	(1,13)%
REDDITO ANTE IMPOSTE	111.165	18,89%	34.970	11,38%
Imposte e tasse	(1426)	0,00%	524	0,17%
REDDITO NETTO	112.591	19,13%	34.446	11,21%

L'Assemblea dei Soci di della NAVIGAZIONE LAGO D'ORTA SRL in data 13.12.2022 ha deliberato la distribuzione di utili per euro 100.00,00 a favore del socio unico VCOTRASPORTI SRL per il pagamento del debito per l'acquisto della società come previsto dal Piano Industriale.

Piano rinnovo parco bus aziendali

La società nel corso del 2022 ha effettuato un importate piano di investimenti per il rinnovo del parco bus con l'acquisto di n. 15 autobus per un totale di euro 2.900.000.

L'investimento è in parte co-finanziato dalla Regione Piemonte, come previsto dalle D.G.R. n. 5-2912 del 06.02.2021 e D.G.R. 78-4445 del 22.12.2021 per euro 1.134.792.

Agevolazione tariffaria +bus Verbania

Il Comune di Verbania ha prorogato anche per il 2022 il contratto denominato +bus, con il riconoscimento delle agevolazioni tariffarie per i cittadini residenti nel Comune di Verbania.

Cause legali in corso

Nel corso dell'anno 2018 si è intrapreso un contenzioso giudiziario con la Provincia del Verbano Cusio Ossola in merito al riconoscimento di quanto dovuto dall'Ente alla società a titolo di IVA su fatture emesse. In data 13 maggio 2020 il tribunale di Verbania ha accolto l'opposizione presentata dalla Provincia, revocando il decreto ingiuntivo 413/2018; gli amministratori della Vostra Società nel corso del Consiglio di Amministrazione del 18 maggio 2020 hanno deliberato di procedere in appello.

Nel mese di aprile 2023 la Corte di appello di Torino ha confermato la sentenza di primo grado a favore della Provincia del Verbano Cusio Ossola. L'organo amministrativo della società valuterà eventuale ricorso in cassazione. Si ribadisce che tale credito è interamente coperto da apposito fondo rischi.

Andamento della gestione

Considerazioni generali sulla gestione 2022

Il 31/12/2022 si è chiuso il ventiduesimo esercizio della società, con un utile di euro 543.

Il risultato è stato possibile mettendo in campo tutte le azioni necessarie per fronteggiare le ricadute economiche conseguenti all'aumento del costo del gasolio per autotrazione e dalla contrazione dei ricavi dovuti alle restrizioni da covid-19 terminate il 31.03.2022.

Di seguito si riporta un'analisi delle voci di conto economico. Si ritiene opportuno evidenziare il margine negativo tra valore e costi della produzione. L'equilibrio economico della società è stato garantito dalla distribuzione di dividendi da parte della controllata NAVIGAZIONE LAGO D'ORTA SRL.

Valore della Produzione

Il valore della produzione è pari a euro 6.115.534 con aumento di rispetto al 2021 di euro 707.532 (+13,08%).

L'aumento dei ricavi da vendite e prestazioni sopra citato è principalmente composto da:

- Ricavi da Contratto di Servizio con l'Agenzia della Mobilità hanno registrato una diminuzione di euro 60.568 (-2,36%), derivanti dal termine del restrizione previste dalle norme COVID e conseguentemente da una minor percorrenza chilometrica dovuta alla soppressione delle corse supplementari istituite per la diminuzione delle capienze dei bus;
- Ricavi del traffico, derivanti dalla vendita di biglietti e abbonamenti, a seguito della fine delle restrizioni da COVID, hanno avuto un notevole incremento rispetto 2021 pari a euro 637.983 (+97,64%). Rispetto all'anno 2019, ultimo esercizio pre-covid i ricavi da traffico risultano inferiori di euro 380.761 (-23,87%) I minori ricavi da vendita di titoli di viaggio vengono in parte compensati dal Fondo Indennizzo Ricavi del Trasporto Pubblico Locale;
- Ricavi da servizi scolastici e speciali aumentano di euro 305.029 (+55,03%), alla luce di nuovi contratti sottoscritti dalla società.
- Ricavi per manutenzioni esterne sono diminuiti di euro 1.519 (-16,40%) alla luce delle minori manutenzione di scuolabus di proprietà dei comuni;
- Ricavi da canoni pubblicitari relativi alla vendita di spazi pubblicitari sui bus, sulle paline, sulle pensiline e all'interno dei bus aumentano di euro 4.917 (+11,75%);
- Rimborsi assicurativi derivanti dai sinistri attivi diminuiscono di euro 11.064 (-30,24%), dovuto alla minore sinistrosità rispetto al 2021;
- Contributi a ripiano CCNL rimane invariato (-0,64%) rispetto all'esercizio 2021;
- Contributo relativo al rimborso delle accise sui carburanti diminuisce di euro 56.338 (-70,33%), rispetto all'esercizio 2021 alla luce del D.L. n. 21 del 21 marzo 2022 "Misure urgenti per contrastare gli effetti economici e umanitari della crisi ucraina", convertito con Legge n. 51 del 19 maggio 2022, che stabiliva all'art. 1, commi 1 e 2, la variazione dell'aliquota normale di accisa sul gasolio usato come carburante dal giorno di entrata in vigore del Decreto e fino al trentesimo giorno successivo alla medesima data. La data di scadenza è stata più volte prorogata e, da ultima, con Decreto Legge n. 176 del 18 novembre 2022 "Decreto Aiuti Quater" è stata ulteriormente prorogata al 31 dicembre 2022.
- Rimborso oneri di malattia aumentano di euro 28.811 (+141,13%). Questo maggior ricavo è sostanzialmente dovuto alla maggiore assenza del personale dovuta a malattia;

Costi della Produzione

I costi della produzione sono pari a euro 6.154.091 con un aumento rispetto al 2021 di euro 801.858 (+14,98%)

Nel dettaglio la diminuzione dei costi della produzione sopra citato è principalmente composto da:

- I costi per acquisto di materie prime aumentano di euro 287.574 (+33,83%). L'aumento è dovuto sostanzialmente all'aumento del costo per l'acquisto di gasolio per autotrazione di euro 256.048,78 (+40,34) rispetto al 2021.

I costi per servizi aumentano di euro 70.938 (+10,30%). Lo scostamento rispetto all'esercizio 2021 è dovuto:

- Aumento delle spese diverse trasporti su strada di euro 55.597 (+89,51%) Tale aumento è dovuto al termine delle restrizioni da covid con conseguente aumento della vendita titoli di viaggio (aggio vendita);
- Aumento delle spese diverse per i servizi amministrativi di euro 42.841 (+50,18%) principalmente dovuto all'aumento del costo dell'energia (riscaldamento) pari a euro 6.930 (+161,88%). All'aumento delle spese varie di euro 10.222,73 (+56,16%) e dalle spese per le commissioni bancarie di euro 16.380,08 (+144,96%) rispetto al 2021;
- I costi per godimento beni di terzi risultano in diminuzione di euro 12.388,65 (-3,01%). La diminuzione è dovuta a termine di alcuni contratti di leasing.
- I costi di personale rappresentano, per VCOTRASPORTI SRL, la voce di costo più importante del conto economico vista la caratteristica dei servizi offerti ad alta intensità di manodopera. I costi del personale aumentano di euro 520.165 (+17,83). Tale aumento è dovuto alla piena ripresa delle attività dopo le restrizioni da covid. Rispetto al 2019, ultimo esercizio prima della pandemia da covid, il costo del personale è in diminuzione di euro 32.492 (-0,94%);
- I costi per gli ammortamenti diminuiscono di euro 80.617 (-22,13), a seguito di una variazione del piano di ammortamento dei bus aziendali come previsto dall'DM 157 del 28 marzo 2018;
- Gli oneri diversi di gestione, comprendenti principalmente le imposte e tasse non sul reddito, le tasse di concessione governativa, le quote associative e le sopravvenienze passive, aumentano di euro

40.159 (+76,19%) rispetto al 2021. L'aumento è dovuto principalmente agli oneri dovuti dal progetto Interreg "Mobster" per euro 52.715 (+351,43%);

- La variazione delle rimanenze di magazzino attribuisce maggior costi all'esercizio per 17.507 (+8.380,43%) rispetto al 2021 dovuto all'abbassamento del valore di magazzino;
- Gli interessi bancari passivi relativi ai finanziamenti in corso aumentano di euro 18.021 (+42,03%);

Per le motivazioni sopra descritte la differenza tra il valore della produzione e i costi della produzione risulta in diminuzione rispetto al 2021 di euro 94.347 (-169,13%).

Il risultato ante imposte è pari a euro 543 (-95,79%), mentre il risultato di esercizio è un utile pari a euro 543 (-99,79%).

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società VCO SERVIZI SPA in liquidazione.

Si attesta che l'attività di direzione e coordinamento non ha prodotto particolari effetti sull'impresa e sui suoi risultati.

Si attesta che non vi sono state decisioni, influenzate dalla società che svolge attività di direzione e coordinamento, che richiedano un'indicazione delle ragioni e degli interessi che hanno inciso sulle stesse.

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

VOCI	2022	%	2021	%	Variazione	%
CAPITALE CIRCOLANTE	5.299.360	47,06%	3.076.549	48,56%	2.222.811	72,25%
Liquidità immediate	618.760	5,49%	10.087	0,16%	608.673	6034,23%
Disponibilità liquide	618.760	5,49%	10.087	0,16%	608.673	6034,23%
Liquidità differite	4.415.407	39,21%	2.783.553	43,94%	1.631.854	58,62%
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	2.924.861	25,97%	1.356.292	21,41%	1.568.569	115,65%
Ratei e risconti attivi	1.490.546	13,24%	1.427.261	22,53%	63.285	4,43%
Rimanenze	265.193	2,35%	282.909	4,47%	(17.716)	(6,26)%
IMMOBILIZZAZIONI	5.962.630	52,94%	3.258.368	51,44%	2.704.262	82,99%
I - Immobilizzazioni immateriali	79.633	0,71%	70.281	1,11%	9.352	13,31%
II - Immobilizzazioni materiali	4.139.076	36,75%	2.337.180	36,89%	1.801.896	77,10%
III - Immobilizzazioni finanziarie	893.014	7,93%	-	0,00%	893.014	89301400,00%
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	850.907	7,56%	850.907	13,43%	-	0,00%
TOTALE IMPIEGHI	11.261.990	100,00%	6.334.917	100,00%	4.927.073	77,78%

Stato Patrimoniale Passivo

VOCI	2022	%	2021	%	Variazione	%
CAPITALE DI TERZI	10.188.685	90,47%	5.262.156	83,07%	4.926.529	93,62%
Passività correnti	7.177.873	63,74%	2.799.414	44,19%	4.378.459	156,41%
Debiti a breve termine	5.680.889	50,44%	2.461.937	38,86%	3.218.952	130,75%
Ratei e risconti passivi	1.496.984	13,29%	337.477	5,33%	1.159.507	343,58%
Passività consolidate	3.010.812	26,73%	2.462.742	38,88%	548.070	22,25%
Debiti a m/l termine	2.122.397	18,85%	1.483.461	23,42%	638.936	43,07%
Fondi per rischi e oneri	577.560	5,13%	633.610	10,00%	(56.050)	(8,85)%
TFR	310.855	2,76%	345.671	5,46%	(34.816)	(10,07)%
CAPITALE PROPRIO	1.073.305	9,53%	1.072.761	16,93%	544	0,05%

Capitale sociale	611.000	5,43%	611.000	9,64%	-	0,00%
Riserve	210.279,00	1,87%	197.292	3,11%	12.987	6,58%
Utili (perdite) portati a nuovo	251.483	2,23%	4.748	0,07%	246.735	5196,61%
Utili (perdite) dell'esercizio	543	0,00%	259.721	4,10%	(259.178)	(99,79)%
TOTALE FONTI	11.261.990	100,00%	6.334.917	100,00%	4.927.073	77,78%

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni%
--------	----------------	----------------	-------------

Copertura delle immobilizzazioni

= A) Patrimonio netto/ B) Immobilizzazioni	21,00%	44,56%	(52,87)%
--	---------------	---------------	-----------------

L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa

Banche su circolante

= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	75,20%	98,48%	(23,64)%
---	---------------	---------------	-----------------

L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario

Indice di indebitamento

= [TOT. PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	9,49	4,91	(93,28)%
--	-------------	-------------	-----------------

Esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio

Quoziente di indebitamento finanziario

= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio netto	3,39	2,30	47,39%
---	-------------	-------------	---------------

L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale di finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso a mezzi propri dell'azienda

Mezzi propri su capitale investito

= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	9,53%	16,93%	(47,39)%
-------------------------------------	--------------	---------------	-----------------

L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi

Oneri finanziari su fatturato

= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	1,30%	1,13%	15,04%
---	--------------	--------------	---------------

L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda

Indice di disponibilità

= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	73,83%	109,90%	(32,82)%
--	---------------	----------------	-----------------

L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)

Margine di struttura primario

= [A) Patrimonio netto] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	(4.590.759)	(1.887.041)	(143,28)%
---	--------------------	--------------------	------------------

E' costituito tra la differenza fra il Capitale netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.

Indice di copertura primario

= [A) Patrimonio netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	0,19	0,36	(47,22)%
---	-------------	-------------	-----------------

E' costituito tra il rapporto fra il Capitale netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri

Margine di struttura secondario

= [A) Patrimonio netto + B) Fondo per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	(1.579.947)	575.701	(374,44)%
--	--------------------	----------------	------------------

E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.

Indice di copertura secondario

= [A] Patrimonio netto + B) Fondo per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B] Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]

0,72 1,19 (39,50)%

E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta da fonti consolidate.

Capitale circolante netto

= [A] Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]

(1.878.513) 277.135 (777,83)%

E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impieghi a breve con le disponibilità esistenti.

Margine di tesoreria primario

= [A] Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]

(2.143.706) (5.774) (37.026,88)%

E' costituito dalla differenza, in valore assoluto, fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità

Indice di tesoreria primario

= [A] Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]

70,13% 99,79% (29,72)%

L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

VOCI	2022	%	2021	%	Variazione	%
Ricavi da Vendita e prestazioni	4.681.843	76,56%	3.793.158	70,14%	888.685	23,43%
Altri ricavi e proventi	1.433.692	23,44%	1.614.844	29,86%	- 181.152	(11,22)%
RICAVI OPERATIVI	6.115.535	100,00%	5.408.002	100,00%	707.533	13,08%
Consumi						
Consumi di materie prime	1.137.756	18,60%	850.182	15,72%	287.574	33,83%
Variazioni delle rimanenze materie prime	17.716	0,29%	209	0,00%	17.507	8380,43%
Costi e servizi di produzione	753.721	12,32%	685.775	12,68%	67.946	9,91%
Costi di funzionamento						
Oneri diversi di gestione	125.948	2,06%	55.826	1,03%	70.122	125,61%
Godimento beni di terzi	398.182	6,51%	410.520	7,59%	(12.339)	(3,01)%
COSTI OPERATIVI	2.433.322	39,79%	2.002.512	37,03%	430.810	21,51%
VALORE AGGIUNTO	3.682.213	60,21%	3.405.491	62,97%	276.722	8,13%
Costo del lavoro	3.437.048	56,20%	2.916.882	53,94%	520.166	17,83%
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	245.165	4,01%	488.608	9,03%	(243.443)	(49,82)%
Ammortamenti e accantonamenti						
Ammortamenti e svalutazioni	283.720	4,64%	371.338	6,87%	(87.618)	(23,60)%
Accantonamenti	-	0,00%	61.500	1,14%	(61.500)	(100,00)%

REDDITO OPERATIVO (EBIT)	(38.556)	(0,63)%	55.770	1,03%	(12.349)	(95,79)%
Gestione finanziaria						
Proventi finanziari	100.000	1,64%	2	0,00%	99.998	4999900,00%
Oneri finanziari	60.901	1,00%	42.880	0,79%	18.021	42,03%
REDDITO ANTE IMPOSTE	543	0,01%	12.892	0,24%	(12.349)	(95,79)%
Imposte e tasse	-	0,00%	(246.829)	(4,56)%	(246.829)	(100,00)%
REDDITO NETTO	543	0,01%	259.721	4,80%	(259.178)	(99,79)%

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

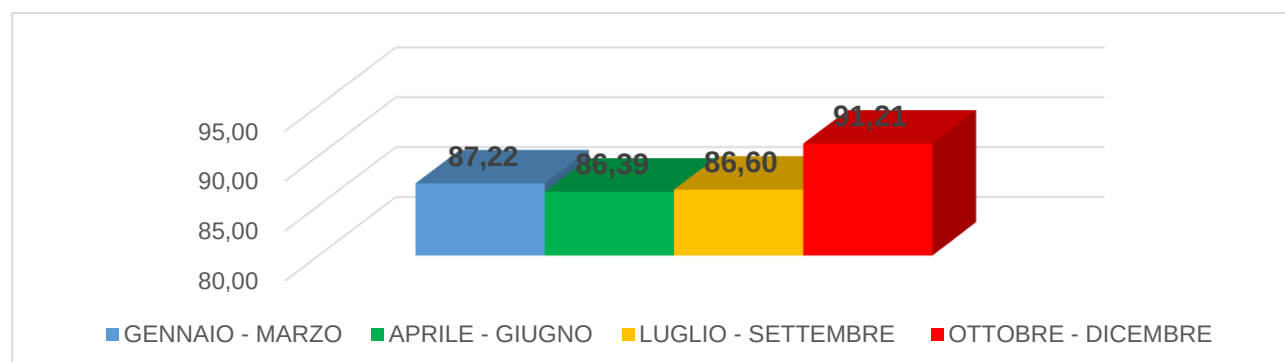
INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
R.O.E.			
= Risultato netto / Patrimonio netto	0,05%	24,21%	(99,79)%
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= Risultato operativo / Totale Attivo	(0,34)%	0,88%	(138,64)%
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= Reddito operativo / Ricavi da vendita e prestazioni	(0,82)%	1,47%	(155,78)%
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.T.			
= Ricavi da vendita e prestazioni / Capitale investito netto	1,18	1,08	9,26%
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			

Informativa sul personale

Al 31 dicembre 2022 l'organico della Società era costituito da 94 dipendenti così suddivisi:

	Personale di guida	71
Personale Movimento	Personale di movimento e controllo	6
	Personale di rimessa e deposito	3
	Personale titoli di viaggio	2
Personale Tecnico	Personale officina e approvvigionamenti	7
Personale Amministrativo	Quadri e impiegati	5
	TOTALE ADDETTI	94

Nel seguente grafico viene riportata la consistenza dei dipendenti medi per ogni trimestre dell'esercizio:



L'incremento nel quarto trimestre è dovuto all'aumento dei servizi di scuolabus per l'attivazione di nuovi

contratti e per delle inidoneità temporanee alla guida.

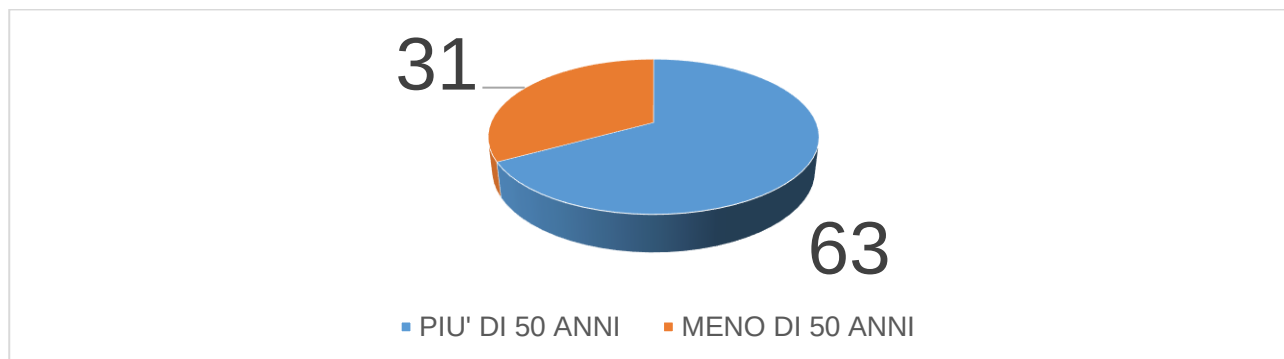
L'età media del personale è di 50,23 anni durante l'esercizio.

Negli ultimi anni a causa dell'innalzamento dell'età pensionabile si è avuto un incremento dei dipendenti con un'età superiore ai 50 anni.

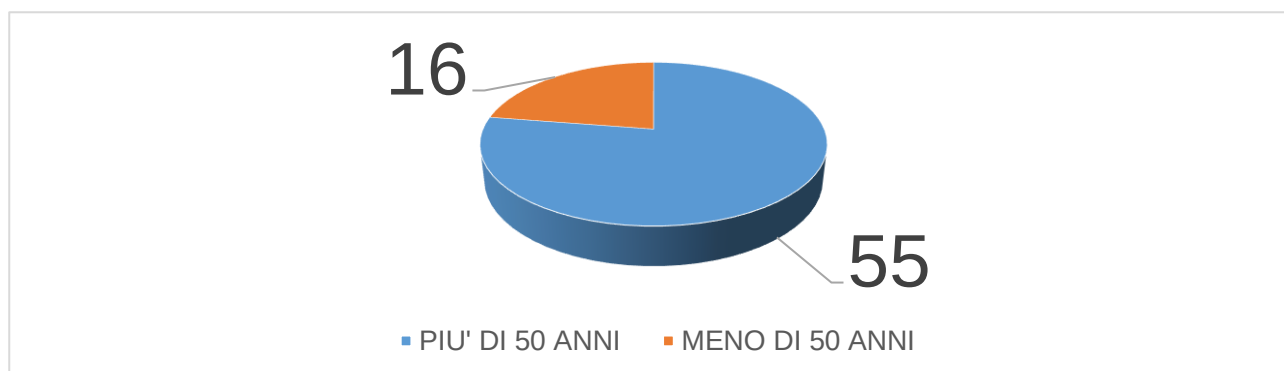
Il dato peggiora ulteriormente se si tiene conto dei soli conducenti di linea.

Questo oltre all'innalzamento dell'età pensionabile è dovuto al fatto della mancanza di giovani che conseguono il titolo di guida. Di seguito vengono riportati i grafici che visualizzano quanto descritto.

Dipendenti Totali:



Conducenti di Linea:



Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola e non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato significativi investimenti in sicurezza del personale, in particolare per l'acquisto di DPI e prodotti e macchinari per l'igienizzazione dei bus e dei locali aziendali.

Nel corso dell'esercizio ci sono stati alcuni casi di positività al COVID-19 di alcuni dipendenti. Tutti i casi non sono riconducibili all'ambiente di lavoro.

Per quanto riguarda le relazioni industriali il 10 maggio 2022, dopo una complessa e lunga trattativa, viene stipulato tra le aziende di settore e le organizzazioni sindacali un'ipotesi di accordo nazionale per il rinnovo del CCNL autoferrotranvieri - internavigatori (TPL mobilità) già scaduto il 31 dicembre 2017. L'intesa, sottoscritta dalla parte sindacale con riserva, è stata poi sottoposta alla consultazione referendaria che ha coinvolto, a livello nazionale, tutti i lavoratori del settore. L'accordo prioritariamente regola, attraverso il riconoscimento di una "una tantum" il periodo dal 1° gennaio 2021 al 30 giugno 2022 (il precedente periodo dal 1° gennaio 2018 al 31 dicembre 2020 aveva già trovato regolazione con il verbale di accordo nazionale del 17 giugno 2021 con il quale si riapriva il confronto per il rinnovo del CCNL) e determina gli aumenti retributivi da riconoscere nell'arco della vigenza dello stesso che giungerà a scadenza il 31 dicembre 2023. Infine, l'accordo regola anche il riconoscimento, a partire dal 1° luglio 2022, di una indennità per ogni giornata di ferie fruita (indennità che si aggiunge alla retribuzione normale già riconosciuta) e, allo scopo di sviluppare il sistema welfare, con decorrenza 1° gennaio 2023, viene definito un contributo mensile a carico delle aziende per il funzionamento del "Fondo TPL salute".

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati fringe benefit per euro 49.890, come previsto dalla legge.

Sicurezza sui luoghi di lavoro

L'esercizio 2022 è stato caratterizzato dalla fine della pandemia da COVID-19

Il 10 gennaio 2022 il Super Green Pass, certificazione rilasciata a persone vaccinate o guarite dall'infezione, diventa obbligatorio per Decreto Legge per poter accedere al Trasporto Pubblico Locale fino alla cessazione dello stato di emergenza sanitaria da Covid-19; obbligatoria anche la mascherina protettiva Ffp2 a bordo delle vetture e in attesa nelle stazioni e alle fermate. In relazione al rispetto delle misure anti Covid-19 vengono effettuate verifiche a campione (richieste di esibire il Green Pass) da parte delle Forze dell'Ordine affiancate da personale VCOTRASPORTI SRL alle fermate di superficie. Proseguono il potenziamento del servizio, le attività di sanificazione dei mezzi e la diffusione dei messaggi delle campagne di comunicazione in atto dai mesi precedenti.

Il 1 aprile 2022 a seguito della cessazione dello stato di emergenza sanitaria stabilito per Decreto Legge al 31 marzo 2022, i mezzi tornano alla capienza del 100%, per l'accesso al trasporto pubblico decade l'obbligo del Green Pass e rimane obbligatorio l'utilizzo della mascherina protettiva modello Ffp2. VCOTRASPORTI SRL, con il ritorno alla normale capienza dei mezzi, nell'arco del mese di aprile opera una graduale revisione del piano di potenziamento del servizio in atto da settembre 2021, mantenendolo su alcune linee autobus particolarmente utilizzate. Proseguono le operazioni di sanificazione di treni e vetture di superficie e in tutte le stazioni, in metropolitana rimangono a disposizione dei clienti i dispenser di gel igienizzante per le mani.

Il 15 giugno 2022 con ordinanza del Ministero della Salute viene prorogato dal 16 giugno fino al 30 settembre 2022 l'obbligo di utilizzo della mascherina protettiva Ffp2 sui mezzi di Trasporto Pubblico Locale quali autobus, tram, filobus e treni.

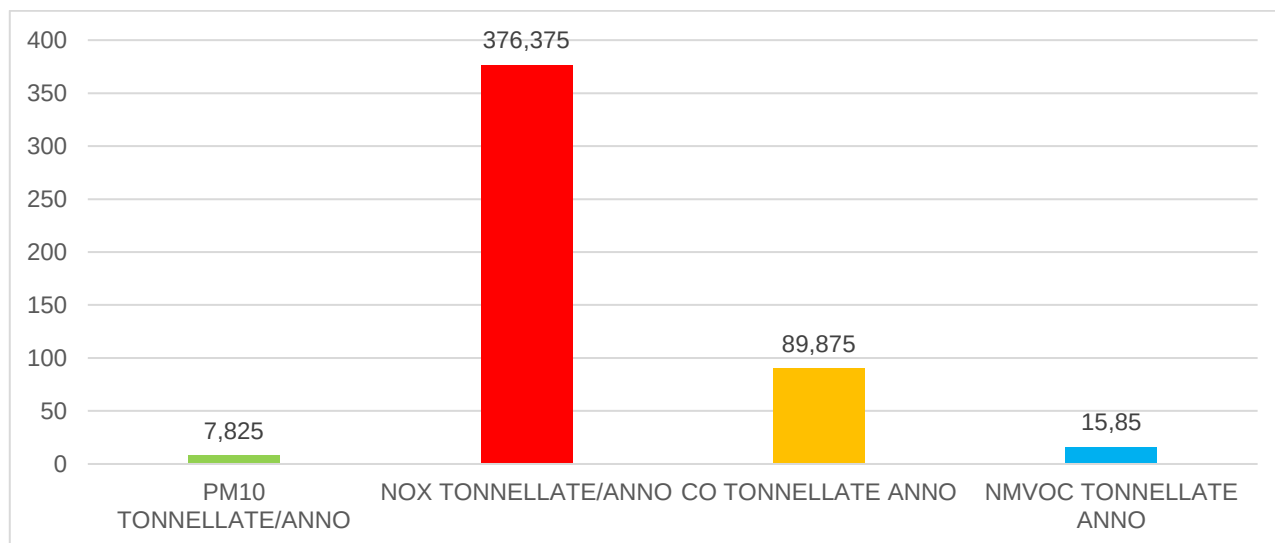
Informativa sull'ambiente

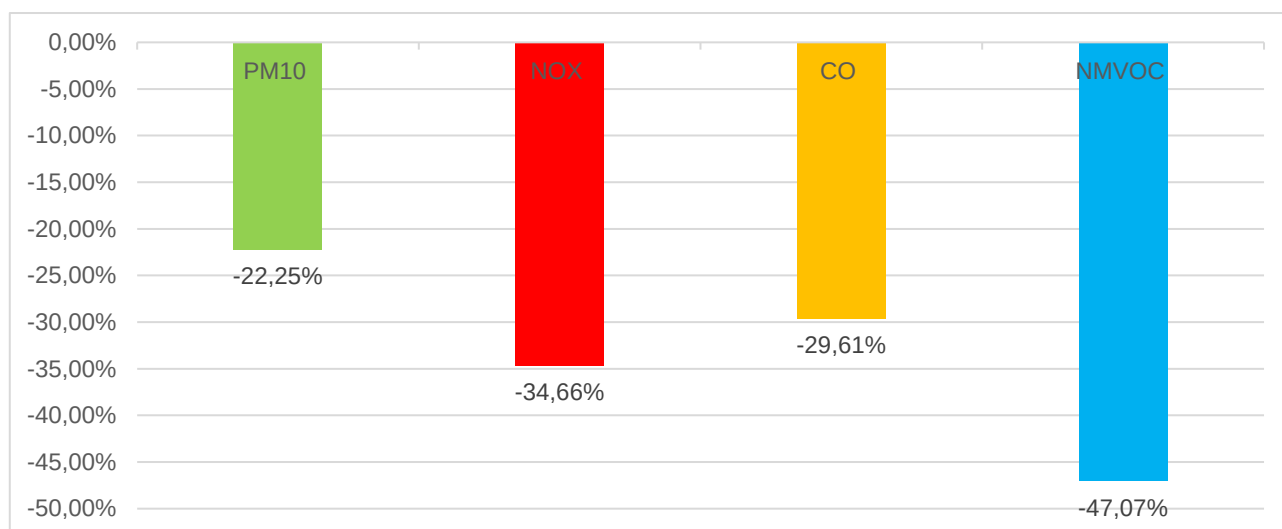
Il rispetto dell'ambiente rappresenta storicamente un fondamentale principio informatore delle scelte e delle attività aziendali. L'assidua applicazione di tale principio ha condotto, fin dagli anni passati, all'adozione di strategie mirate al contenimento degli impatti e del consumo delle risorse, quali:

- L'utilizzo di pneumatici rigenerati per un'elevata percentuale dell'intero parco gomme, nonché di pneumatici caratterizzati da una ridotta resistenza al rotolamento che favorisce minori consumi di carburante.
- L'adozione di particolari soluzioni impiantistiche (es.: impianti di lavaggio bus con sistema di riciclo dell'acqua depurata).
- L'acquisto e l'utilizzo di combustibili a basso tenore di zolfo;
- Il processo di rinnovamento del parco autobus procedendo all'acquisto di 15 nuovi autobus Euro 6 in osservanza delle normative vigenti in materia di impatto ambientale.
- L'ottimizzazione dell'utilizzo del parco autobus attraverso l'impiego intensivo dei veicoli di più recente acquisizione con conseguente contenimento delle emissioni inquinanti ai minimi livelli possibili.

In riferimento a quest'ultimo punto nel corso dell'esercizio si è provveduto ad un massiccio investimento della flotta di autobus aziendali con l'acquisto di 15 nuovi autobus in sostituzione dei bus più obsoleti.

Di seguito vengono riportate due tabelle che riassume l'abbattimento annuo, in tonnellate e in percentuale, delle sostanze inquinanti dopo l'ammodernamento del parco autobus della società in relazione ai chilometri percorsi annualmente.





Definizioni:

PM10: Il **particolato** sospeso è costituito dall'insieme di tutto il materiale non gassoso in sospensione nell'aria
 NOX: Gli **ossidi di azoto** sono generati dai processi di combustione. E' uno degli inquinanti atmosferici più pericolosi per la sua natura irritante

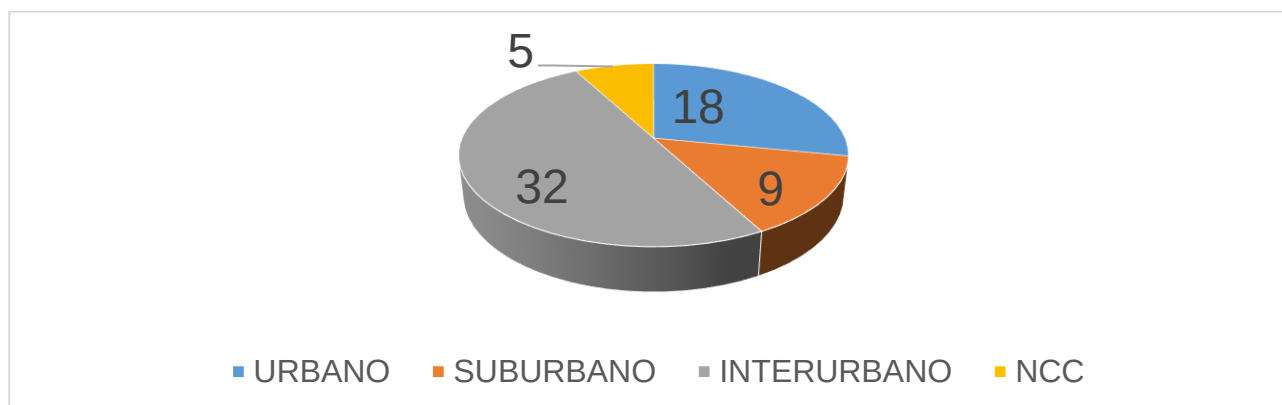
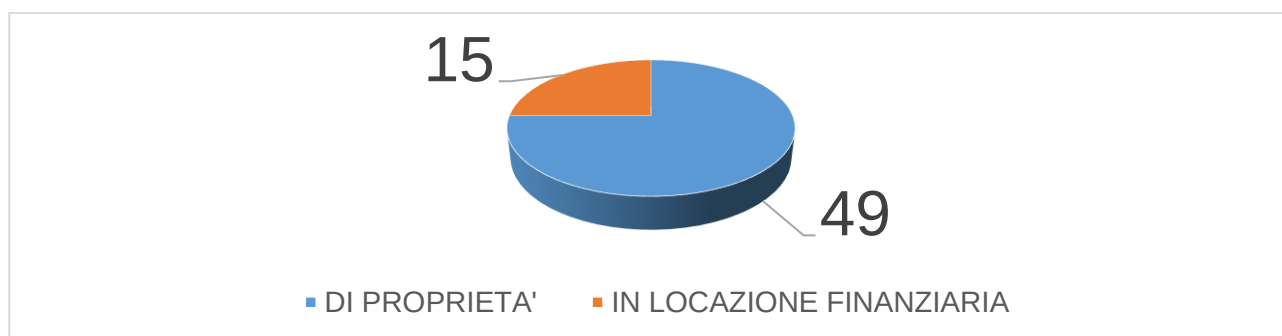
CO: Il **monossido di carbonio** è un gas inodore e incolore ed è generato durante la combustione di materiali organici quando la quantità di ossigeno a disposizione è insufficiente

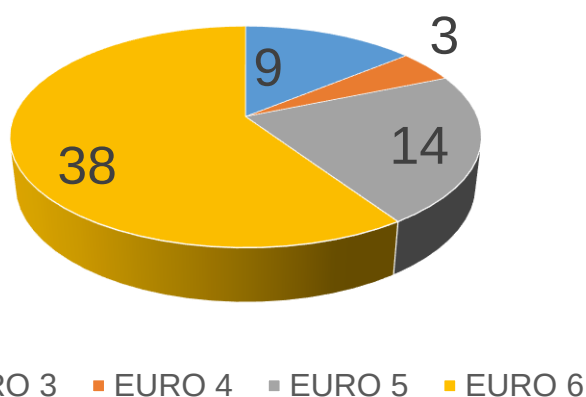
NMVOC: I **composti organici non metallici** sono caratterizzati da una grande varietà di composti chimicamente diversi

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Parco autobus

Il parco autobus attualmente in esercizio per il servizio di trasporto pubblico locale è formato da 64 bus. Nei seguenti grafici vengono riportate le suddivisioni del parco bus per proprietà, destinazione d'uso e classe di inquinamento.





L'età media del parco bus al 31.12.2022 risulta essere di 7,50 anni. Gli investimenti effettuati negli ultimi anni ha permesso un buon miglioramento della vetusta del parco bus rispetto alla media nazionale di 12,50 anni.

Investimenti

Nel corso dell'anno 2022 si è provveduto ad un massiccio investimento della flotta di autobus aziendali con l'acquisto di 15 nuovi autobus in sostituzione dei bus più obsoleti. L'investimento complessivo si attesta a euro 2.900.000 oltre IVA in parte co-finanziati da Regione Piemonte con un contributo di euro 1.150.000.

Nel corso dell'anno 2022 si sono conclusi i lavori del Progetto Interreg denominato "MOBSTER" in materia di mobilità integrata e sostenibile. Il progetto ha come obiettivo la creazione all'interno della nostra provincia di una rete di colonnine di ricarica per mezzi elettrici.

Attività di ricerca e sviluppo

La società, visto il tipo di attività esercitata, non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Impresa controllante

La Società VCO Servizi SPA in liquidazione al 31.12.2022 detiene la partecipazione di controllo (al 100%) di VCO Trasporti SRL. La stessa ha come oggetto sociale la detenzione di partecipazioni. VCO SERVIZI SPA è stata messa in liquidazione con atto Notaio Auciello Dr.ssa Angela in data 19 dicembre 2014.

Tutti i soci di VCO SERVIZI SPA hanno deliberato l'acquisizione delle quote societarie di VCOTRASPORTI SRL dopo la liquidazione.

In relazione ai rapporti con parti correlate, si indicano i seguenti dati:

N.	Comune Socio VCO SERVIZI SPA	Partecipazione in VCO SERVIZI SPA		Debiti	Crediti
		%	Azioni		
1	ANZOLA D'OSSOLA	0,3931	3.931,00	€ -	€ -
2	ARIZZANO	0,5064	5.064,00	€ -	€ -
3	AROLA	0,2588	2.588,00	€ -	€ -
4	AURANO	0,1183	1.183,00	€ -	€ -
5	BAVENO	3,7488	37.488,00	€ -	€ -
6	BEE	0,3531	3.531,00	€ -	€ -
7	BELGIRATE	0,4536	4.536,00	€ -	€ -
8	BROVELLO C.	0,3886	3.886,00	€ -	€ -
9	CAMBIASCA	0,8037	8.037,00	€ -	€ -
10	CANNERO R.	0,6888	6.888,00	€ -	€ -
11	CANNOBIO	3,5631	35.631,00	€ 8.400,00	€ -

12	CAPREZZO	0,0825	825,00	€	-	€	-
13	CASALE C.C.	1,6599	16.599,00	€	-	€	-
14	CAVAGLIO SP.	0,2132	2.132,00	€	-	€	-
15	CESARA	0,5149	5.149,00	€	-	€	-
16	COSSOGNO	0,2016	2.016,00	€	-	€	-
17	CURSOLO OR.	0,1999	1.999,00	€	-	€	-
18	FALMENTA	0,1882	1.882,00	€	-	€	-
19	GERMAGNO	0,1769	1.769,00	€	-	€	-
20	GHIFFA	1,8323	18.323,00	€	-	€	3.000,00
21	GIGNESE	0,7559	7.559,00	€	-	€	-
22	GRAVELLONA TOCE	4,4035	44.035,00	€	-	€	4.138,91
23	GURRO	0,3706	3.706,00	€	-	€	-
24	INTRAGNA	0,1085	1.085,00	€	-	€	-
25	LOREGLIA	0,3175	3.175,00	€	-	€	-
26	MADONNA DEL S.	0,3709	3.709,00	€	-	€	-
27	MASSIOLA	0,1708	1.708,00	€	-	€	-
28	MERGOZZO	0,7463	7.463,00	€	-	€	-
29	MAZZINA	0,1549	1.549,00	€	-	€	-
30	NONIO	0,2948	2.948,00	€	-	€	-
31	OGGEBBIO	0,6555	6.555,00	€	-	€	-
32	OMEGNA	14,1624	141.624,00	€	-	€	-
33	ORNAVASSO	2,9365	29.365,00	€	-	€	-
34	PIEDIMULERA	0,6105	6.105,00	€	-	€	-
35	PIEVE VERGONTE	0,8054	8.054,00	€	-	€	-
36	PREMENO	0,5997	5.997,00	€	-	€	-
37	PREMOSELLO	1,9147	19.147,00	€	-	€	-
38	QUARNA SOPRA	0,1732	1.732,00	€	-	€	-
39	QUARNA SOTTO	0,2440	2.440,00	€	-	€	1.810,58
40	S.BERNARDINO V.	0,5072	5.072,00	€	-	€	-
41	STRESA	0,4398	4.398,00	€	-	€	-
42	TRAREGO V.	0,3473	3.473,00	€	-	€	-
43	VALSTRONA	1,1988	11.988,00	€	-	€	172,73
44	VERBANIA	44,2514	442.514,00	€	-	€	21.695,47
45	VIGNONE	0,4806	4.806,00	€	-	€	-
46	VOGOGNA	1,6337	16.337,00	€	-	€	-
47	COUB	4,9999	49.999,00	€	-	€	-
		100	1.000.000,00	€	8.400,00	€	30.817,69

In data 17 maggio 2023 è stato sottoscritto presso il Notaio Grammatica di Verbania atto di fusione per incorporazione della società VCO SERVIZI SPA in liquidazione in VCOTRASPORTI SRL. A seguito della fusione per incorporazione VCOTRASPORTI SRL risulta controllata direttamente dai 47 soci di VCO Servizi SPA in liquidazione.

Impresa controllata

Nel corso dell'esercizio, con atto notarile del 01.04.2022, VCOTRASPORTI SRL ha acquistato il 100% delle quote societarie della NAVIGAZIONE LAGO D'ORTA SRL che gestisce il servizio di Trasporto Pubblico Locale sul Lago d'Orta.

In relazione ai rapporti con parti correlate, si indicano i seguenti dati:

Partecipazione in NAVIGAZIONE LAGO D'ORTA SRL			Debiti	Crediti
Socio Unico	Valore	Tipo diritto		
VCOTRASPORTI SRL	€ 10.000,00	Proprietà	€ 129.247,00	€ 100.000,00
TOTALE CAPITALE SOCIALE	€ 10.000,00		€ 129.247,00	€ 100.000,00

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La voce non ricorre.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile si dà informativa che non si è fatto ricorso all'utilizzo di strumenti finanziari.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischi di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia. I crediti verso i clienti sono rappresentati in gran parte da crediti verso enti pubblici e quindi i crediti sono sicuramente esigibili. A tutela delle attività finanziarie di dubbia esigibilità è iscritto a bilancio un fondo svalutazione crediti pari a euro 79.559. E' stato iscritto un ulteriore fondo rischi sul credito IVA su contratto di servizio TPL sottoscritto con la Provincia del Verbano Cusio Ossola pari a euro 552.341. Poiché tale credito è di dubbia esigibilità la società ha provveduto a iscrivere un fondo rischi di pari importo.

Rischio di liquidità

Nel corso dell'esercizio i pagamenti da parte dell'Agenzia della Mobilità Piemontese dei corrispettivi dovuti per il Contratto di Servizio hanno subito ritardi soprattutto nella fase finale dell'esercizio. Questo abbinato al crollo dei ricavi da vendita di titoli di viaggio hanno comportato il ricorso a credito bancario con un notevole aumento dei costi per interessi passivi e conseguente ritardo nel pagamento dei fornitori.

Evoluzione prevedibile della gestione

Fusione per incorporazione della società VCOSERVIZI SPA in liquidazione in VCOTRASPORTI SRL

Come sopra descritto il data 17 maggio 2023 è stato sottoscritto presso il Notaio Grammatica di Verbania atto di fusione per incorporazione della società VCO SERVIZI SPA in liquidazione in VCOTRASPORTI SRL. A seguito della fusione per incorporazione VCOTRASPORTI SRL risulta controllata direttamente dai 47 soci di VCO Servizi SPA in liquidazione.

Il Progetto di Fusione era stato deliberato dagli organi amministrativi delle società in data 02.11.2022 e deliberato dalle assemblee dei soci delle società in data 12.01.2023.

Motivazioni della fusione sotto il profilo operativo

La fusione costituisce il passo conclusivo dell'operazione finalizzata all'ottimizzazione della gestione delle partecipazioni detenute da VCO SERVIZI SPA in liquidazione.

L'unica partecipazione detenuta da VCO SERVIZI SPA in liquidazione in una società operativa è quella relativa a VCOTRASPORTI SRL e scopo della fusione è stata di razionalizzare la catena di controllo di VCOTRASPORTI SRL con il conseguimento di benefici in termini di minor adempimenti amministrativi e organizzativi.

Motivazioni della fusione sotto il profilo economico

Sotto il profilo economico la scelta di pervenire alla fusione per incorporazione di VCO SERVIZI SPA in liquidazione in VCOTRASPORTI SRL trova la propria motivazione in quanto esposto al precedente punto con un significativo efficientamento dei costi fissi di struttura.

Profilo giuridico della fusione

Il Decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, recante il Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica all'art. 20 comma 2/b prevede che le pubbliche amministrazioni prevedano un piano di razionalizzazione delle società partecipare *“che risultino prive di dipendenti o abbiano un numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti”* e all'art. 20 comma 2/f *“necessità di contenimento dei costi di funzionamento”*.

VCO SERVIZI SPA in liquidazione non aveva dipendenti e come esposto al precedente punto la fusione persegue un significativo efficientamento dei costi fissi di struttura.

VCO SERVIZI SPA in liquidazione ai sensi dell'art. 2501 secondo comma del codice civile ha potuto partecipare alla fusione in quanto non iniziato la distribuzione dell'attivo.

La fusione si è attuata mediante l'incorporazione della società VCO SERVIZI SPA in liquidazione nella società VCOTRASPORTI SRL la quale, alla data di effetto della fusione, è subentrata in tutti i diritti ed obbligazioni della società incorporata che quindi si estinguerà.

VCOTRASPORTI SRL era interamente posseduta da VCO SERVIZI SPA in liquidazione e così come previsto dall'art. 2505 del codice civile il progetto di fusione non ha necessitato della Relazione degli esperti prevista all'art. 2501 sexies del codice civile.

Data di riferimento della valutazione e documentazione utilizzata

Le valutazioni sono state effettuate, per entrambe le società, sulla base delle situazioni patrimoniali al 31 luglio 2022.

Le situazioni patrimoniali sintetiche al 31.07.2022 risultano le seguenti:

VCOTRASPORTI SRL

Attivo	€ 7.380.923	Passivo	€ 6.300.668
		<i>Capitale Sociale</i>	€ 611.000
		<i>Riserve ed utile</i>	€ 469.255
		Patrimonio Netto	€ 1.080.255
Totale	€ 7.380.923	Totale	€ 7.380.923

VCO SERVIZI SPA in liquidazione

Attivo	€ 925.255	Passivo	€ 11.175
		<i>Capitale Sociale</i>	€ 1.000.000
		<i>Riserve ed utile</i>	€ (85.920)
		Patrimonio Netto	€ 914.080
Totale	€ 925.255	Totale	€ 925.255

Rapporto di cambio delle quote, nonché eventuale conguaglio in denaro

La fusione per incorporazione di VCO SERVIZI SPA in liquidazione in VCOTRASPORTI SRL non ha previsto alcun rapporto di cambio. VCO SERVIZI SPA in liquidazione deteneva il 100% del Capitale Sociale di VCOTRASPORTI SRL.

Non è altresì previsto alcun conguaglio in denaro.

Modalità di assegnazione delle quote della società che risulta dalla fusione o di quella incorporante

Per effetto della fusione, sono state annullate le quote della società VCOTRASPORTI SRL possedute da VCO SERVIZI SPA in liquidazione e le stesse sono state assegnate ai soci di VCO SERVIZI SPA in liquidazione in ragione delle partecipazioni al capitale sociale di VCOTRASPORTI SRL.

La fusione per incorporazione ha efficacia giuridica dal 05.06.2023 data delle iscrizioni prescritte dall'art. 2504 del Codice Civile.

Composizione societaria dei titolari di diritti sulle quote sociali di VCOTRASPORTI SRL

N.	Socio	Partecipazione in VCOTRASPORTI SRL		
		Valore	Tipo diritto	% del Capitale Sociale
1	Comune di Verbania	€ 270.376,00	Proprietà	44,25%
2	Comune di Omegna	€ 86.532,26	Proprietà	14,16%
3	Consorzio Obbligatorio Unico di Bacino del Verbano Cusio Ossola	€ 30.549,39	Proprietà	5,00%
4	Comune di Gravellona Toce	€ 26.905,39	Proprietà	4,40%
5	Comune di Baveno	€ 22.905,17	Proprietà	3,75%
6	Comune di Cannobio	€ 21.770,54	Proprietà	3,56%
7	Comune di Ornavasso	€ 17.942,02	Proprietà	2,94%
8	Comune di Premosello Chiovenda	€ 11.698,82	Proprietà	1,91%
9	Comune di Ghiffa	€ 11.195,35	Proprietà	1,83%
10	Comune di Casale Corte Cerro	€ 10.141,99	Proprietà	1,66%
11	Comune di Vogogna	€ 9.981,91	Proprietà	1,63%
12	Comune di Valstrona	€ 7.324,67	Proprietà	1,20%
13	Comune di Pieve Vergonte	€ 4.920,99	Proprietà	0,81%
14	Comune di Cambiasca	€ 4.910,61	Proprietà	0,80%
15	Comune di Gignese	€ 4.618,55	Proprietà	0,76%
16	Comune di Mergozzo	€ 4.559,89	Proprietà	0,75%
17	Comune di Cannero Riviera	€ 4.208,57	Proprietà	0,69%
18	Comune di Oggebbio	€ 4.005,11	Proprietà	0,66%
19	Comune di Piedimulera	€ 3.730,16	Proprietà	0,61%

20	Comune di Premeno	€	3.664,17	Proprietà	0,60%
21	Comune di Cesara	€	3.146,04	Proprietà	0,51%
22	Comune di San Bernardino Verbanò	€	3.098,99	Proprietà	0,51%
23	Comune di Arizzano	€	3.094,10	Proprietà	0,51%
24	Comune di Vignone	€	2.936,47	Proprietà	0,48%
25	Comune di Belgirate	€	2.771,50	Proprietà	0,45%
26	Comune di Stresa	€	2.687,18	Proprietà	0,44%
27	Comune di Anzola d'Ossola	€	2.401,84	Proprietà	0,39%
28	Comune di Brovello Carpiugnino	€	2.374,35	Proprietà	0,39%
29	Comune di Madonna del Sasso	€	2.266,20	Proprietà	0,37%
30	Comune di Gurro	€	2.264,37	Proprietà	0,37%
31	Comune di Bèe	€	2.157,44	Proprietà	0,35%
32	Comune di Trarego Viggiona	€	2.122,00	Proprietà	0,35%
33	Comune di Loreglia	€	1.939,93	Proprietà	0,32%
34	Comune di Nonio	€	1.801,23	Proprietà	0,29%
35	Comune di Arola	€	1.581,27	Proprietà	0,26%
36	Comune di Quarna Sotto	€	1.490,84	Proprietà	0,24%
37	Comune di Cavaglio Spocchia	€	1.302,65	Proprietà	0,21%
38	Comune di Cossogno	€	1.231,78	Proprietà	0,20%
39	Comune di Cursolo Orasso	€	1.221,39	Proprietà	0,20%
40	Comune di Falmenta	€	1.149,90	Proprietà	0,19%
41	Comune di Germagno	€	1.080,86	Proprietà	0,18%
42	Comune di Quarna Sopra	€	1.058,25	Proprietà	0,17%
43	Comune di Massiola	€	1.043,59	Proprietà	0,17%
44	Comune di Miazzina	€	946,44	Proprietà	0,15%
45	Comune di Aurano	€	722,81	Proprietà	0,12%
46	Comune di Intragna	€	662,94	Proprietà	0,11%
47	Comune di Caprezzo	€	504,08	Proprietà	0,08%
Capitale Sociale		€	611.000,00		100,00%

Ai soli fini contabili e fiscali, gli effetti della fusione per incorporazione sono decorsi dal primo gennaio 2023.

Sede aziendale

Con nota del 06.04.2023 la società CONSERVCO SPA comunicava formale disdetta con decorrenza 31.12.2024 del contratto di locazione sottoscritto in data 28.01.2013 e registrato in data 29.01.2013 avente come oggetto parte dell'immobile sito in via Olanda, 55 a Verbania.

A decorrere da quella data verrà meno il requisito di stabilimento necessario per il proseguimento dell'attività di trasporto persone.

Il Consiglio di Amministrazione della società in data 11.04.2023 ha deliberato di resistere in sede legale alla disdetta del contratto di affitto dando mandato al consulente legale aziendale di analizzare la situazione.

Il consulente legale, analizzata la situazione, ha evidenziato come la disdetta sia da considerarsi tamquam non esset giacché volta a rescindere gli effetti giuridici di un contratto illegittimo in origine.

Il titolo che legittima il possesso dell'area in favore di VCOTRASPORTI SRL è indubbiamente il contratto del 24.09.1991, ritualmente trascritto nei RR.II in data 11.10.1991, che riconosce il diritto di superficie dell'intera area in favore del servizio pubblico di trasporto. Area, peraltro, prevista nel piano regolatore generale come "area per uso pubblico stazioni autolinee".

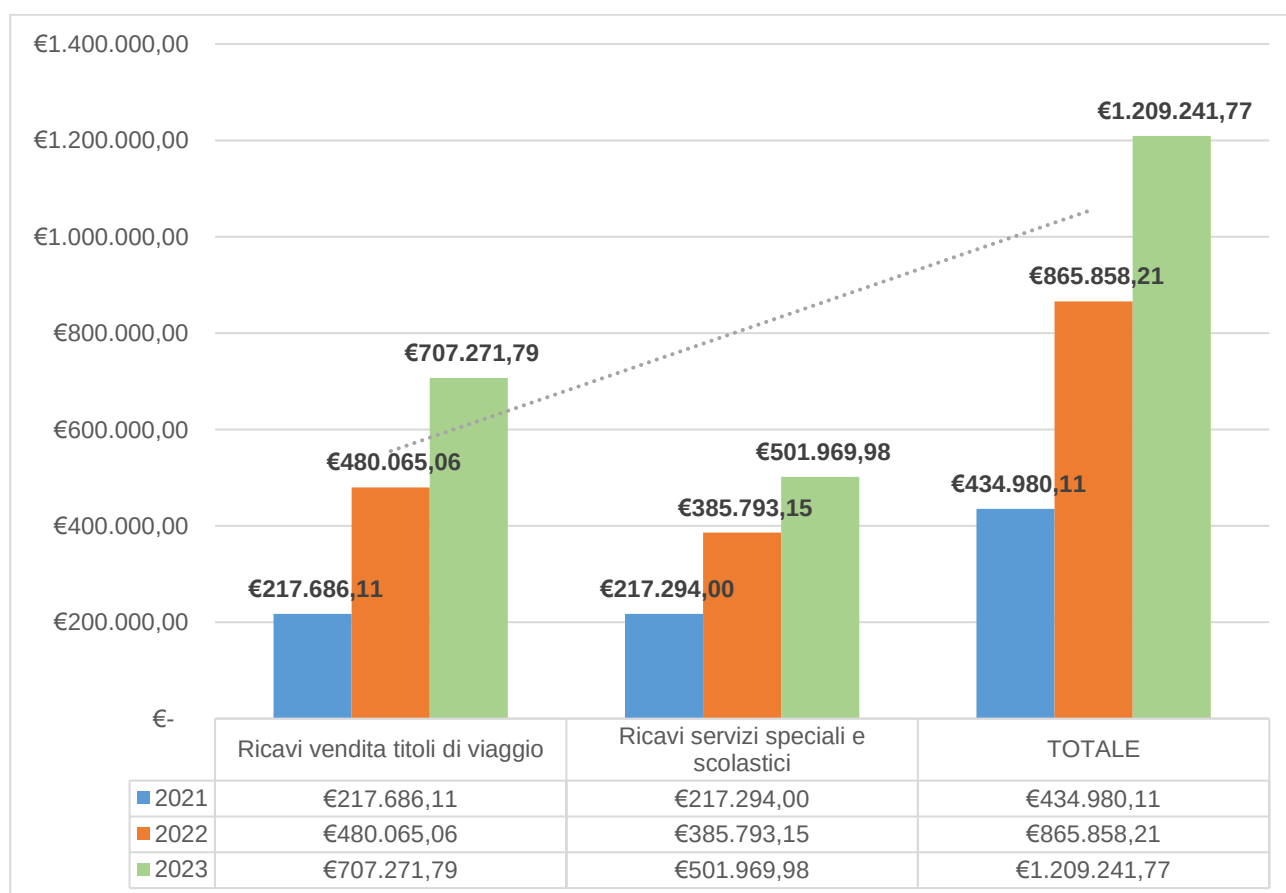
Con nota del 18.04.2023 il consulente legale aziendale contestava a CONSERVCO SPA la formale disdetta in quanto costituisce un illegittimo mutamento del titolo di possesso originario da parte di VCOTRASPORTI SRL. Infatti, è opportuno ribadire come il diritto di superficie, peraltro a tempo indeterminato, sia stato riconosciuto in favore del servizio di trasporto pubblico dal contratto del settembre 1991 cui non è seguita alcuna modifica tale da giustificare una mutazione del titolo originario di possesso e, men che meno, tale da poter legittimare l'esistenza di un contratto di locazione.

La società si riserva la richiesta di risarcimento a CONSERVCO SPA dei danni cagionati quale conseguenza della stipula di illegittimo contratto di locazione.

Ricavi da Vendita e prestazioni

Per una valutazione della situazione di seguito vengono riportati i dati di ricavo da vendita di titoli di viaggio, ricavo da servizi speciali rivolti ad associazioni e utenti privati e servizi scolastici e altri ricavi da trasporto

pubblico locale nei mesi da gennaio ad maggio del 2023 rispetto alle stesse mensilità del 2022 e 2021.



I ricavi da vendita titoli di viaggio pur essendo in notevole aumento restano comunque più bassi (-6,04%) rispetto al 2019 ultimo anno pre-covid.

Contratto di Servizio di Trasporto Pubblico Locale

Da aprile 2022, termine delle restrizioni previste dalla normativa di prevenzione COVID, vi è stata una diminuzione delle entrate da vendita di titoli di viaggio a causa della diminuzione dell'utenza (-22% anno 2022 e -5% primi mesi 2023) rispetto al 2019 ultimo anno pre-covid. Nello stesso periodo vi è stato l'aumento esponenziale del prezzo per acquisto del gasolio per autotrazione e l'aumento degli oneri bancari passivi a causa del ritardo del pagamento dei corrispettivi dovuti alla società sia da parte dell'Agenzia della Mobilità Piemontese, dal Ministero del lavoro per la compensazione del Bonus Trasporti e dal riconoscimento dei contributi per ristoro mancati ricavi nel periodo COVID previsti dalla normativa.

L'aumento dei costi sopradescritto, combinato con la diminuzione degli incassi, non permette l'equilibrio economico del Contratto di Servizio sottoscritto con l'Agenzia della Mobilità Piemontese alle condizioni attuali. Il corrispettivo chilometrico è lo stesso dal 2012 senza alcun adeguamento inflattivo né reale (anno 2022 +11,60% e anno 2023 +9,20%) né programmato (anno 2022 +7,10% e anno 2023 +4,30%).

Con nota del 10.02.2023 l'Agenzia della Mobilità Piemontese si è resa disponibile a valutare con la società la razionalizzazione del servizio (taglio corse) finalizzate al riequilibrio economico del Contratto di Servizio.

A nostro avviso i tagli effettuati negli scorsi anni non lasciano spazi a ulteriori razionalizzazioni senza avere importanti ripercussioni sul territorio.

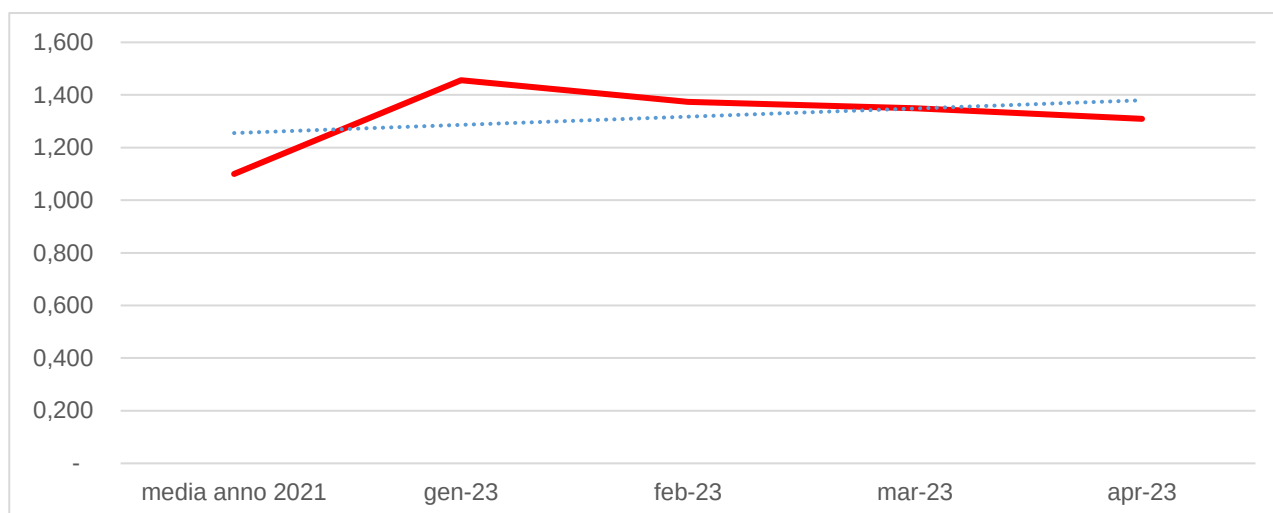
La situazione sopradescritta è stata portata all'attenzione degli assessori Regionali competenti con nota congiunta di tutte le Associazioni che raggruppano le aziende, sia pubbliche che private, della Regione Piemonte.

Regione Piemonte si è resa disponibile nell'assestamento del bilancio regionale previsto per il prossimo 30.06 a recuperare risorse per un intervento volto all'adeguamento inflattivo del corrispettivo del contratto di servizio.

Costo del carburante

Una delle maggiori voci di spesa per acquisto delle materie prime è l'acquisto del gasolio per autotrazione.

Nel primi mesi del 2023 il costo del gasolio per autotrazione rimane molto al di sopra della media del 2021 (+24,84) prima dell'inizio del conflitto in Ucraina. Il prezzo del gasolio ha subito un aumento rappresentato nel seguente grafico.



Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni esposte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, vi invitiamo a:

- Ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2022 unitamente alla Nota Integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagna;
- A destinare il risultato di esercizio in conformità alla proposta formulata nella Nota Integrativa;

Verbania, 29.06.2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Roberto Tomatis, Presidente

VCO TRASPORTI SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31.12.2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA OLANDA 55 VERBANIA (VB)
Codice fiscale	01792330035
Numero Rea	VB 188208
P.I.	01792330035
Capitale Sociale Euro	611.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	493100
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	VCO SERVIZI SPA in liquidazione
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31.12.2022	31.12.2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.980	10.870
6) immobilizzazioni in corso e acconti	35.966	20.120
7) altre	38.687	39.291
Totale immobilizzazioni immateriali	79.633	70.281
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	14.130	11.638
3) attrezzature industriali e commerciali	45.873	56.922
4) altri beni	3.558.165	1.747.712
5) immobilizzazioni in corso e acconti	520.908	520.908
Totale immobilizzazioni materiali	4.139.076	2.337.180
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	893.014	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	893.014	-
Totale immobilizzazioni (B)	5.111.723	2.407.461
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	265.193	282.909
Totale rimanenze	265.193	282.909
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	958.347	849.547
esigibili oltre l'esercizio successivo	552.341	552.341
Totale crediti verso clienti	1.510.688	1.401.888
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	151.056	98.486
Totale crediti tributari	151.056	98.486
5-ter) imposte anticipate	298.566	298.566
5-quater) verso altri		-
esigibili entro l'esercizio successivo	1.815.458	408.259
Totale crediti verso altri	1.815.458	408.259
Totale crediti	3.775.768	2.207.199
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi di denaro e postali	611.012	7.373
3) denaro e valori in cassa	7.748	2.714
Totale disponibilità liquide	618.760	10.087
Totale attivo circolante (C)	4.659.721	2.500.195
D) Ratei e risconti	1.490.546	1.427.261
Totale attivo	11.261.990	6.334.917
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	611.000	611.000
III - Riserve di rivalutazione	181.617	181.617
IV - Riserva legale	28.662	15.676

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	-	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	251.483	4.748
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	543	259.721
Totale patrimonio netto (A)	1.073.305	1.072.761
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	577.560	633.610
Totale fondi per rischi e oneri	577.560	633.610
C) Trattamento di fine rapporto subordinato	310.855	345.671
D) Debiti		
4) debiti verso le banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.781.633	993.222
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.722.397	1.468.926
Totale debiti verso banche	3.504.030	2.462.148
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.382.239	1.134.040
Totale debiti verso fornitori	2.382.239	1.134.040
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	129.247	-
Totale debiti verso imprese controllate	129.247	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.943	31.821
Totale debiti tributari	103.943	31.821
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.697	195.726
Totale debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	133.697	195.726
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.150.130	107.128
esigibili oltre l'esercizio successivo	400.000	14.535
Totale altri debiti	1.550.130	121.663
Totale debiti	7.803.286	3.945.398
E) Ratei e risconti	1.496.984	337.477
Totale passivo	11.261.990	6.334.917

Conto economico

	31.12.2022	31.12.2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.681.843	3.793.158
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.127.705	1.388.275
altri	305.987	226.569
Totale altri ricavi e proventi	1.433.692	1.614.844
Totale valore della produzione	6.115.535	5.408.002
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.137.756	850.182
7) per servizi	753.721	685.775
8) per godimento di beni di terzi	398.182	410.520
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.437.368	2.097.462
b) oneri sociali	773.874	647.356
c) trattamento di fine rapporto	198.916	169.147
e) altri costi	26.890	2.917
Totale costi per il personale	3.437.048	2.916.882
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.494	13.035
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	271.226	351.303
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	7.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	283.720	371.338
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	17.716	209
12) accantonamenti per rischi	-	61.500
14) oneri diversi di gestione	125.948	55.826
Totale costi della produzione	6.154.091	5.352.232
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(38.556)	55.770
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	100.000	-
Totale proventi da partecipazioni	100.000	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	2
Totale altri proventi diversi dai precedenti	-	2
Totale altri proventi finanziari	-	2
17) interessi e oneri finanziari		
altri	60.901	42.880
Totale interessi e oneri finanziari	60.901	42.880
Totale proventi e oneri finanziari (15+16+17+-17bis)	39.099	(42.878)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	543	12.892
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	-	(246,829)
Totale dell'imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	(246,829)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	543	259.721

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31.12.2022	31.12.2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	543	259.721
Imposte sul reddito	-	(246.829)
Interessi passivi/(attivi)	60.901	42878
(Dividendi)	(100.000)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(38.556)	55.770
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamento ai fondi	198.916	230.467
Ammortamento delle immobilizzazioni	283.720	364.338
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	482.636	594.805
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	444.080	650.575
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	17.716	209
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(108.800)	(58.207)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.248.199	36.372
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(63.285)	(736.893)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.159.507	79.588
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(349.549)	32.690
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.903.788	(646.241)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.347.868	4.334
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(60.901)	(42.878)
(Imposte sul reddito pagate)	72.122	246.819
Dividendi incassati	100.000	-
(Utilizzo dei fondi)	(289.782)	-
Altri incassi/(pagamenti)	-	(312.634)
Totale rettifiche	(178.561)	(108.693)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.169.307	(104.359)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(investimenti)	(2.073.122)	16.971
Immobilizzazioni immateriali		
(investimenti)	(21.846)	(54.608)
Immobilizzazioni finanziarie		
(investimenti)	(893.014)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	385.466	14.535
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.602.516)	(23.102)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	788.411	121.539
Accensione finanziamenti	253.471	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.041.882	121.539
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	608.673	(5.922)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	7.373	14.304

Danaro e valori in cassa	2.714	1.705
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.087	16.009
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	611.012	7.373
Danaro e valori in cassa	7.748	2.714
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	618.760	10.087

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31.12.2021	31.12.2020
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	4.573.043	3.734.951
Altri incassi	(71.646)	908.856
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	110.443	(813.810)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(1.151.903)	(1.096.295)
(Pagamenti al personale)	(3.238.132)	(2.747.735)
(Altri pagamenti)	1.836.281	(294.087)
(Imposte pagate sul reddito)	72.122	246.639
Interessi incassati/(pagati)	(60.901)	(42.878)
Dividendi incassati	100.000	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.169.307	(104.359)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.073.122)	16.971
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(21.846)	(54.608)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(893.014)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	385.466	14.535
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.602.516)	(23.102)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	788.411	121.539
Accensione finanziamenti	253.471	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.041.882	121.539
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	608.673	(5.922)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	7.373	14.304
Danaro e valori in cassa	2.714	1.705
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.087	16.009
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	611.012	7.373
Danaro e valori in cassa	7.748	2.714
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	618.760	10.087

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

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.

Si segnala che con nota del 10.02.2023 l'Agenzia della Mobilità Piemontese si è resa disponibile a valutare con la società la razionalizzazione del servizio (taglio corse) finalizzate al riequilibrio economico del Contratto di Servizio.

A nostro avviso i tagli effettuati negli scorsi anni non lasciano spazi a ulteriori razionalizzazioni senza avere importanti ripercussioni sul territorio.

La situazione sopradescritta è stata portata all'attenzione degli assessori Regionali competenti con nota congiunta di tutte le Associazioni che raggruppano le aziende, sia pubbliche che private, della Regione Piemonte.

Regione Piemonte si è resa disponibile nell'asestamento del bilancio regionale previsto per il prossimo 30.06 a recuperare risorse per un intervento volto all'adeguamento inflattivo del corrispettivo del contratto di servizio. Qualora l'adeguamento inflattivo non si concretizzasse, si renderebbe necessario procedere a una profonda razionalizzazione delle corse di servizio al fine di garantire la continuità aziendale.

Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, 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.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente ad eccezione dell'ammortamento delle manutenzioni straordinaria deposito di Renco per i quali si è adottata la percentuale del 3,33% pari ad una durata di 30 anni sulla base del D.M.n.157 del 28.03.2018.

Le percentuali da ammortamento sono le seguenti:

- Licenza software 20%
- Manutenzioni straordinaria deposito di Cannobio 20%
- Manutenzioni straordinaria deposito di Renco 3,33%.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

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.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente ad eccezione dell'ammortamento degli autobus per i quali si è adottata la percentuale del 6,67% pari ad una durata di 15 anni e degli impianti per i quali si è adottata la percentuale del 3,33% pari ad una durata di 30 anni sulla base del D.M.n.157 del 28.03.2018.

Le percentuali di ammortamento sono le seguenti:

- Impianti 3,33%
- Attrezzature 10%
- Mobili ed attrezzatura d'ufficio 12%
- Computer 20%
- Autobus 6,67%
- Automezzi d'officina 10%
- Autovetture di servizio 25%
- Altri beni materiali 25%

Con l'applicazione dei precedenti criteri di ammortamento degli autobus aziendali il maggior costo sarebbe stato in buona parte compensato dal contributo acquisto autobus da parte di Regione Piemonte in quanto il contributo viene riscontrato con aliquota di ammortamento uguale.

Si informa, che la società nel corso del precedente esercizio ha rivalutato parte degli automezzi, ai sensi del decreto legge n. 104/20 sulla base di valutazione commerciale appositamente redatta.

La rivalutazione di euro 181.617 è stata contabilizzata aggiornando i valori storici dei cespiti; in contropartita si è provveduto ad iscrivere una riserva di rivalutazione di pari importo.

La rivalutazione ha natura esclusivamente civilistica. Non sono state contabilizzate imposte in quanto trattasi di differenze da valore permanente.

Nel successivo prospetto si precisa, ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare.

Descrizione	Importo
<i>Decreto legge n.104/2020</i>	181.617

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Trattasi dell'attrezzatura per l'allestimento dei bus per il progetto della Regione Piemonte denominato "BIP" (biglietto integrato piemontese). Il progetto è stato confermato dalla Regione nel corso degli incontri tenutosi nel corso dell'esercizio. Per terminare il progetto mancano investimenti stimabili in circa euro 100.000 per l'allestimento del software necessario al funzionamento del sistema.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Il valore delle rimanenze di beni è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato. Sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La società applica il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Si precisa peraltro che per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi tale criterio non è applicabile così come per i crediti con scadenza superiore ai 12 mesi qualora la differenza tra valore iniziale e finale sia di scarso rilievo. Di tale facoltà si è avvalsa la società in quanto non esistono crediti diversi da quelli indicati ai quali applicare il criterio del costo ammortizzato.

Per questi crediti per i quali è stata verificata l'irrelevanza 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, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti di euro 79.559.

Non si è ritenuto necessario implementare il fondo svalutazione crediti in quanto la società ha attivato idonee procedure per il loro recupero con continuo monitoraggio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

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

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia 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, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

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 immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad euro 12.494, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 79.633.

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre Immobilizzazioni immateriali	Totale Immobilizzazioni Immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	126.734	20.120	51.593	198.447
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	115.864	-	12.302	128.166
Valore di bilancio	10.870	20.120	39.291	70.281
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.000	15.846	3.000	21.846
Ammortamento dell'esercizio	8.890	-	3.604	12.494
Totale variazioni	(5.890)	15.846	(604)	9.352
Valore di fine esercizio				
Costo	129.734	35.966	54.593	220.293
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	124.754	-	15.906	140.660
Valore di bilancio	4.980	35.966	38.687	79.633

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad euro 6.585.815; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad euro 2.446.739.

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	195.374	205.387	3.474.511	520.908	4.396.180
Rivalutazioni	-	-	181.617	-	181.617
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	183.736	148.465	1.908.416	-	2.240.617
Valore di bilancio	11.638	56.922	1.747.712	520.908	2.337.180
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	5.110	2.665	3.169.907	-	3.177.682
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	688	1.168.996	-	1.169.664
Ammortamento dell'esercizio	2.618	13.715	254.894	-	271.227
Totale variazioni	2.492	(11.718)	1.746.017	-	1.737.791

Valore di fine esercizio					
Costo	200.484	207.384	5.598.155	520.908	6.526.931
Rivalutazioni	-	-	58.884	-	58.884
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	186.354	161.511	2.098.874	-	2.446.739
Valore di bilancio	14.130	45.873	3.558.165	520.908	4.139.076

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio ha in corso n. 15 contratti di leasing finanziario relativi all'acquisto di autobus.

Relativamente a tali contratti, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n.22, C.C., si forniscono le seguenti informazioni:

Contratto di leasing n. 01026110 del 19/10/2011 bus M115

Durata del contratto di leasing: mesi 120

Bene utilizzato: autobus

Costo del bene: € 189.800

Maxi canone: non previsto

Importo prima rata in scadenza il 19/10/2011 € 1.952,44;

Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 1.952,44

Contratto di leasing n. 01026080 del 19/10/2011 bus M116

Durata del contratto di leasing: mesi 120

Bene utilizzato: autobus

Costo del bene: € 189.800

Maxi canone: non previsto

Importo prima rata in scadenza il 19/10/2011 € 1.952,44;

Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 1.952,44

Contratto di leasing n. 01041908/001 del 19/02/2013 bus M030

Durata del contratto di leasing: mesi 120

Bene utilizzato: autobus

Costo del bene: € 121.000

Maxi canone: non previsto

Importo prima rata in scadenza il 01/03/2013 € 1.280,24;

Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 1.280,24

Contratto di leasing n. 01041872/001 del 19/02/2013 bus M031

Durata del contratto di leasing: mesi 120

Bene utilizzato: autobus

Costo del bene: € 121.000

Maxi canone: non previsto

Importo prima rata in scadenza il 01/03/2013 € 1.280,24;

Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 1.280,24

Contratto di leasing n. 01049754/001 del 27/09/2013 bus M064

Durata del contratto di leasing: mesi 120

Bene utilizzato: autobus

Costo del bene: € 187.450

Maxi canone: non previsto

Importo prima rata in scadenza il 01/10/2013 € 2.006,25;

Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 2.006,25

Contratto di leasing n. 01049751/001 del 27/09/2013 bus M063

Durata del contratto di leasing: mesi 120

Bene utilizzato: autobus

Costo del bene: € 187.450

Maxi canone: non previsto
Importo prima rata in scadenza il 01/10/2013 € 2.006,25;
Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 2.006,25

Contratto di leasing n. 16000402 del 25/03/2016 bus M067

Durata del contratto di leasing: mesi 96
Bene utilizzato: Scania Omniexpress 3.20
Costo del bene: € 197.500
Maxi canone: € 29.625
Importo prima rata in scadenza il 25/03/2016 € 2.055
Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 2.055

Contratto di leasing n. 17000060 del 20/01/2017 bus M68

Durata del contratto di leasing: mesi 84
Bene utilizzato: Scania K360
Costo del bene: € 215.000
Maxi canone: € 21.500
Importo prima rata in scadenza il 20/01/2017 € 2.606
Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 2.606

Contratto di leasing n. 17000984 del 29/06/2017 bus M102

Durata del contratto di leasing: mesi 84
Bene utilizzato: Scania CN 320
Costo del bene: € 195.000
Maxi canone: € 19.500
Importo prima rata in scadenza il 29/06/2017 € 2.363,00
Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 2.363

Contratto di leasing n. 17001476 del 13/10/2017 bus M103

Durata del contratto di leasing: mesi 84
Bene utilizzato: Scania Citywide
Costo del bene: € 195.000
Maxi canone: € 19.500
Importo prima rata in scadenza il 13/10/2017 € 2.363,00
Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 2.363

Contratto di leasing n. 1122881/1 del 15/06/2018 bus M072

Durata del contratto di leasing: mesi 84
Bene utilizzato: Otokar Kent
Costo del bene: € 193.000
Maxi canone: € 19.600
Importo prima rata in scadenza il 31/07/2018 € 2.283,00
Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 2.283

Contratto di leasing n. 19000364 del 01/04/2019 bus M137

Durata del contratto di leasing: mesi 84
Bene utilizzato: Scania HD 12.1M
Costo del bene: € 253.000
Maxi canone: € 25.300
Importo prima rata in scadenza il 03/05/2019 € 3.066,00
Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 3.066

Contratto di leasing n. 1161825/1 del 28/12/2020 bus M012

Durata del contratto di leasing: mesi 60
Bene utilizzato: Iveco Daily
Costo del bene: € 70.000
Maxi canone: € 1.234,81
Importo prima rata in scadenza il 30/12/2020 € 1.234,81
Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 1.234,81

Contratto di leasing n. 21001508 del 08/09/2021 bus M138

Durata del contratto di leasing: mesi 84
 Bene utilizzato: Scania Touring HD
 Costo del bene: € 218.000
 Maxi canone: € 21.800
 Importo prima rata in scadenza il 01/10/2021 € 2.642
 Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 2.642

Contratto di leasing n. 22001665 del 06/12/2022 bus M139

Durata del contratto di leasing: mesi 84
 Bene utilizzato: Scania Touring HD 13.70 Classe III
 Costo del bene: € 228.000
 Maxi canone: € 22.800
 Importo prima rata in scadenza il 01/10/2021 € 3.004,94
 Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 3.004,94

Oltre ai suddetti contratti, la società ha in essere anche un contratto di leasing n.3162290032 relativo all'acquisto dell'immobile sito in Verbania in via Renco n.69, unità ad uso industriale, sottoscritto in data 27.12.2017 della durata di 144 mesi avente un corrispettivo totale pari ad euro 434.463.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale partecipazioni
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	893.014	893.014
Totale variazioni	893.014	893.014
Valore a fine esercizio		
Valore di bilancio	893.014	893.014

Nel corso dell'esercizio in data 1 aprile con atto notarile presso il Dr. Nadia Gatto di Omegna (VB), la società ha acquisito la totalità delle quote della società Navigazione Lago d'Orta Srl che gestisce il servizio di Trasporto Pubblico Locale sul Lago d'Orta al prezzo di euro 876.000 oltre oneri accessori.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per le imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Navigazione Lago d'Orta Srl	Omegna (VB)	01067040038	10.000	112.591	753.702	753.702	100%	893.014

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	282.909	(17.716)	265.193
Totale rimanenze	282.909	(17.716)	265.193

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 annua scadente entro l'esercizio	Quota annua scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.401.888	108.800	1.510.688	958.347	552.341
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	98.486	52.570	151.056	151.056	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	298.566	-	298.566		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	408.259	1.407.199	1.815.458	1.815.458	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.207.199	1.568.569	3.775.768	2.924.861	552.341

I "crediti verso clienti" oltre l'esercizio risulta essere il credito verso la provincia VCO per iva da riscuotere oggetto di una causa legale per la quale la società ha stanziato un fondo rischi di pari importo. Con Sentenza n. 12/2020 del 13.05.2020 il Giudice ha accolto le istanze della controparte. La società, valutata la sentenza, ha deliberato il ricorso in appello.

I "crediti tributari" risultano essere quelli per sconto fiscale gasolio di euro 3.545, per credito imposta IRAP di euro 7.081 e per credito d'imposta L.178/2020 di euro 140.429.

Per il dettaglio delle "imposte anticipate" si rimanda ad apposito paragrafo della presente nota integrativa.

Tra i "crediti verso altri", i più rilevanti risultano essere verso la Regione per Piano Autobus per euro 1.149.295, verso il Ministero Lavoro L.266/2005 per euro 120.332, per copertura CCNL per euro 50.095, verso la Navigazione Lago d'Orta per euro 100.000, per il Contributo Fondo Carburanti per euro 234.597 e per bonus trasporti per euro 48.578.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

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	7.373	603.639	611.012
Denaro e valori in cassa	2.714	5.034	7.748
Totale disponibilità liquide	10.087	608.673	618.760

Ratei e riconti attivi

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

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Ratei attivi	1.269.442
	Risconti attivi da leasing	191.961
	Risconti attivi da fatturare	22.029
	Risconti attivi da noleggio autovetture	7.113
	Arrotondamento	1
	Totale	1.490.546

I ratei attivi risultano essere così suddivisi:

- Euro 58.464 contributo progetto Interreg 2018/2019;
- Euro 41.876 contributo progetto Interreg 2022;
- Euro 48.037 compensazione mancati ricavi saldo 2021;
- Euro 775.624 compensazione mancati ricavi 2021;
- Euro 345.441 compensazione mancati ricavi 2022;

I risconti attivi da leasing risultano essere per contratti di locazione finanziaria relativi agli acquisti di automezzi;

I risconti attivi da fatture risultano essere per fidejussioni per acquisto autobus.

I risconti attivi da noleggio autovetture risultano essere per contratti di noleggio di autovetture.

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	Destinazioni del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	611.000	-	-	-		611.000
Riserve di rivalutazione	181.617	-	-	-		181.617
Riserva legale	15.676	12.986	-	-		28.662
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)		1	-		-
Totale altre riserve	(1)		1	-		-
Utili (perdite) portati a nuovo	4.748	246.735	-	-		251.483
Utili (perdite) dell'esercizio	259.721	(259.721)	-	-	543	543
Totale patrimonio netto	1.072.761	-	1	-	543	1.073.305

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	Quota disponibile
Capitale	611.000	Capitale	A	611.000
Riserve di rivalutazione	181.617	Capitale	A	181.617
Riserva legale	28.662	Utili	A; B	28.662
Utili (perdite) portati a nuovo	251.483	Utili	A; B; C	251.483
Totale	1.072.761			1.072.762
Quota non distribuibile				1.072.762

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

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri. Nel corso dell'esercizio non è stato contabilizzato alcun accantonamenti:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	633.610	633.610
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	56.050	56.050
Totale variazioni	(56.050)	(56.050)
Valore di fine esercizio	577.560	577.560

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	F.do rischio per credito vs Provincia per iva	552.341
	F.do rimborso > oneri CCNL	9.769
	F.do causa legale rec. Credito iva Provincia	15.450
	Totale	577.560

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	345.671
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	198.916
Utilizzo nell'esercizio	233.732
Totale variazioni	(34.816)
Valore di fine esercizio	310.855

Debiti

Variazione e scadenza debiti

Nella seguente tabella vengono espone 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.462.148	1.041.882	3.504.030	1.781.633	1.722.397
Debiti verso fornitori	1.134.040	1.248.199	2.382.239	2.382.239	-
Debito verso imprese controllate	-	129.247	129.247	129.247	-
Debiti tributari	31.821	72.122	103.943	103.943	-

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	195.726	(62.029)	133.697	133.697	-
Altri debiti	121.663	1.428.467	1.550.130	1.150.130	400.000
Totale debiti	3.945.398	3.857.888	7.803.286	5.680.889	2.122.397

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	769.499	514.695	2.219.836	3.504.030

Altri debiti

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti vs personale per ratei ferie, premi	31.165
	Debiti vs personale per rimborsi	1.807
	Debiti per cauzioni da fornitori	41.500
	Debiti da cauzioni clienti	375
	Debiti verso fondo pensione Priamo	20.752
	Debiti verso fondo pensione Mediolanum	469
	Debiti verso fondo pensione AlleataPRE	312
	Debiti per cessioni stipendio	3.316
	Debiti per ritenute sindacali	1.015
	Debiti per ritenute assicurative	562
	Debiti diversi	116
	Debiti per pignoramento personale	1.345
	Debiti vs/finanziaria FCA Bank	17.715
	Debiti acquisizione quote Navigazione Lago d'Orta SRL	500.000
	Debiti vs/finanziaria Finitalia rateazione assicurazione	3.630
	Debiti vs/finanziaria Unicredit Factoring	926.051
	Totale	1.550.130

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

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.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	3.504.030	3.504.030
Debiti verso fornitori	2.382.239	2.382.239
Debito verso imprese controllate	129.247	129.247
Debiti tributari	103.943	103.943
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	133.697	133.697
Altri debiti	1.550.130	1.550.130
Totale debiti	7.803.286	7.803.286

Nel corso dell'esercizio la società ha ottenuto n.2 finanziamenti:

- Mutuo chirografario del Banco BPM di euro 177.000 della durata di 60 mesi ed avente scadenza il 31 marzo 2027;
- Mutuo chirografario della Banca CF+ di euro 600.000 della durata di 84 mesi ed avente scadenza il 30 settembre 2029.

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 espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	3.181
	Risconti passivi su contributi	1.295.783
	Risconti passivi da fattura	198.010
	Totale	1.496.984

I ratei passivi risultano essere così suddivisi:

- per euro 2.515 franchigie su sinistri;
- per euro 666 ingressi Area C Comune di Milano.

I risconti passivi su contributi risultano essere relativi a investimenti "Piano Autobus" ricevuti dalla Regione.

I risconti passivi da fattura risultano essere così suddivisi:

- euro 35.680 per abbonamenti;
- euro 49.856 per credito d'imposta beni strumentali anno 2021;
- euro 112.474 per credito d'imposta beni strumentali anno 2022.

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, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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. 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 ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

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.

Nel dettaglio i suddetti sono da riferirsi a:

- Contributo regionale CCNL L.58/05 euro 165.679;
- Contributo regionale CCNL L.296/06 euro 134.583;
- Contributo regionale CCNL L.47/2004 euro 127.810;
- Contributo Ministero Lavoro oneri malattia euro 49.226;
- Contributo minori ricavi Covid-19 euro 345.441;
- Contributi su corsi di formazione euro 4.728;
- Contributo Progetto Interreg euro 41.876;
- Contributo Fondo carburanti euro 234.597;
- Sconto fiscale gasolio euro 23.765.

Relativamente ai contributi contabilizzati nell'esercizio in corso e nei precedenti, si evidenzia che durante il 2022 sono stati incassati i seguenti importi:

- Contributo regionale CCNL L.58/05 euro 193.790;
- Contributo regionale CCNL L.296/06 euro 158.276;
- Contributo regionale CCNL L.47/2004 euro 149.589;
- Contributo su corsi di formazione euro 4.728;
- Contributo minori ricavi Covid-19 euro 355.298;

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

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. Qui di seguito vengono dettagliati e comparati con l'esercizio precedente i costi della produzione.

Costi per servizi per euro 753.721 così suddivisi:

	2022	2021
Manutenzione carrozzeria autobus	24.593,31	36.389,83
Manutenzione meccanica autobus	60.148,99	75.552,62
Manutenzione selleria autobus	-	70,00
Manutenzioni autovetture di servizio	-	186,44
Altre manutenzioni su bus	720,00	400,00
Manutenzione impianto di lavaggio	430,45	-
Manutenzione impianto ponte radio	14.750,00	8.392,50
Manutenzione fabbricato sede	-	380,00
Manutenz. Macchinari e arredi d'officina	4.810,50	4.008,24
Manutenzione e canoni software	45.452,08	35.580,25
Assicurazioni trasporto su strada	145.237,83	164.678,31
Assicurazioni servizi amministrativi	28.032,45	19.003,76
Energia elettrica trasporto su strada	6.382,33	6.278,14
Energia elettrica servizi amministrativi	5.728,08	7.178,88
Energia elettrica pensiline Verbania	5.463,29	-
Energia elettrica pensiline Omegna	95,81	-
Consulenze profession. Trasporto strada	-	1.362,40
Consul.professionali servizi amm.vi	40.124,34	59.464,46
Visite e controlli sanitari autisti	8.465,03	9.649,57
Visite e controlli sanitari servizi amm.	5.030,00	4.860,00
Lavaggio indumenti officina	622,44	-
Pubblicità e stampa trasporto su strada	-	1.038,35
Pubblicità e stampa servizi amm.vi	6.000,00	-
Aggio rivenditori	30.688,85	19.114,71
Distribuzione titoli di viaggio	29,50	52,70
Spese diverse trasporto su strada	12.905,72	8.401,64
Aggio autisti	33.647,55	-
Spese x recupero e traino mezzi	12.650,00	10.852,36
Spese x revisioni e bollini blu	12.081,47	13.866,78
Spese summer city bus Cannobio	1.340,00	-
Rimborsi spese personale	3.795,45	3.514,28
Spese pulizia mezzi	1.100,00	-
Spese per servizi Vco in Tour	672,00	1.818,50
Rimb. km dipendenti	8.802,83	4.494,50
Spese diverse settore officina	5.253,83	4.702,53
Spese telefoniche	14.210,06	18.141,65
Riscaldamento	11.211,61	4.281,17
Acqua	3.524,13	1.414,12
Pulizia locali	16.396,00	16.203,72
Formazione professionale	4.880,00	1.240,00
Spese pedaggi autostradali	6.293,05	3.065,52
Spese postali	111,10	175,01

Spese e commissioni bancarie	27.679,75	11.299,67
Spese amm.ve e di incasso su leasing	575,79	1.237,16
Spese varie	28.436,75	18.214,02
Spese di trasporto e imballo in fattura	2.418,05	1.232,58
Rimb. spese vitto e alloggio (ded. 75%)	1.432,00	1.034,26
Rimborsi spese e km ad amministratori	3.740,82	3.626,30
spese vitto servizi straordinari	746,68	1.095,90
Mensa autisti	69.835,79	64.564,51
Mensa officina e magazzino	43,70	36,80
Mensa servizi amministrativi	74,33	49,90
Compensi consiglio amministrazione	13.904,59	15.311,96
Compensi collegio sindacale	20.124,00	20.124,00
Oneri sociali su compensi cda	2.574,56	2.134,88
Spese di rappresentanza e viaggi	453,64	-

Costi per godimento di beni di terzi per euro 398.182 così suddivisi:

	2022	2021
Affitto locali sede	31.891,02	29055,6
Affitto depositi	5.017,00	9.800,00
Leasing Alba Leasing 01013089 bus M026	1.034,19	2.960,43
Leasing Alba Leasing 01013095 bus M027	1.034,19	2.960,43
Leasing Alba Leasing 01013404 bus M028	921,55	2.730,82
Leasing Alba Leasing 01026110 bus M115	11.484,80	12.314,48
Leasing Alba Leasing 01026080 bus M116	11.484,80	12.314,48
Leasing Alba Leasing 01141908/1 bus M030	6.961,04	7.167,78
Leasing Alba Leasing 01141872/1 bus M031	6.961,04	7.167,78
Leasing Alba Leasing 01049751/001 bus M063	12.308,40	12.600,78
Leasing Alba leasing 01049754/001 bus M064	12.308,40	12.600,78
Leasing Alba Leasing 01057988/001 bus M131	8.438,20	10.305,05
Leasing Scania Finance Italy bus M067	28.364,94	35.541,36
Leasing Banca Impresa 4162290011 bus M134	7.361,99	10.990,42
Leasing Scania Finance Italy bus M068	34.300,58	43.559,54
Leasing Scania Finance Italy bus M102	31.094,09	38.678,74
Leasing Scania Finance Italy bus M103	31.045,52	38.164,04
Leasing Alba Leasing 1122881/1 bus M072	20.974,44	20.975,53
Leasing Scania Finance bus M137	40.494,02	48.358,10
Leasing Alba leasing contratto 1161825/1 bus M012	15.125,35	15.125,35
Leasing Scania Finance contratto 21001508 bus M138	32.507,34	8.729,34
Leasing Scania Finance contratto 22001665 bus M139	1.279,00	-
Leasing immobile Capannone	35.761,31	28.419,51
Noleggio autovetture	6.638,15	-
Servizi accessori noleggio autovetture	3.390,33	-

Costi per personale per euro 3.437.048; nell'esercizio 2021 erano stati di euro 2.916.882.

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
Dediti verso banche	59.074
Altri debiti	1.827
Totale	60.901

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali ad eccezione dei contributi ricevuti per far fronte alla crisi derivante dall'aumento dei costi energetici.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Non vi sono debiti per imposte IRES e IRAP sulla base del calcolo del reddito imponibile.

Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nei crediti risultano essere iscritte attività per imposte anticipate per euro 298.566.

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali per gli esercizi 2016, 2019, 2021.

Per il presente esercizio si è ritenuto di non iscrivere la fiscalità differita.

Dettaglio delle differenze temporali deducibili

Descrizione	Importo a termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Perdita fiscale anno 2016	150.020	150.020	24%	36.005
Perdita fiscale anno 2019	62.500	62.500	24%	15.000
Perdita fiscale anno 2021	987.606	987.606	24%	237.026

Descrizione	Importo a termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Svalutazione crediti 2021	7.000	7.000	24%	1.680
Eccedenza ACE anno 2016	3.051	3.051	24%	732
Eccedenza ACE anno 2021	3.233	3.233	24%	776
Interessi passivi indeducibili anno 2021	30.615	30.615	24%	7.348

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Ammontare	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali dell'esercizio	732.306	987.607		
di esercizi precedenti	-	2.317.060		
Totale perdite fiscali	732.306	3.304.667		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	-	1.200.126	24,00%	288.031

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.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	3
Operai	84
Totale dipendenti	89

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

Nel seguente prospetto sono espresse 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	13.905	20.124

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che l'attività di revisione legale è svolta dal Collegio Sindacale.

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.

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.

Info Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate (VCO Servizi Spa in liquidazione); si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazione sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazione 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.

Con atto notarile del 17.05.2023 si è conclusa la fusione per incorporazione inversa di VCOSERVIZI SPA in liquidazione in VCOTRASPORTI SRL.

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.

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società controllante VCO Servizi Spa in liquidazione, avente sede a Verbania in via Olanda n.55.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Le copie integrali dell'ultimo Bilancio della società VCO Servizi spa in liquidazione sono depositate presso la sede della stessa così come disposto dall'art.2429, c. 3 del Codice Civile.

Si tratta dei bilanci degli esercizi 2020 e 2021, in quanto la controllante ad oggi non ha ancora approvato il bilancio 2022.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31.12.2021	31.12.2020
B) Immobilizzazioni	907.705	647.984
C) Attivo circolante	13.719	9.087
Totale attivo	921.424	657.071
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.000.000	1.000.000
Riserve	(348.047)	(356.555)
Utile (perdita) dell'esercizio	256.805	8.508
Totale patrimonio netto	908.758	651.953
D) Debiti	12.593	5.027
E) Ratei e risconti	73	91
Totale passivo	921.424	657.071

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31.12.2020	31.12.2019
A) Valore della produzione	1	-
B) Costi di produzione	2.917	2.503
D) Rettifiche di valore di attività finanziaria	259.721	11.011
Utile (perdita) dell'esercizio	256.805	8.508

Informativa 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 ha ricevuto/contabilizzato i seguenti contributi:

- Compensazione minor ricavi euro 345.441;
- Contributo Fondo Carburanti euro 234.597.

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 come segue l'utile d'esercizio:

- Euro 27 alla riserva legale;
- Euro 516 a nuovo.

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 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrispondente alle scritture contabili.

Verbania (VB), 29.06.2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Roberto Tomatis, Presidente