

VCOTRASPORTI SRL



Bilancio di Esercizio 2024

Dati societari

V.C.O. TRASPORTI SRL

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

Partita Iva:01792330035

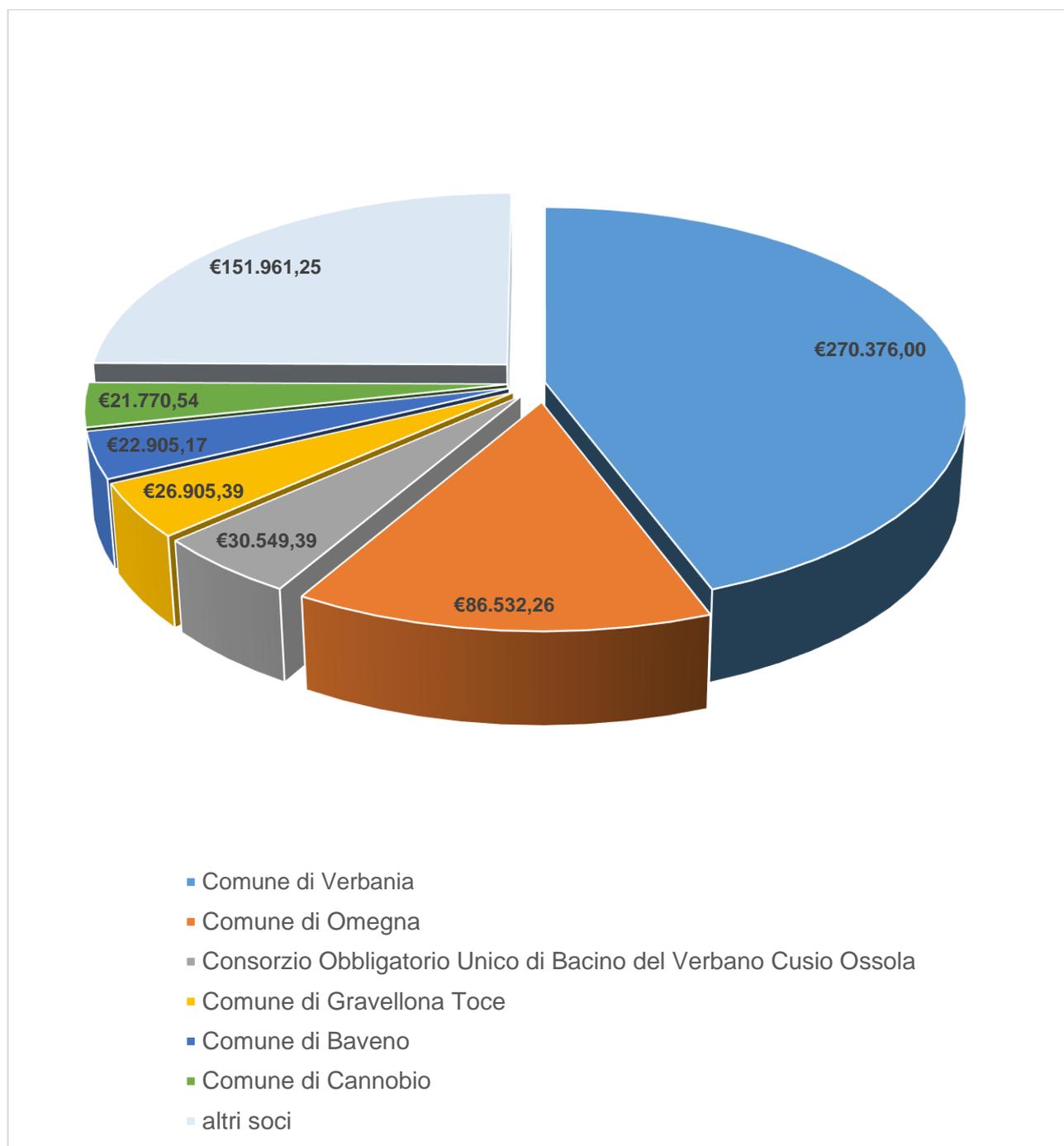
Società a Responsabilità Limitata

Capitale Sociale sottoscritto euro 611.000,00 interamente versato

Titolari di quote societarie:

Titolari di quote societarie

Il grafico rappresenta una sintesi degli assetti proprietari dell'impresa relativi ai diritti di proprietà.



Nella tabella sottostante vengono riportati l'assetto proprietario dell'impresa relativi ai diritti di proprietà.

SOCIO	VALORE	TIPO DI DIRITTO
Comune di Verbania	€ 270.376,00	proprietà
Comune di Omegna	€ 86.532,26	proprietà
Consorzio Obbligatorio Unico di Bacino del Verbano Cusio Ossola	€ 30.549,39	proprietà
Comune di Gravellona Toce	€ 26.905,39	proprietà
Comune di Baveno	€ 22.905,17	proprietà
Comune di Cannobio	€ 21.770,54	proprietà
Comune di Ornavasso	€ 17.942,02	proprietà
Comune di Premosello Chiovenda	€ 11.698,82	proprietà
Comune di Ghiffa	€ 11.195,35	proprietà
Comune di Casale Corte Cerro	€ 10.141,99	proprietà
Comune di Vogogna	€ 9.981,91	proprietà
Comune di Valstrona	€ 7.324,67	proprietà
Comune di Pieve Vergonte	€ 4.920,99	proprietà
Comune di Cambiasca	€ 4.910,61	proprietà
Comune di Gignese	€ 4.618,55	proprietà
Comune di Mergozzo	€ 4.559,89	proprietà
Comune di Cannero Riviera	€ 4.208,57	proprietà
Comune di Oggebbio	€ 4.005,11	proprietà
Comune di Piedimulera	€ 3.730,16	proprietà
Comune di Premeno	€ 3.664,17	proprietà
Comune di Cesara	€ 3.146,04	proprietà
Comune di San Bernardino Verbanò	€ 3.098,99	proprietà
Comune di Arizzano	€ 3.094,10	proprietà
Comune di Vignone	€ 2.936,47	proprietà
Comune di Belgirate	€ 2.771,50	proprietà
Comune di Stresa	€ 2.687,18	proprietà
Comune di Anzola d'Ossola	€ 2.401,84	proprietà
Comune di Brovello Carpugnino	€ 2.374,35	proprietà
Comune di Madonna del Sasso	€ 2.266,20	proprietà
Comune di Gurro	€ 2.264,37	proprietà
Comune di Bèè	€ 2.157,44	proprietà
Comune di Trarego Viggiona	€ 2.122,00	proprietà
Comune di Loreglia	€ 1.939,93	proprietà
Comune di Nonio	€ 1.801,23	proprietà
Comune di Arola	€ 1.581,27	proprietà
Comune di Quarna Sotto	€ 1.490,84	proprietà
Comune di Cavaglio Spoccia	€ 1.302,65	proprietà
Comune di Cossogno	€ 1.231,78	proprietà
Comune di Cursolo Orasso	€ 1.221,39	proprietà
Comune di Falmenta	€ 1.149,90	proprietà
Comune di Germagno	€ 1.080,86	proprietà
Comune di Quarna Sopra	€ 1.058,25	proprietà
Comune di Massiola	€ 1.043,59	proprietà
Comune di Miazzina	€ 946,44	proprietà
Comune di Aurano	€ 722,81	proprietà

Comune di Intragna	€ 662,94	proprietà
Comune di Caprezzo	€ 504,08	proprietà

Cariche sociali

Consiglio di Amministrazione¹

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

Collegio Sindacale²

- **Presidente**
Dott. Ambroso Alessandro
- **Sindaci Effettivi**
Dott. Calligari Gian Mauro Felice
Dott.ssa Mutazzi Paola

¹Il 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.

²Il Collegio Sindacale è stato nominato dall'Assemblea dei Soci del 27 luglio 2023 e rimane in carica fino all'approvazione del Bilancio di Esercizio 2025.

Relazione sulla gestione al 31.12.2024

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2024. Nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti alla situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

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.

Il 13 settembre 2024 VCOTRASPORTI SRL ha rinnovato tale certificazione.

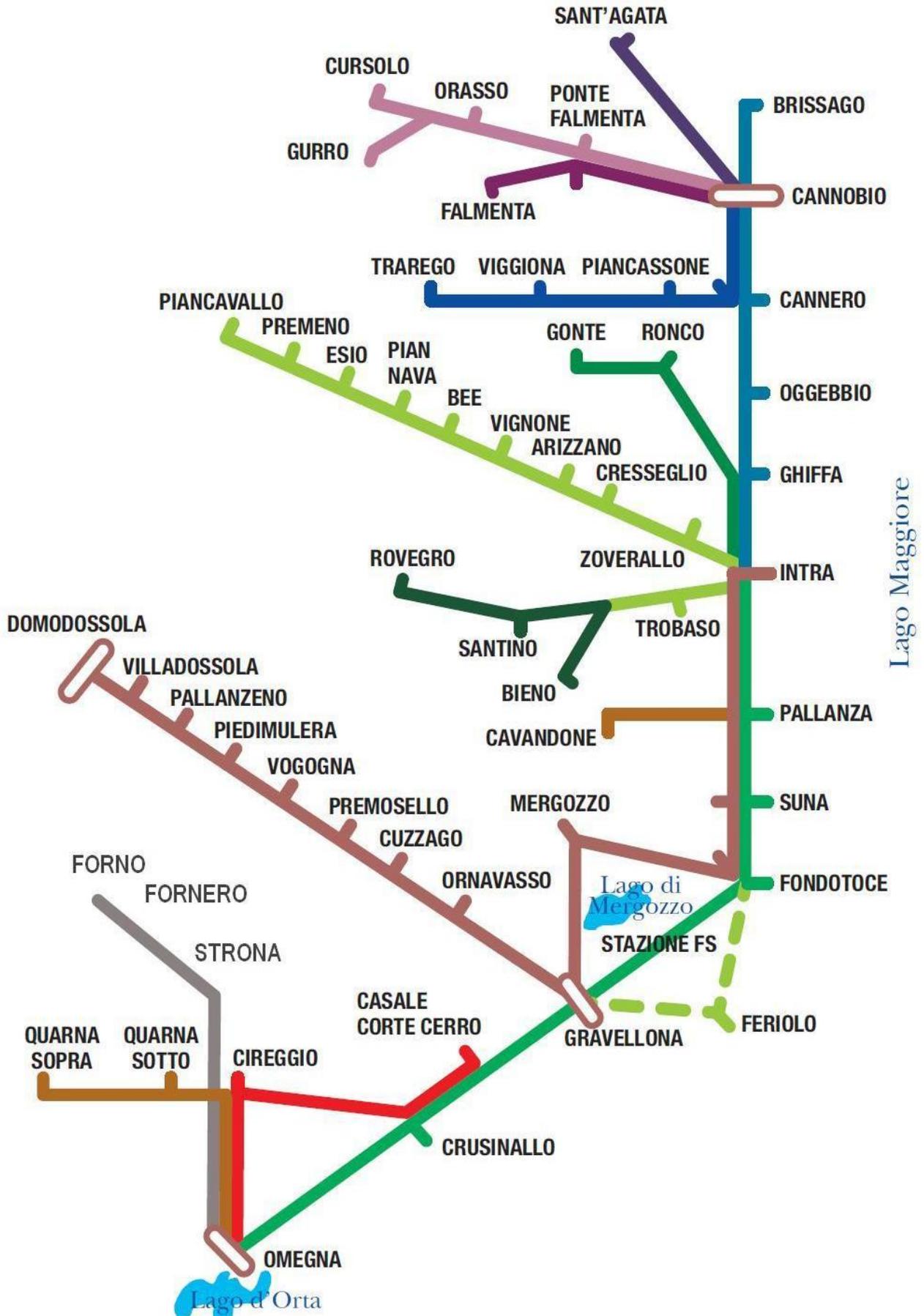
Linee servite

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 Verbania;
- Linea 10 ● Verbania - Vignone;
- Linea 11 ● Pallanza - Cavandone;
- Linea 12 ● Verbania - Cargiogo;
- 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.

<i>LINEE</i>	<i>VETTURA*KM/ANNO</i>
Cannobio - Gurro - Orasso - Cursolo	40.576
Cannobio - Sant'Agata	2.579
Cannobio - Traffiume - Cannobio	5.187
Cannobio - Trarego	28.475
Falmenta - Cannobio - Falmenta	20.777
Intra - Cargiogo - Caronio	7.248
Intra - Premeno - Piancavallo	199.326
Intra - Vignone	14.315
Intra - San Bernardino Verbania - Intra	24.941
Omegna - Casele Corte Cerro - Omegna	23.347
Omegna - Forno	22.514
Omegna - Germagno	5.562
Omegna - Luzzogno	2.242
Omegna - Verbania (scolastiche vari percorsi)	92.250
Pallanza - Cavandone	11.010
Quarna - Omegna - Quarna	14.639
Urbana - Verbania	81.117
Verbania - Cannobio - Brissago	294.461
Verbania - Domodossola	151.892
Verbania - Omegna	542.428
Verbania - Ronco - Gonte	30.834
TOTALE	1.615.720



Premesse normative

Il quadro normativo entro cui opera la società permane invariato.

Dal 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.

Con determina n. 433 del 16.06.2023 l'Agenzia della Mobilità Piemontese ha avviato il procedimento di attuazione dell'art. 24 comma 5 bis D.L. 4/22 convertito con modificazioni dalla L. 25/22.

VCOTRASPORTI SRL ha trasmesso la documentazione richiesta nel procedimento in data 10.08.2023.

Con determina n. 746 del 20.10.2023 l'Agenzia della Mobilità Piemontese:

1. Dava atto, in esito al procedimento per la definizione della cd. "proroga per investimenti (L. 25/22)" avviato con determinazione n. 433 del 16/06/2023, relativo al SERVIZIO TPL EXTRAURBANO PROVINCIA VERBANO CUSIO OSSOLA AFFERENTE AI SERVIZI DI TPL DEL BACINO NORD-EST, che la documentazione presentata dalla società VCOTRASPORTI SRL con sede in VIA OLANDA 55 - 28922 VERBANIA (VB) (P.IVA 01792330035), risultava completa;

2. Dava atto che per la documentazione di cui al precedente n. 1 era necessario provvedere alla verifica istruttoria di dettaglio dei contenuti;
3. Che fermo restando l'esecuzione delle attività di cui al precedente n. 2, sussistono i presupposti per concedere a V.C.O. TRASPORTI SRL la cd "proroga per investimenti (L. 25/22)" della concessione del SERVIZIO TPL EXTRAURBANO PROVINCIA VERBANO CUSIO OSSOLA AFFERENTE AI SERVIZI DI TPL DEL BACINO NORD-EST per il periodo 01/01/2023-31/12/2026;
4. Rinviava a successivo provvedimento l'approvazione del testo dell'atto aggiuntivo completo di tutti gli allegati previsti, a scenario coerente con le risorse disponibili, inclusa la modulistica trasmessa dal Concessionario;
5. Dava atto che nelle more della sottoscrizione dell'atto aggiuntivo si conferma l'efficacia del:
 - a. Programma preventivo del servizio già comunicato con nota prot. Ag. 1815 del 10/02/2023 aggiornato con prot. Ag. 6445 del 16/05/2023;
 - b. Le autorizzazioni all'impiego in corse fuori linea di autobus immatricolati in servizio di linea ai sensi dell'art. 87, c.4 del D.lgs. 285/1992 e ss.mm.ii. già rilasciate;
 - c. Le autorizzazioni all'impiego dei veicoli sulle linee di TPL (cd "immissioni in linea") ai sensi dell'art. 82 e 87 del D.lgs. 285/1992 e ss.mm.ii. già rilasciate;
 - d. Le autorizzazioni a sub-affidare i servizi di TPL ad operatori economici terzi già rilasciate.

Con determina n. 939 del 28.12.2023 l'Agenzia della Mobilità Piemontese approvava il testo dell'atto aggiuntivo del contratto che regola la concessione del SERVIZIO TPL EXTRAURBANO PROVINCIA DEL VERBANO CUSIO OSSOLA AFFERENTE AI SERVIZI DI TPL DEL BACINO NORD-EST, per il periodo 01/01/2023 - 31/12/2026 da sottoscrivere con la ditta VCOTRASPORTI SRL con sede in VIA OLANDA 55 28922 VERBANIA (VB) (C.F.0179233003- P.IVA 01792330035).

Con determina n. 158 del 29.02.2024 l'Agenzia della Mobilità Piemontese ha approvato il testo definitivo dell'atto aggiuntivo del contratto che regola la concessione del SERVIZIO TPL EXTRAURBANO PROVINCIA DEL VERBANO CUSIO OSSOLA AFFERENTE AI SERVIZI DI TPL DEL BACINO NORD-EST, per il periodo 01/01/2023-31/12/2026 affidata a V.C.O. TRASPORTI SRL.

In data 01.03.2024 VCOTRASPORTI SRL e Agenzia della Mobilità Piemontese hanno sottoscritto l'atto aggiuntivo del contratto che regola la concessione del SERVIZIO TPL EXTRAURBANO PROVINCIA DEL VERBANO CUSIO OSSOLA AFFERENTE AI SERVIZI DI TPL DEL BACINO NORD-EST, per il periodo 01/01/2023-31/12/2026.

In data 04.01.2022, Agenzia della Mobilità Piemontese ha pubblicato sul Supplemento alla Gazzetta Ufficiale dell'Unione Europea l'avviso di pre-informazione (2022/S 002-004176) delle procedure per l'affidamento delle concessioni dei servizi di trasporto pubblico terrestre relative al Bacino Nord Est della Regione Piemonte nel quale ricadono i servizi di Trasporto Pubblico Locale affidati alla società.

Con Determinazione Dirigenziale n. 394 del 16/06/2024 (Agenzia della Mobilità Piemontese ha deliberato la riattivazione del percorso consultivo previsto negli avvisi di pre-informazione per l'affidamento dei servizi di Trasporto Pubblico Locale.

Le procedure di consultazione per i 4 bacini previsti dagli avvisi di pre-informazione hanno avuto una durata massima di 60 giorni ciascuno, come previsto dalla delibera ART n.154 (misura 4, paragrafo 6) e si sono concluse entro il mese di dicembre 2024.

Nel corso del 2025 Agenzia della Mobilità Piemontese pubblicherà i bandi di gara per l'affidamento dei servizi di Trasporto Pubblico Locale a decorrere dal 01.01.2027.

Fatti di particolare rilievo

Adozione modello organizzativo ai sensi ex D.LGS 231/01

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 12 gennaio 2024 è stato approvato il Modello di organizzazione, gestione e controllo della Società, ai sensi del D.Lgs. 231/2001 con nomina triennale dell'Organismo di Vigilanza. Nelle verifiche effettuate nel corso del 2024 non sono emersi rilievi.

Costituzione società partecipata

Con atto notarile del 19 gennaio 2024 è stata costituita la società partecipata ASPAN SRL con un capitale sociale pari a euro 50.000. La società, conformemente alla delibera dell'Assemblea dei soci del 20 dicembre 2023, è stata costituita per perseguire l'acquisto delle quote societarie della Autoservizi Comazzi SRL.

Nomina nuovo Presidente del Consiglio di Amministrazione

Il Sindaco del Comune di Verbania, socio di maggioranza relativa della società, nella seduta dell'Assemblea dei soci dello scorso 27.07.2023 aveva invitato il Consiglio di Amministrazione di valutare la nomina del sig. Barassi Marino a Presidente del Consiglio di Amministrazione della società con l'autonomia prevista dallo statuto societario da parte del consiglio stesso.

Nella seduta del 01.02.2024, come previsto all'art. 18 e art. 20 punto 3 dello Statuto Societario, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato la nomina di Barassi Marino quale Presidente del Consiglio di Amministrazione della Società e la distribuzione delle seguenti deleghe in capo agli amministratori.

Barassi Marino, Presidente del Consiglio di Amministrazione

- Delega ai rapporti con i Soci.
- Delega alle questioni legali e assicurative della società.
- Delega alle società partecipate.

Falcicchio Chiara, Vice Presidente del Consiglio di Amministrazione

- Delega alle politiche del personale e sindacale.

Tomatis Roberto Consigliere delegato

- Delega in materia di gestione contabile, fiscale e amministrativa.

Transazione contenzioso VCOTRASPORTI/CONSERVCO

Con nota del 06 aprile 2023 la società CONSERVCO SPA comunicava formale disdetta con decorrenza 31 dicembre 2024 del contratto di locazione sottoscritto in data 28 gennaio 2013 e registrato in data 29 gennaio 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 aprile 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 settembre 1991, ritualmente trascritto nei RR.II in data 11 ottobre 1991, che riconosce il diritto di superficie dell'intera area in favore del servizio pubblico di trasporto per la realizzazione di impianti destinati alla nuova sede dell'azienda "ASPAN".

L' Area, peraltro, era prevista nel piano regolatore generale come "area per uso pubblico stazioni autolinee".

Sulla base delle motivazioni sopradescritte il legale aziendale, con nota del 18 aprile 2023, riscontrava la formale disdetta con decorrenza 31 dicembre 2024 del contratto di locazione invitando CONSERVCO SPA a revocare la disdetta del contratto di locazione giacché trattasi di un contratto nullo, evitando l'insorgere di una controversia giudiziale e riservandosi la richiesta di risarcimento dei danni cagionati quale conseguenza della stipula di illegittimo contratto di locazione.

La società, valutato con il legale la situazione, non ha più versato a CONSERVCO SPA il canone di affitto, ma ha sempre registrato nella contabilità aziendale le fatture ricevute a tale titolo.

Non ricevendo riscontro il legale aziendale, con nota del 06 giugno 2023, richiamando i contenuti della prima nota reiterava, ad ogni effetto di legge, l'invito a revocare immediatamente la disdetta del contratto di locazione nonché ad immediatamente retrocedere a VCOTRASPORTI SRL gli importi introitati indebitamente da CONSERVCO SPA in forza di un contratto di locazione nullo.

In data 13 febbraio 2024 CONSERVCO tramite proprio legale riscontrava la nota inviata in data 18 aprile 2023 con la quale confermava il contenuto della disdetta dal contratto di locazione sottoscritto in data 28.1.2013 e registrato in data 29.1.2013, invitando a VCOTRASPORTI SRL, per la scadenza contrattuale del 31.12.2024 e confidando nella restituzione bonaria dell'immobile oggetto di locazione, libero da cose e persone, entro tale data sostenendo che vi è stata quindi una pacifica "successione" naturale in capo a CONSERVCO SPA del diritto di superficie rispetto ai singoli soggetti giuridici indicati e mai tale diritto è stato conferito ad altro soggetto giuridico, ritenendo inoltre inefficace la clausola di risoluzione espressa contenuta nell'atto di costituzione del diritto di superficie che vincolava l'area in favore del servizio pubblico di trasporto.

Inoltre, invitava VCOTRASPORTI SRL a corrispondere quanto non versato.

Il legale incaricato dalla società, con nota del 20 febbraio 2024, ha riscontrato alla nota del legale di CONSERVCO SPA evidenziando che il diritto di superficie già in capo a CONSERVCO SPA, si è attestato nella titolarità di VCOSERVIZI SPA in conseguenza della scissione che ha condotto alla costituzione di quest'ultima società.

In particolare, la scissione parziale proporzionale, verificatasi nel 2011, di CONSERVCO SPA è avvenuta mediante contestuale costituzione della società beneficiaria VCOSERVIZI SPA, cui sono state trasferite le partecipazioni in altre società detenute dalla società scissa, fra le quali la partecipazione detenuta in VCOTRASPORTI SRL, titolare degli affidamenti relativi ai servizi di trasporto pubblico locale. Per l'effetto, la società beneficiaria è divenuta "di tutti i rapporti giuridici attivi e passivi inerenti gli elementi patrimoniali ad essa trasferiti mediante la scissione, assumendo tutti i diritti ed obblighi ad essi relativi": e poiché ad essere "trasferita mediante la scissione" è stata la partecipazione detenuta da CONSERVCO SPA in VCOSERVIZI SPA (ossia nella società titolare degli affidamenti relativi al servizio di trasporto pubblico locale), i rapporti giuridici inerenti a tale elemento patrimoniale devono certamente identificarsi in quelli afferenti la gestione del trasporto pubblico locale, incluso dunque il diritto di superficie.

La successiva fusione avvenuta nel 2023 tra le società VCOTRASPORTI SRL e VCOSERVIZI SPA, mediante incorporazione della seconda nella prima, ha infine comportato che tutti i diritti e le attività della società VCOSERVIZI SPA sono stati trasferiti nella società VCOTRASPORTI SRL, che è quindi definitivamente divenuta titolare anche del diritto di superficie.

Per le anzidette ragioni, alla data di stipula del contratto di locazione il diritto di superficie non era nella titolarità di CONSERVCO SPA e, dunque, tale contratto va considerato del tutto inefficace.

Conseguentemente va certamente disattesa la formulata richiesta di pagamento, dovendosi ad essa opporre, in ragione della natura indebita dei canoni di locazione sino ad oggi corrisposti, richiedendo a CONSERVCO SPA di corrispondere a VCOTRASPORTI SRL la somma di euro 284.946,80, oltre ad Euro 2.212 di imposta di registro, entrambe soggette a rivalutazione a far tempo dall'anno 2013.

In data 26 febbraio 2024 il legale di CONSERVCO SPA riscontrava la nota del legale della società con la quale rivelava che le posizioni giuridiche sono diametralmente opposte, respingendo ogni richiesta di pagamento e ribadisce le già svolte richieste, e ritenendo non vi fosse altra soluzione se non quella di rivolgersi all'Autorità Giudiziaria.

Come conseguenza a tale nota il legale incaricato dalla società in data 20 marzo 2024 ha depositato gli atti per la mediazione obbligatoria.

In data 29 aprile 2024 si è svolto il tentativo di mediazione con esito negativo per la non disponibilità di CONSERVCO SPA di procedere a una mediazione.

Nel mese di agosto è stato sottoscritto un accordo tra VCOTRASPORTI, CONSERVCO e Comune di Verbania con il fine di giungere a un atto transattivo per risolvere le contenzioni tra le due società.

In data 05 novembre 2024 è stato sottoscritto l'atto di transazione.

Conseguentemente alla sottoscrizione del presente atto, CONSERVCO SPA rinuncia alla disdetta dal contratto di locazione datato 28.1.2013, comunicata con lettera raccomandata datata 25.3.2023, e la parti quindi concordano sul fatto che lo stesso si rinnoverà tacitamente alla scadenza del 31.12.2024, alle condizioni indicate nel contratto medesimo.

CONSERVCO SPA si impegna a concedere in locazione a VCOTRASPORTI SRL nel quadro del contratto di locazione di cui al punto 2.1, i locali attualmente occupati dal Consorzio Rifiuti senza alcuna integrazione al canone di locazione previsto.

VCOTRASPORTI SRL si obbliga a rifondere in pagamento a CONSERVCO SPA le somme di cui all'azionato procedimento monitorio, comprensive di capitale e interessi legali sulla base di un piano di pagamento rateale in dodici rate di pari importo con decorrenza della prima rata dal 1.11.2024

CONSERVCO SPA si obbliga a curare presso la competente Conservatoria dei Registri Immobiliari le trascrizioni immobiliari relative ai diritti reali insistenti sulle aree di proprietà del Comune di Verbania e già oggetto della concessione di diritto di superficie mediante convenzione del 24.09.1991 tra il Comune di Verbania e il Consorzio per lo Sviluppo del Basso Toce.

Il pagamento da parte di VCOTRASPORTI SRL delle ultime quattro rate sopradescritte è subordinato all'avvenuta trascrizione.

Definizione atto aggiuntivo per la proroga del Contratto di Servizio

Nel corso del 2023 è stato definito con Agenzia della Mobilità Piemontese il provvedimento di proroga del Contratto di Servizio come previsto dall'art. 24, comma 5-bis, del D.L. n. 4/2022 convertito dalla Legge n. 25/2022 fino al 31.12.2026 descritto nel paragrafo precedente.

Lo strumento della proroga è finalizzato alla predisposizione di piani di investimento, definiti dalla norma "significativi", che le imprese affidatarie si impegnano a realizzare attraverso l'utilizzo delle risorse pubbliche allo scopo destinate; la norma ricorda inoltre che gli investimenti devono essere "orientati alla sostenibilità ambientale e al miglioramento dei servizi di trasporto dei passeggeri" richiamando pertanto gli obiettivi di efficacia ed efficienza dell'agire della Pubblica Amministrazione nell'affidamento dei servizi.

Gli investimenti effettuati nel corso del 2022 da VCOTRASPORTI SRL per la sostituzione dei bus più obsoleti in parte co-finanziati da Regione Piemonte hanno permesso alla società di perseguire la proroga del contratto. La citata norma ha subordinato, pertanto, la possibilità di concedere la proroga di cui all'art. 4, paragrafo 4, del regolamento 1370/2007 alla predisposizione di un PEF (Piano Economico Finanziario) "rispettoso delle disposizioni e delle misure regolatorie vigenti".

I corrispettivi previsti dal contratto di servizio erano invariati dal 2012, non prevedevano alcun adeguamento ISTAT, non erano più compatibili con gli aumenti per gli acquisti delle materie prime, del personale e per gli investimenti degli ultimi anni.

La predisposizione del PEF (Piano Economico Finanziario), rispettoso delle disposizioni e delle misure regolatorie vigenti, ha consentito di fare una valutazione reale dei ricavi e dei costi aziendali con conseguente adeguamento del corrispettivo contrattuale.

In data 01.03.2024 VCOTRASPORTI SRL e Agenzia della Mobilità Piemontese hanno sottoscritto l'atto aggiuntivo del contratto che regola la concessione del SERVIZIO TPL EXTRAURBANO PROVINCIA DEL VERBANO CUSIO OSSOLA AFFERENTE AI SERVIZI DI TPL DEL BACINO NORD-EST, per il periodo 01/01/2023-31/12/2026.

Cessione crediti derivanti da Contratto di Servizio

A causa dei ritardi dei pagamenti dei corrispettivi da contratto, dai ristori per i mancati ricavi durante il periodo COVID e dei contributi a ristoro dell'aumento del costo del carburante nell'esercizio 2022, in data 01.03.2024 la società ha sottoscritto un contratto di factoring per la cessione dei crediti del Contratto di Servizio sottoscritto con dell'Agenzia della Mobilità Piemontese.

Situazione internazionale

Nel corso del 2024 è proseguito il conflitto tra Russia e Ucraina 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.

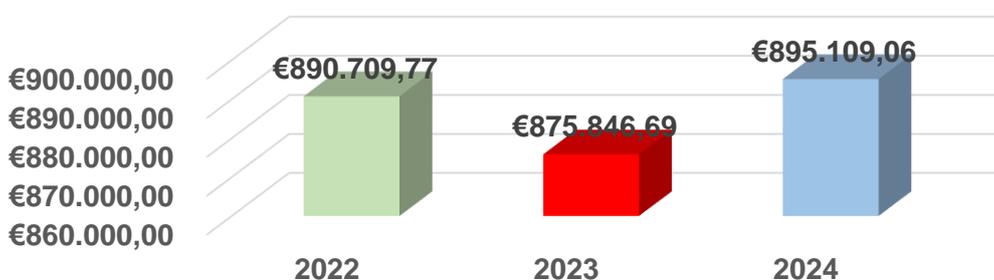
Nel corso del 2024 il costo del gasolio per autotrazione è rimasto pressoché invariato rispetto all'esercizio chiuso al 31.12.2023.

Lo sconto fiscale per le aziende esercenti Trasporto Pubblico Locale ha l'obiettivo di abbattere parte delle accise per l'acquisto di gasolio per autotrazione è consentita per gli autobus di classe ambientale Euro 5 e Euro 6.

L'investimento effettuato dalla società per la sostituzione dei bus più obsoleti ha permesso di accedere ad un maggior sconto fiscale per l'acquisto di gasolio per autotrazione.

Di seguito vengono riportati il costo per l'acquisto del gasolio per autotrazione, lo sconto fiscale per le aziende esercenti Trasporto Pubblico Locale e la sommatoria delle voci confrontati nel triennio 2022 – 2024.

COSTO GASOLIO PER AUTOTRAZIONE



SCONTO FISCALE ACQUISTO GASOLIO PER AUTOTRAZIONE



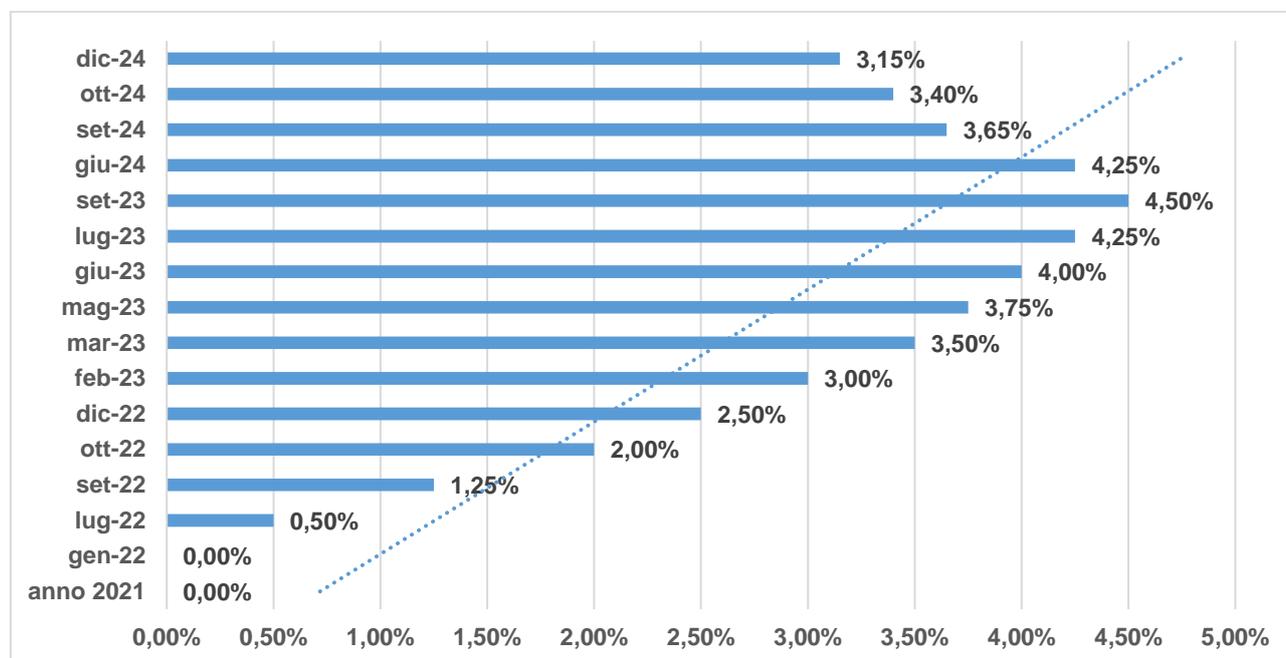
COSTO GASOLIO PER AUTOTRAZIONE AL NETTO DELLO SCONTO FISCALE



L'aumento inflattivo dovuto alla situazione internazionale ha portato la Banca Centrale Europea, solo nel corso del 2023, a sei rialzi dei tassi di interesse con conseguente rialzo degli oneri finanziari di tutti gli affidamenti bancari della società.

A seguito del rallentamento dell'economia nell'area euro a partire da giugno 2024 la Banca Centrale Europea ha rivisto al ribasso i tassi di interesse.

Nella tabella sottostante vengono riportati gli aumenti dei tassi di interesse decisi dalla Banca Centrale Europea nel triennio 2021 – 2024



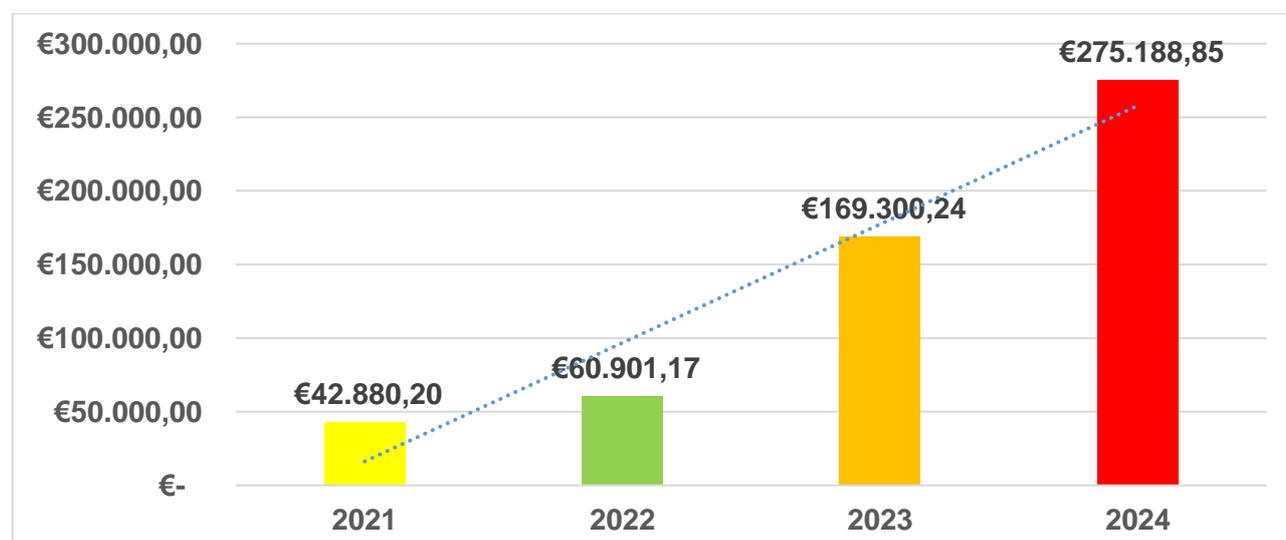
Il ritardo dei trasferimenti da parte dello Stato, Regione Piemonte e Agenzia della Mobilità Piemontese e gli investimenti fatti per la sostituzione dei bus più obsoleti ha costretto, come di seguito specificato nella sezione "Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile", la società a ricorrere al credito bancario per finanziare le normali attività.

Il ricorso al credito bancario e l'andamento dei tassi di interesse incidono pesantemente sul conto economico della società.

Il ricorso al credito bancario, per le motivazioni sopra esposte, ha portato nel corso dell'esercizio 2024 un aumento del costo per interessi e oneri finanziari del 56,70% rispetto all'esercizio 2023.

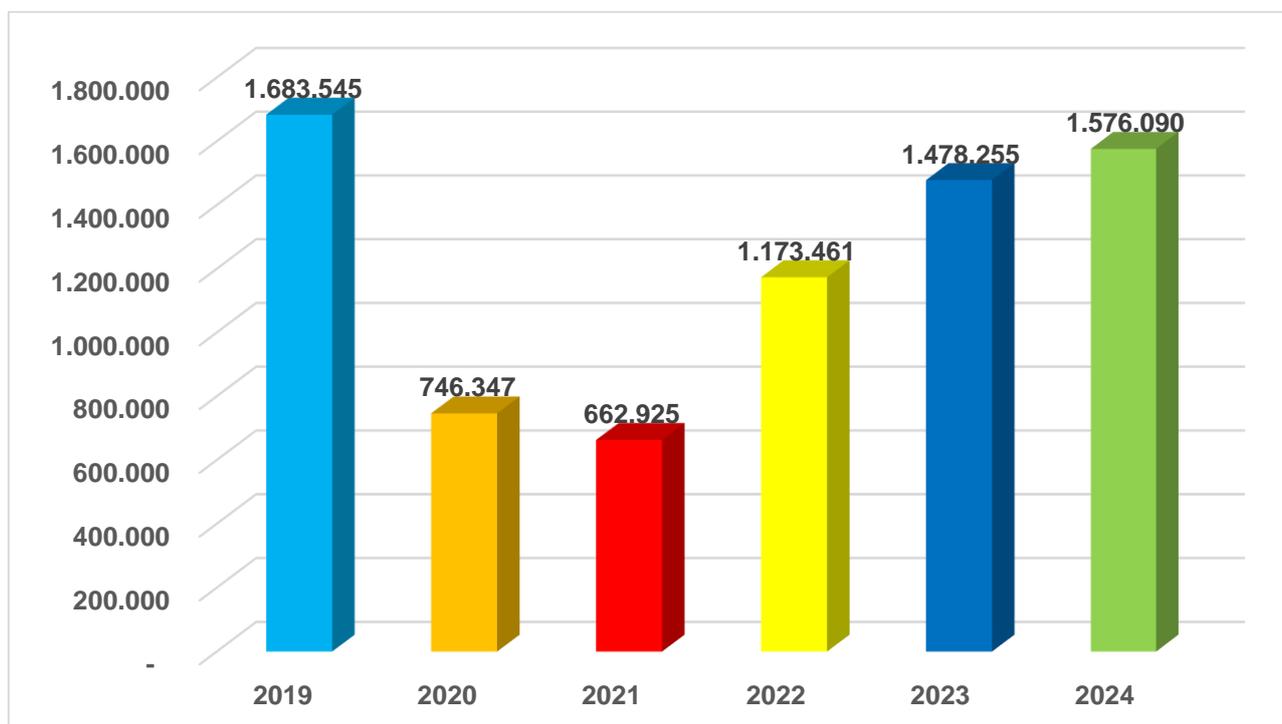
Il costo per interessi e oneri finanziari è aumentato dal 2021 del 518,69%.

Nella tabella sottostante vengono riportati i costi per interessi e oneri finanziari della società nel quadriennio 2021 – 2024.



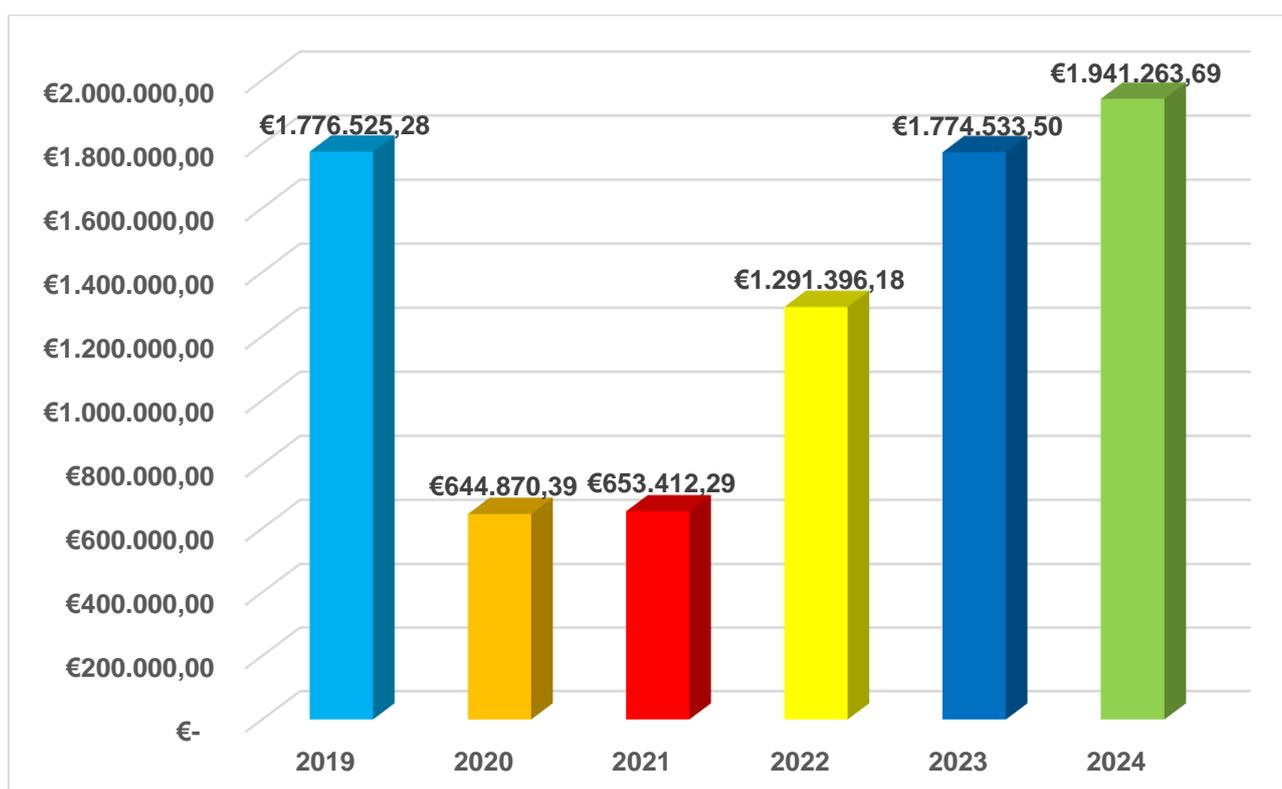
Passeggeri Trasportati Trasporto Pubblico Locale

Nel corso del 2024 è proseguito l'incremento di passeggeri trasportati registrato nel corso del 2023. Rispetto all'esercizio precedente si registra un aumento del +6,62%. Non sono ancora stati raggiunti i risultati di passeggeri trasportati (-6,38%) nell'esercizio 2019 ultimo pre-pandemia.



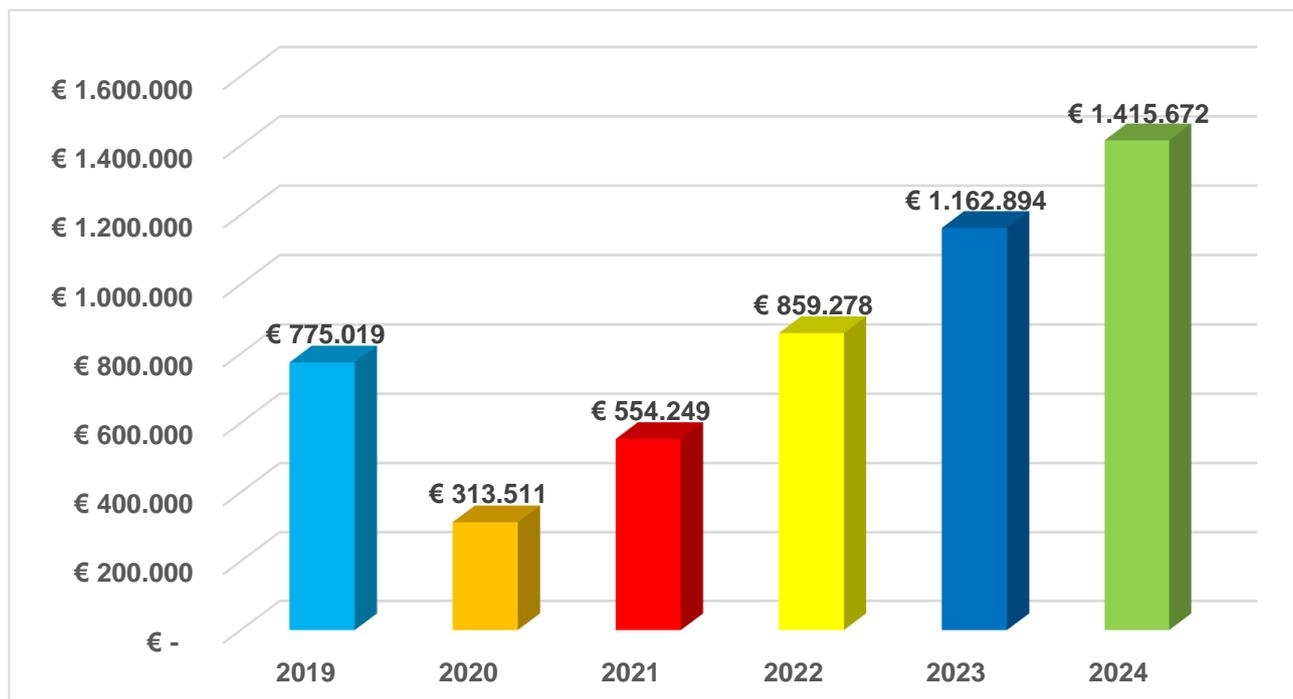
Ricavi vendita titoli di viaggio Trasporto Pubblico Locale

Conseguentemente alla crescita dei passeggeri trasportati è proseguito l'incremento dei ricavi da vendita titoli di viaggio registrati nel corso del 2023. Rispetto all'esercizio precedente si registra un aumento del +9,40%. Al termine dell'esercizio i ricavi da vendita di titoli di viaggio hanno superato (+9,27%) quelli dell'esercizio 2019 ultimo pre-pandemia.



Ricavi servizi speciali e scolastici

Nel corso del 2024 è proseguito l'incremento dei ricavi dei servizi speciali e scolastici registrati nel corso del 2023. Rispetto all'esercizio precedente si registra un aumento del +21,74%.

**Navigazione Lago d'Orta SRL**

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.

Il 31 marzo 2024 si è chiuso il secondo esercizio dopo l'acquisizione della società.

Con atto notarile del 29 maggio 2023 la società Navigazione Lago d'Orta SRL ha acquistato un immobile come sede legale della società. L'immobile è sito in Omegna in viale Mazzini in zona centrale. Il costo dell'acquisto si attesta a euro 35.000.

Durante l'esercizio la società ha distribuito dividendi a VCOTRASPORTI SRL che si attestano a euro 77.000 (+75,00%)

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, si forniscono di seguito i prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale, Conto Economico e indici.

Stato Patrimoniale Attivo

VOCI	2024	%	2023	%	Variazione	%
CAPITALE CIRCOLANTE	473.325	55,11%	469.544	53,31%	3.781	0,81%
Liquidità immediate	131.570	15,32%	112.740	12,80%	18.830	16,70%
Disponibilità liquide	131.570	15,32%	112.740	12,80%	18.830	16,70%
Liquidità differite	341.755	39,79%	356.804	40,51%	(15.049)	(4,22)%
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	242.623	28,25%	259.972	29,52%	(17.349)	(6,67)%
Ratei e risconti attivi	99.132	11,54%	96.832	10,99%	2.300	2,38%
Rimanenze	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
IMMOBILIZZAZIONI	385.561	44,89%	411.235	46,69%	(25.674)	(6,24)%
I - Immobilizzazioni immateriali	1.761	0,67%	2.145	0,24%	(384)	(17,91)%
II - Immobilizzazioni materiali	376.357	0,67%	401.926	45,63%	(25.569)	(6,36)%
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.000	0,67%	1.000	0,11%	-	0,00%
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	6.443	0,67%	6.163	0,70%	279	4,53%
TOTALE IMPIEGHI	858.886	100,00%	880.779	100,00%	(21.893)	(2,49)%

Stato Patrimoniale Passivo

VOCI	2024	%	2023	%	Variazione	%
CAPITALE DI TERZI	144.973	16,88%	200.218	22,73%	(55.245)	(27,59)%
Passività correnti	82.499	9,61%	155.787	17,69%	(73.288)	(47,04)%
Debiti a breve termine	62.796	7,31%	140.253	15,92%	(77.456)	(55,23)%
Ratei e risconti passivi	19.702	2,29%	15.535	1,76%	4.168	26,83%
Passività consolidate	62.475	7,27%	44.431	5,04%	18.044	40,61%
Debiti a m/l termine	27.755	3,23%	15.771	1,79%	11.984	75,99%
Fondi per rischi e oneri	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
TFR	34.720	4,04%	28.660	3,25%	6.060	21,14%
CAPITALE PROPRIO	713.913	83,12%	680.561	77,27%	33.352	4,90%
Capitale sociale	10.000	1,16%	10.000	1,14%	-	0,00%
Riserve	626.561	72,95%	625.702	71,04%	859	0,14%
Utili (perdite) portati a nuovo	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Utili (perdite) dell'esercizio	77.352	9,01%	44.859	5,09%	32.492	72,43%
TOTALE FONTI	858.886	100,00%	880.779	100,00%	(21.893)	(2,49)%

Conto Economico

VOCI	2024	%	2023	%	Variazione	%
Ricavi da Vendita e prestazioni	437.393	73,21%	316.447	58,49%	120.946	38,22%
Altri ricavi e proventi	160.095	26,79%	224.611	41,51%	(64.517)	(28,72)%
RICAVI OPERATIVI	597.488	100,00%	541.058	100,00%	56.430	10,43%
Consumi	60.200	10,08%	55.977	10,35%	4.223	7,54%
Consumi di materie prime	60.200	10,08%	55.977	10,35%	4.223	7,54%
Variazioni delle rimanenze materie prime	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Costi e servizi di produzione	125.055	20,93%	165.495	30,59%	(40.440)	(24,44)%
Costi di funzionamento	24.564	4,11%	19.712	3,64%	4.851	24,61%
Oneri diversi di gestione	7.629	1,28%	3.649	0,67%	3.980	109,09%
Godimento beni di terzi	16.935	2,83%	16.063	2,97%	871	5,42%
COSTI OPERATIVI	209.818	35,12%	241.184	44,58%	(31.366)	(13,01)%
VALORE AGGIUNTO	387.670	64,88%	299.874	55,42%	87.796	29,28%
Costo del lavoro	233.214	39,03%	190.988	35,30%	42.225	22,11%
MARGINE OPERATIVO LORDO	154.456	25,85%	108.886	20,12%	45.571	41,85%
Ammortamenti e accantonamenti	64.549	10,80%	61.816	11,43%	2.732	4,42%
Ammortamenti e svalutazioni	64.549	10,80%	61.816	11,43%	2.732	4,42%
Accantonamenti	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
REDDITO OPERATIVO	89.908	15,05%	47.069	8,70%	42.838	91,01%
Gestione finanziaria	(1.418)	(0,24)%	(303)	(0,06)%	(1.115)	(368,27)%
Proventi finanziari	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Oneri finanziari	(1.418)	(0,24)%	(303)	(0,06)%	(1.115)	(368,27)%
REDDITO ANTE IMPOSTE	88.490	14,81%	46.767	8,64%	41.723	89,22%
Imposte e tasse	11.139	1,86%	1.908	0,35%	9.231	0,00%
REDDITO NETTO	77.352	12,95%	44.859	8,29%	32.492	72,43%

Prospetto di riepilogo

VOCI	2024	%	2023	%	Variazione	%
RICAVI GESTIONE FINANZIARIA	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
COSTI GESTIONE FINANZIARIA	(1.418)	(0,24)%	(303)	(0,06)%	(1.115)	(368,27)%
RISULTATO GESTIONE EXTRA	(1.418)	(0,24)%	(303)	(0,06)%	(1.115)	(368,27)%

TOTALE RICAVI	597.488	100,00%	541.058	100,00%	56.430	10,43%
TOTALE COSTI	(508.998)	(85,19)%	(494.292)	(91,36)%	(14.706)	2,98%
RISULTATO NETTO	77.352	12,95%	44.859	8,29%	32.492	72,43%

Indici

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
R.O.E.			
= Risultato netto / Capitale proprio	10,83%	6,59%	64,38%
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I			
= Risultato operativo / Totale impieghi	10,47%	5,34%	95,88%
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.OS.			
= Reddito operativo / Ricavi da vendita e prestazioni	20,56%	14,87%	38,19%
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 / Totale degli impieghi	50,93%	36%	41,74%
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			

ASPAN SRL

L'Assemblea dei Soci del 24.02.2025 non ha approvato il bilancio della società chiuso al 31.12.2024, come da indicazione del Consiglio di Amministrazione di VCOTRASPORTI SRL.

Prudenzialmente, in attesa di approvare il bilancio della società partecipata che potrebbe rilevare perdite tali da erodere il capitale sociale, la partecipazione è stata svalutata al valore di 1 euro.

Agevolazione tariffaria +bus Verbania

Il Comune di Verbania ha prorogato anche per il 2024 il contratto denominato +bus, con il riconoscimento delle agevolazioni tariffarie per i cittadini residenti nel Comune di Verbania.

Cause legali in corso

Contenzioso indennità ferie pregresse

Alcune recenti sentenze della Corte di Cassazione hanno individuato, sulla base delle indicazioni della Corte di Giustizia Europea, le caratteristiche della retribuzione da erogare nelle giornate di ferie.

L'Art. 4 del Verbale di accordo nazionale del 10.05.2022 di rinnovo del CCNL ha istituito, "al fine di garantire ai lavoratori un trattamento economico per ferie rapportato alla complessità della retribuzione percepita in connessione con le normali prestazioni svolte durante i periodi di lavoro" un'indennità denominata "indennità retribuzione ferie" da erogare ai lavoratori per ogni giornata di ferie goduta a decorrere dal 01.07.2022.

L'Azienda ha dato applicazione di quanto previsto all'art. 4 di cui al punto precedente;

L'azienda con le OO.SS, con il fine di prevenire l'insorgere di contenziosi relativi alla retribuzione delle giornate di ferie antecedenti alla data del 01.07.2022, hanno sottoscritto un verbale di accordo in data 17.01.2024 che prevedeva un percorso conciliativo per tutti i lavoratori di VCOTRASPORTI SRL per porre fine alla contesa per il periodo pregresso alla sottoscrizione dell'Accordo Nazionale del 10.05.2022 e vincolato alla sottoscrizione da parte di almeno il 90% dei dipendenti aventi diritto del riconoscimento economico.

All'intesa sindacale del 17.01.2024, hanno aderito 81 dipendenti degli 87 dipendenti aventi diritto del riconoscimento economico.

I sei dipendenti che non hanno sottoscritto la conciliazione prevista dall'accordo, hanno depositato ricorso ex art. 414 cpc presso il Tribunale di Verbania sezione lavoro in data 06.05.2024 per il riconoscimento di quanto dovuto.

La società ha deciso di resistere in giudizio.

Durante l'udienza del 18.09.2024 il Giudice del Lavoro, preso atto che il tentativo di conciliazione non dà esito positivo, ha ritenuto opportuno fissare udienza di discussione e decisione per la data del 29.01.2025.

Con nota del 10.01.2025 il Giudice del Lavoro a differito al 16.04.2025 l'udienza.

Dimissioni Presidente Consiglio di Amministrazione

In data 20.12.2024 il Dott. Barassi Marino ha rassegnato le proprie dimissioni dalla carica di Presidente del Consiglio di Amministrazione e Legale Rappresentante della società.

Andamento della gestione

Considerazioni generali sulla gestione 2024

Il 31/12/2024 si è chiuso il ventitreesimo esercizio della società, con un utile di euro 29.148.

Di seguito si riporta un'analisi delle voci di conto economico. Si ritiene opportuno evidenziare che il margine operativo tra valore e costi della produzione nell'esercizio risulta positivo di euro 167.916.

Valore della Produzione

Il valore della produzione è pari a euro 7.722.103 con aumento di rispetto al 2023 di euro 505.965 (+7,01%).

I ricavi da vendita e prestazioni si attestano a euro 6.807.676 con aumento di rispetto al 2023 di euro 581.030 (+9,33%).

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 un aumento di euro 148.938 (+4,56%). L'aumento è dovuto ai ricavi per il progetto Sharing Mobility avviato nel corso dell'esercizio.
- Ricavi del traffico, derivanti dalla vendita di biglietti e abbonamenti, hanno registrato un incremento rispetto 2023 di euro 166.730 (+9,40%). Rispetto all'anno 2019, ultimo esercizio pre-covid, i ricavi da traffico risultano in aumento di euro 164.738 (+9,27%).
- Gli altri ricavi da trasporto pubblico risultano sostanzialmente invariati. Si registra un aumentano di euro 516 (+2,37%).
- Ricavi da servizi scolastici e speciali aumentano di euro 252.778 (+21,74%), alla luce di nuovi contratti sottoscritti dalla società.
- Ricavi per manutenzioni esterne sono aumentati di euro 12.066 (+513,01%) alla luce delle maggiori manutenzioni 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 risultano sostanzialmente invariati. Si registra un aumentano di euro 476 (+0,01%).
- Rimborsi assicurativi derivanti dai sinistri attivi aumentano di euro 4.949 (+11,90%) rispetto al 2023.
- Contributi a ripiano CCNL aumentano di euro 12.828,38 (+2,97%) rispetto all'esercizio 2023.
- Contributo relativo al rimborso delle accise sui carburanti aumenta di euro 5.180,21 (+4,95%), rispetto all'esercizio 2023.
- Rimborso oneri di malattia diminuiscono di euro 15.095,99 (-40,02%). Questo minor ricavo è dovuto alla minore assenza del personale dovuta a malattia.
- Contributi relativi agli investimenti per la sostituzione autobus rimane invariato rispetto all'esercizio precedente.
- Aumentano i dividendi della società partecipata Navigazione Lago d'Orta di euro 33.000 (+75,00%)

Costi della Produzione

I costi della produzione sono pari a euro 7.554.187 con un aumento rispetto al 2023 di euro 509.563 (+7,23%).

Nel dettaglio l'aumento dei costi della produzione sopra citato è principalmente composto da:

- I costi per acquisto di materie prime aumentano di euro 54.907 (+4,98%) rispetto al 2023, principalmente per l'aumento del costo per l'acquisto di gasolio per autotrazione.
- I costi per servizi aumentano di euro 283.112 (+28,78%). Lo scostamento rispetto all'esercizio 2023 è dovuto:
 - Aumento delle assicurative di euro 7.876 (+3,74%) dovuto al maggior valore dei nuovi veicoli assicurati.
 - Aumento del costo per consulenze professionali di euro 7.391 (+8,75%) per le consulenze legali per le cause in corso.
 - Aumento delle spese diverse per trasporti su strada di euro 13.139 (+9,64%). L'aumento è determinato dall'aumento dell'aggio per la vendita di titoli di viaggio di euro, alla luce dell'aumento di vendita, che si attesta a euro 12.709 (+12,91%).
 - Aumento delle spese diverse per servizi amministrativi aumentano per euro 13.139 (+9,64%).
 - Nell'esercizio 2024 si registrano costi per euro 201.882 per oneri dovuti al servizio di Sharing Mobility completamente finanziato da Agenzia della Mobilità Piemontese.
 - Aumento delle spese per servizio mensa aumentano di euro 28.451 (+21,42%). L'aumento è dovuto sia all'andamento a regime dell'accordo di premio di risultato sottoscritto in data 19.06.23, sia all'aumento dei dipendenti medi.
 - Aumentano i costi per manutenzione e canoni software di euro 11.750 (+25,36) dovuti al canone del portale acquisti, di cui la società ha dovuto dotarsi, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo codice appalti.
 - Diminuiscono i costi per manutenzione di euro 12.073 (-10,00).
- I costi per godimento di beni di terzi diminuiscono di euro 47.938,93 (-7,81%). La diminuzione è dovuta principalmente alla proroga del contratto di noleggio e la gestione dell'imbarcazione elettrica alla luce dei ritardi della certificazione.
- 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 (54,62%). I costi del personale aumentano di euro 375.993 (+10,03). Tale aumento è dovuto aumento del

personale medio, visti i nuovi servizi che la società ha acquisito nell'esercizio, e per l'aumento del CCNL.

- I costi per gli ammortamenti aumentano di euro 6.059 (+1,72) restando sostanzialmente invariati.
- 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 37.361 (+91,71%). L'aumento è dovuto principalmente sopravvenienze passive per fatture ricevute nel corso dell'esercizio ma di competenza del 2023.
- Le rimanenze di magazzino sono sostanzialmente in linea con la chiusura la 31.12.2023 con un aumento di euro 1.062 (+0,36%) del valore di magazzino.
- Gli interessi bancari passivi relativi ai finanziamenti in corso aumentano di euro 105.889 (+62,54%) dovuto all'innalzamento dei tassi di interesse dei finanziamenti bancari per garantire la liquidità aziendale e ai finanziamenti per effettuare l'investimento per la sostituzione dei bus.
- Gli oneri straordinari diminuiscono di euro 15.448 (-86,67%) dovuto a una minor alienazione di bus vetusti.

Per le motivazioni sopra descritte la differenza tra il valore della produzione e i costi della produzione risulta in diminuzione rispetto al 2023 di euro 3.598 (-2,10%).

Il risultato ante imposte è pari a euro -78.125 (-269,05%), mentre il risultato di esercizio è un utile pari a euro 29.148 (-81,95%).

Attività di direzione e coordinamento

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

Situazione patrimoniale e finanziaria

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

Stato Patrimoniale Attivo

VOCI	2024	%	2023	%	Variazione	%
CAPITALE CIRCOLANTE	4.057.282	43,37%	4.248.451	44,33%	(191.169)	(4,50)%
Liquidità immediate	42.095	0,45%	63.861	0,67%	(21.766)	(34,08)%
Disponibilità liquide	42.095	0,45%	63.861	0,67%	(21.766)	(34,08)%
Liquidità differite	3.720.730	39,78%	3.891.195	40,60%	(170.465)	(4,38)%
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	3.230.363	34,53%	3.658.776	38,18%	(428.413)	(11,71)%
Ratei e risconti attivi	490.367	5,24%	232.419	2,43%	257.948	110,98%
Rimanenze	294.457	3,15%	293.395	3,06%	1.062	0,36%
IMMOBILIZZAZIONI	5.296.748	56,63%	5.335.470	55,67%	(38.722)	(0,73)%
I - Immobilizzazioni immateriali	18.549	0,20%	80.361	0,84%	(61.812)	(76,92)%
II - Immobilizzazioni materiali	3.847.071	41,13%	3.932.030	41,03%	(84.959)	(2,16)%
III - Immobilizzazioni finanziarie	893.016	9,55%	893.015	9,32%	1	0,00%
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	538.112	5,75%	430.064	4,49%	108.048	25,12%
TOTALE IMPIEGHI	9.354.030	100,00%	9.583.921	100,00%	(229.891)	(2,40)%

Stato Patrimoniale Passivo

VOCI	2024	%	2023	%	Variazione	%
CAPITALE DI TERZI	8.090.051	86,49%	8.349.089	87,12%	(259.038)	(3,10)%
Passività correnti	6.565.879	70,19%	5.677.217	59,24%	888.662	15,65%
Debiti a breve termine	5.336.344	57,05%	4.281.672	44,68%	1.054.672	24,63%
Ratei e risconti passivi	1.229.535	13,14%	1.395.545	14,56%	(166.010)	(11,90)%
Passività consolidate	1.524.172	16,29%	2.671.872	27,88%	(1.147.700)	(42,95)%
Debiti a m/l termine	1.214.804	12,99%	2.154.001	22,48%	(939.197)	(43,60)%
Fondi per rischi e oneri	-	0,00%	210.000	2,19%	(210.000)	(100,00)%

TFR	309.368	3,31%	307.871	3,21%	1.497	0,49%
CAPITALE PROPRIO	1.263.979	13,51%	1.234.832	12,88%	29.147	2,36%
Capitale sociale	611.000	6,53%	611.000	6,38%	-	0,00%
Riserve	218.382	2,33%	210.307	2,19%	8.075	3,84%
Utili (perdite) portati a nuovo	405.449	4,33%	251.999	2,63%	153.450	60,89%
Utili (perdite) dell'esercizio	29.148	0,31%	161.526	1,69%	(132.378)	(81,95)%
TOTALE FONTI	9.354.030	100,00%	9.583.921	100,00%	(229.891)	(2,40)%

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
Rigidità degli impieghi			
= Immobilizzazioni / Totali impieghi	56,63%	55,67%	1,72%
L'indice misura quanta parte dell'attivo è costituita da immobilizzazioni			
Elasticità degli impieghi			
= Attivo circolante / Totale impieghi	43,37%	44,33%	(2,16)%
L'indice misura quanto pesa l'attivo corrente sul totale degli impieghi			
Indice di elasticità			
= Attivo circolante / Immobilizzazioni	76,60%	79,63%	(3,80)%
Indice misura l'elasticità dell'impresa nell'adattarsi ad un cambiamento delle condizioni di mercato			
Incidenza dei debiti a breve termine			
= Passività a breve termine / Totale impieghi	70,19%	59,24%	18,49%
L'indice esprime il peso dei debiti a breve sul totale impieghi			
Incidenza dei debiti a medio e lungo termine			
= Passività consolidate / Totale impieghi	16,29%	27,88%	(41,57)%
L'indice esprime il peso dei debiti a medio-lungo sul totale impieghi			
Incidenza del capitale proprio			
= Capitale proprio / Totale impieghi	13,20%	11,20%	17,86%
L'indice esprime il peso del capitale proprio sul totale impieghi			
Dipendenza finanziaria			
=Capitale di terzi / Totale impieghi	86,49%	87,12%	(0,72)%
L'indice misura la quota di capitale investito che è stata finanziata con debito			
Indice di indebitamento			
= Patrimonio netto / Totale passività	15,62%	14,79%	5,61%
L'indice misura la dipendenza dell'azienda dai finanziamenti esterni			
Indice di ricorso al capitale di terzi			
= Capitale di terzi / Patrimonio netto	6,55	7,78	(15,81)%
L'indice misura la dipendenza dell'azienda dai finanziamenti esterni			
Copertura globale delle immobilizzazioni			
= (Capitale proprio + Passività consolidate) / Totale immobilizzazioni	0,53	0,73	(27,40)%
L'indice di copertura globale delle immobilizzazioni consente di valutare la capacità di coprire i costi degli investimenti con il capitale a disposizione.			
Indice di copertura primario			
= Capitale proprio / Totale delle immobilizzazioni	0,24	0,23	4,35%
L'indice di copertura primario consente di valutare la capacità di coprire i costi degli investimenti con il capitale proprio			
Copertura delle immobilizzazioni con le passività consolidate			
= Passività consolidate / Totale immobilizzazioni	0,29	0,50	(42,09)%
L'indice indica in che grado le immobilizzazioni sono coperte dalle passività consolidate			
Indice di disponibilità			
= Attivo circolante / Passività correnti	0,62	0,75	(17,33)%
L'indice indica la capacità di una impresa di far fronte a nuovi investimenti nel breve termine dopo aver pagato tutte le passività correnti			
Indice di disponibilità primaria			
= Disponibilità liquide / Passività correnti	0,01	0,01	(43,00)%
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le disponibilità liquide			

Indice di liquidità secondaria

= Disponibilità finanziarie e liquide / Passività correnti **0,57** **0,70** **(18,57)%**

L'indice misura la capacità 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	2024	%	2023	%	Variazione	%
Ricavi da Vendita e prestazioni	6.807.676	87,26%	6.226.646	85,76%	581.030	9,33%
Altri ricavi e proventi	914.427	11,72%	989.492	13,63%	(75.065)	(7,59)%
RICAVI OPERATIVI	7.722.103	98,99%	7.216.138	99,39%	505.965	7,01%
Consumi	(1.156.410)	14,82%	(1.074.363)	14,80%	82.047	7,64%
Consumi di materie prime	(1.157.472)	14,84%	(1.102.565)	15,19%	54.907	4,98%
Variazioni delle rimanenze materie prime	1.062	0,01%	28.202	0,39%	27.140	(96,23)%
Costi e servizi di produzione	(1.266.656)	16,24%	(983.544)	13,55%	283.112	28,78%
Costi di funzionamento	(645.680)	8,28%	(673.327)	9,27%	(27.647)	(4,11)%
Oneri diversi di gestione	(79.644)	1,02%	(59.352)	0,82%	20.292	34,19%
Godimento beni di terzi	(566.036)	7,26%	(613.975)	8,46%	(47.939)	(7,81)%
COSTI OPERATIVI	(3.068.746)	39,34%	(2.731.234)	37,62%	337.512	12,36%
VALORE AGGIUNTO	4.653.357	59,65%	(4.484.904)	61,77%	168.453	3,76%
Costo del lavoro	(4.126.288)	52,89%	(3.750.295)	51,66%	375.993	10,03%
MARGINE OPERATIVO LORDO	527.069	6,76%	734.609	10,12%	(207.540)	(28,25)%
Ammortamenti e accantonamenti	(359.153)	4,60%	(563.095)	7,76%	(203.942)	(36,22)%
Ammortamenti e svalutazioni	(359.153)	4,60%	(353.095)	4,86%	6.058	1,72%
Accantonamenti	-	0,00%	(210.000)	2,89%	(210.000)	(21000000)%
REDDITO OPERATIVO	167.916	2,15%	171.514	2,36%	(3.598)	(2,10)%
Gestione finanziaria	(196.042)	2,51%	(125.300)	1,73%	70.742	56,46%
Proventi finanziari	79.147	1,01%	44.000	0,61%	35.147	79,88%
Oneri finanziari	(275.189)	3,53%	(169.300)	2,33%	105.889	62,55%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	(49.999)	0,64%	-	0,00%	49.999	4999900%
Rivalutazioni	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Svalutazioni	(49.999)	0,64%	-	0,00%	49.999	4999900%
REDDITO ANTE IMPOSTE	(78.125)	1,00%	46.214	0,64%	(124.339)	(269,05)%
Imposte e tasse	(107.273)	1,38%	(115.312)	1,59%	8.039	0,00%
REDDITO NETTO	29.148	0,37%	161.526	2,22%	(132.378)	(81,95)%

PROSPETTO DI RIEPILOGO

RICAVI GESTIONE FINANZIARIA	79.147	1,01%	44.000	0,61%	35.147	79,88%
COSTI GESTIONE FINANZIARIA	(325.188)	4,17%	(169.300)	2,33%	155.888	92,08%
RISULTATO GESTIONE EXTRA	(246.041)	3,15%	(125.300)	1,73%	120.741	96,36%
TOTALE RICAVI	7.801.250	100,00%	7.260.138	100,00%	541.112	7,45%
TOTALE COSTI	(7.772.102)	99,63%	(7.098.612)	97,78%	673.490	9,49%
RISULTATO NETTO	29.148	0,37%	161.526	2,22%	(132.378)	(81,95)%

Principali indicatori della situazione economica

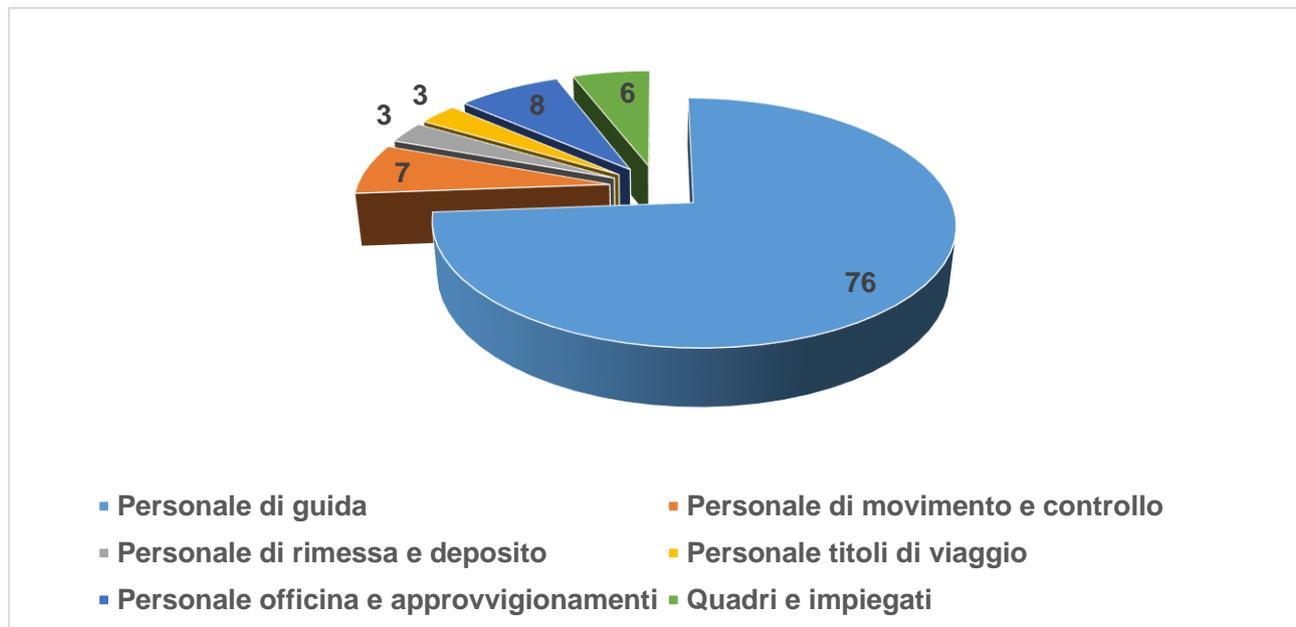
Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
R.O.E.			
= Risultato dell'esercizio / Capitale proprio	2,36%	15,05%	(84,32)%
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I			
= Reddito Operativo / Totale Impieghi	1,80%	1,79%	0,56%
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	2,47%	2,75%	(10,18)%
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dai ricavi delle vendite e prestazioni			
R.O.T			
= Ricavi da vendita e prestazioni / Totale impieghi	0,73	0,65	12,31%
L'indice misura la capacità dell'azienda di trasformare il capitale investito in ricavi			
LEVERAGE			
= Totale Impieghi / Capitale proprio	7,58	8,93	(15,12)%
L'indice misura il tasso di indebitamento dell'azienda come misura del rapporto tra il totale di risorse e il capitale proprio			

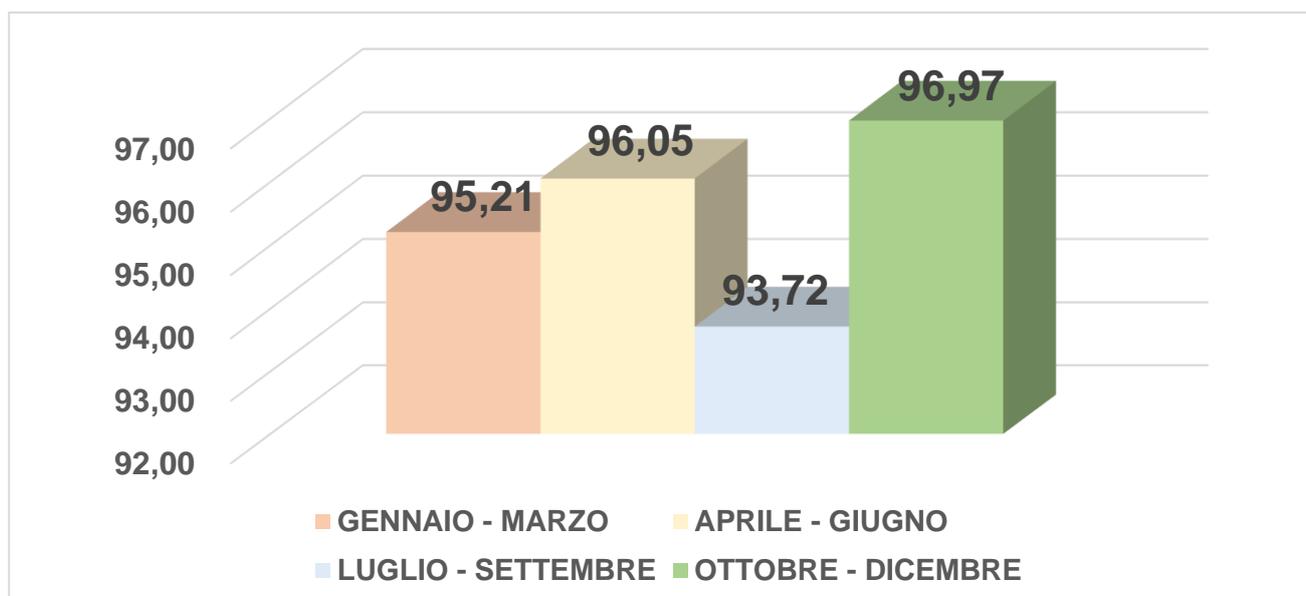
Informativa sul personale

Al 31 dicembre 2024 l'organico della Società era costituito da 103 dipendenti così suddivisi:

	Personale di guida	76
Personale Movimento	Personale di movimento e controllo	7
	Personale di rimessa e deposito	3
	Personale titoli di viaggio	3
Personale Tecnico	Personale officina e approvvigionamenti	8
Personale Amministrativo	Quadri e impiegati	6
	TOTALE ADDETTI	103



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

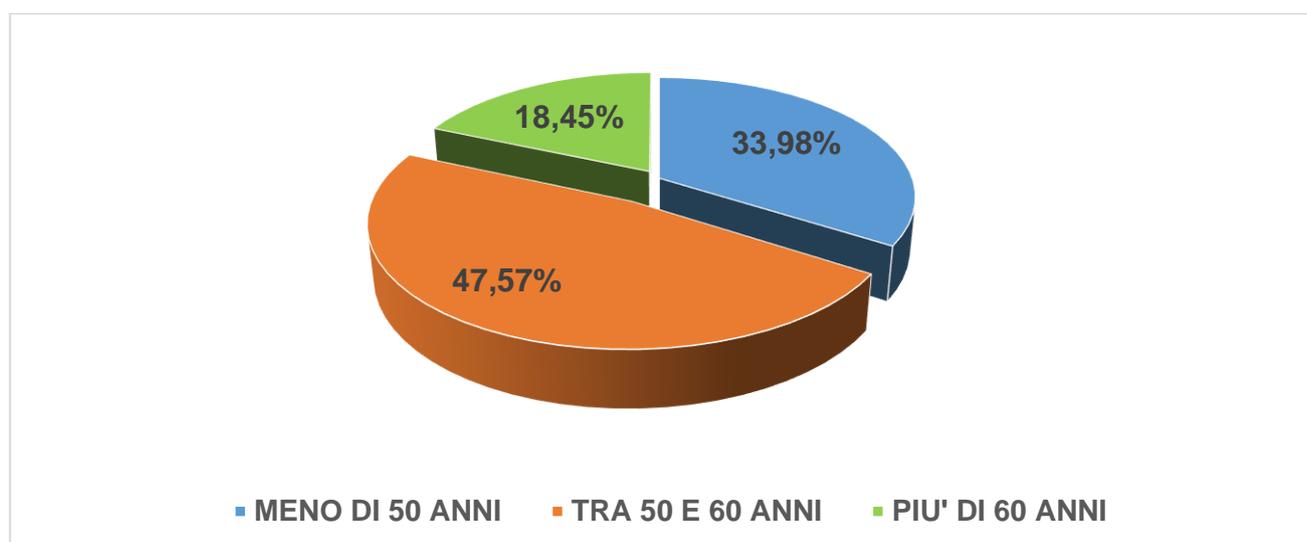
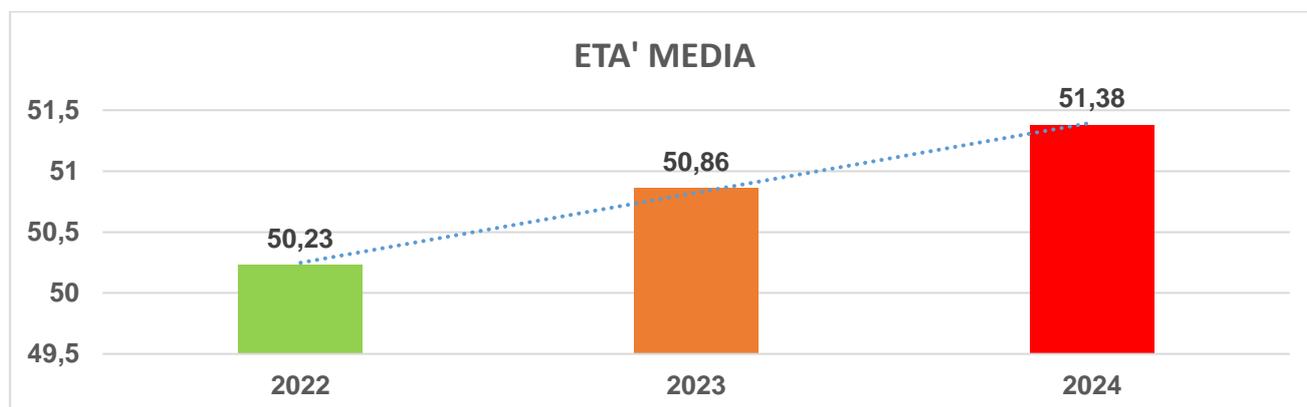


L'età media del personale è di 51,38 anni durante l'esercizio.

Negli ultimi anni, a causa dell'innalzamento dell'età pensionabile, si è avuto un incremento dell'età media dei dipendenti.

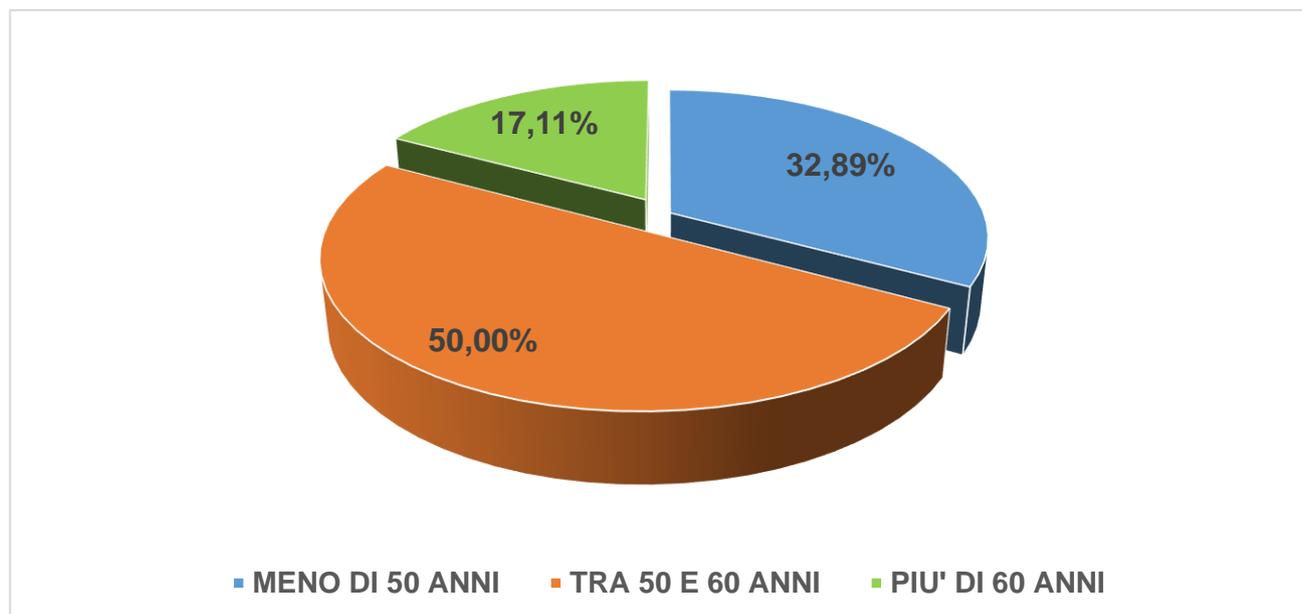
Si registra inoltre un incremento percentuale dei dipendenti con un'età compresa tra i 50 e i 60 anni e superiore ai 60 anni di età.

Di seguito vengono riportati i grafici che visualizzano quanto descritto.



La situazione peggiora se si tengono in considerazione i soli autisti.

La percentuale dei conducenti con più di 50 anni si attesta al 67,11%. Questo oltre all'innalzamento dell'età pensionabile è dovuto al fatto della mancanza di giovani che conseguono il titolo di guida.



Per quanto riguarda le relazioni industriali in data 17.04.2024 è stato sottoscritto tra azienda e OO.SS un verbale di accordo in data 17.04.2024 che prevedeva un percorso conciliativo per tutti i lavoratori di VCOTRASPORTI SRL in materia di ricalcolo della retribuzione nei giorni di ferie che ponga fine alla contesa per il periodo pregresso alla sottoscrizione dell'Accordo Nazionale del 10.05.2022, alla luce di alcune recenti sentenze della Corte di Cassazione hanno individuato, sulla base delle indicazioni della Corte di Giustizia Europea, le caratteristiche della retribuzione da erogare nelle giornate di ferie. All'intesa sindacale del 17.01.2024, hanno aderito 81 dipendenti degli 87 dipendenti aventi diritto del riconoscimento economico.

Sicurezza sui luoghi di lavoro

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.

Informativa sull'ambiente

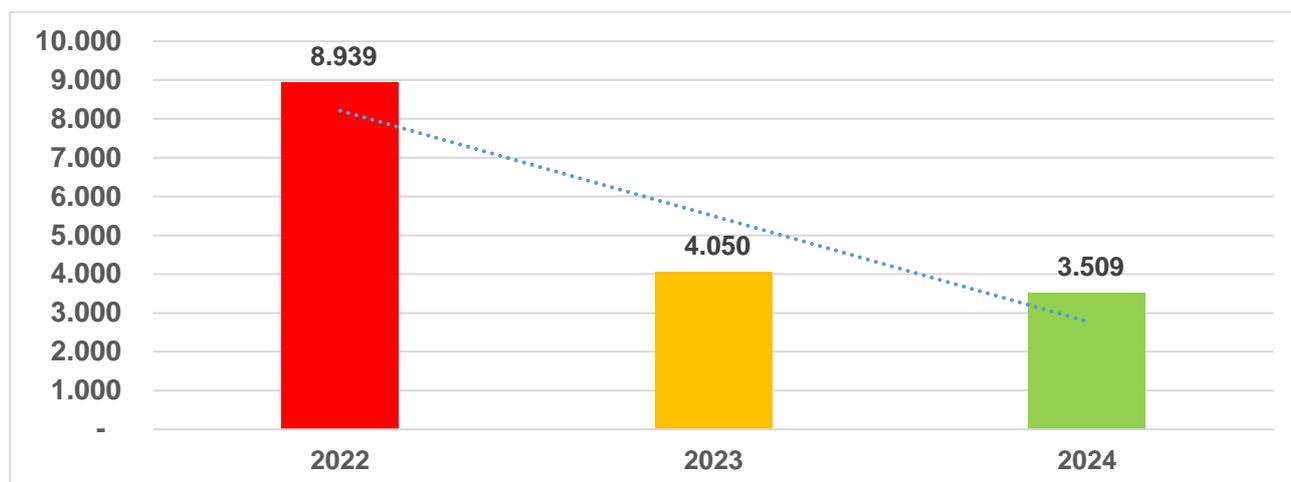
Il rispetto dell'ambiente rappresenta storicamente un fondamentale principio informatore delle scelte e delle attività aziendali. L'assidua applicazione di tale principio ha condotto, fin dagli anni passati, all'adozione di strategie mirate al contenimento degli impatti e del consumo delle risorse, quali:

- 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 rinnovamento del parco autobus con acquisto di 15 nuovi autobus Euro 6, effettuato nel 2022, 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.

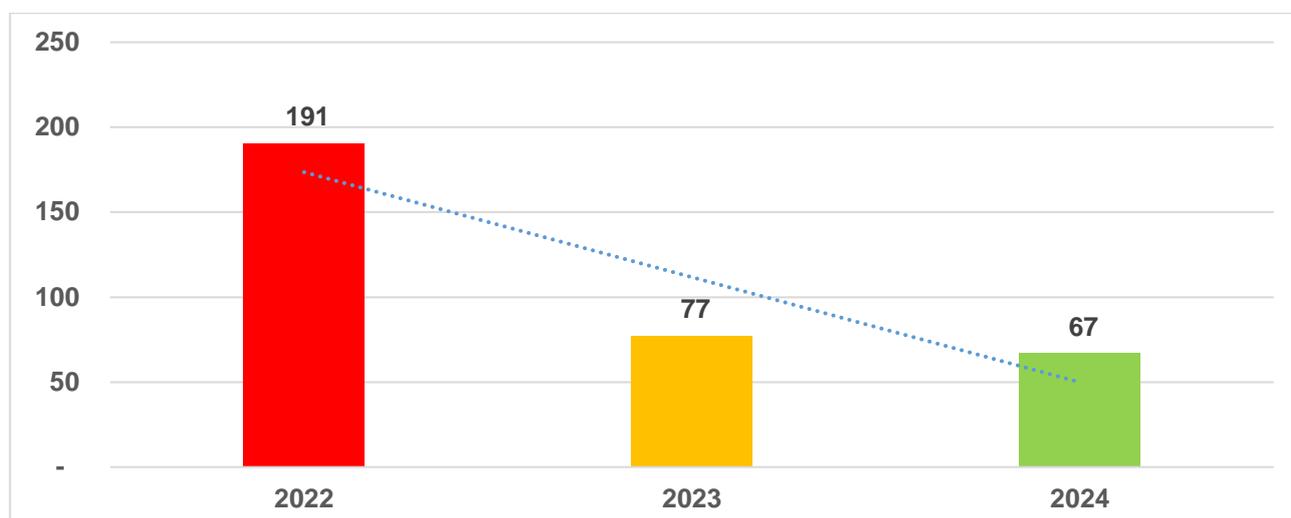
Di seguito vengono riportate le tabelle che riassumono le emissioni in kg delle sostanze inquinanti nel triennio 2022-2024 dopo l'ammodernamento del parco autobus della società.

NOX: Gli **ossidi di azoto** sono generati dai processi di combustione. E' uno degli inquinanti atmosferici più

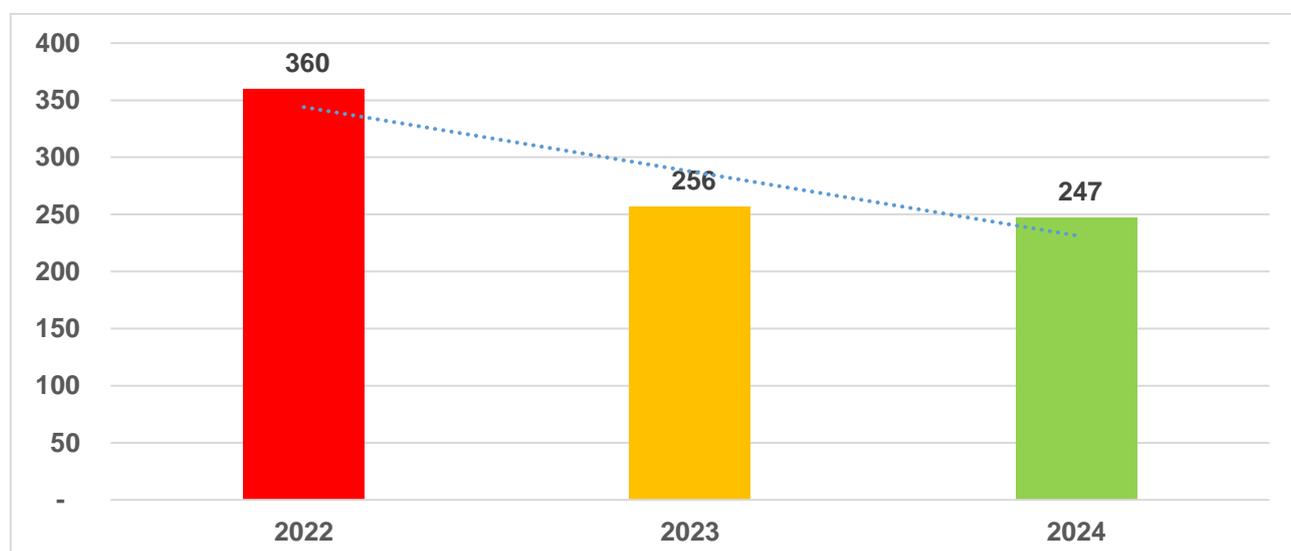
pericolosi per la sua natura irritante



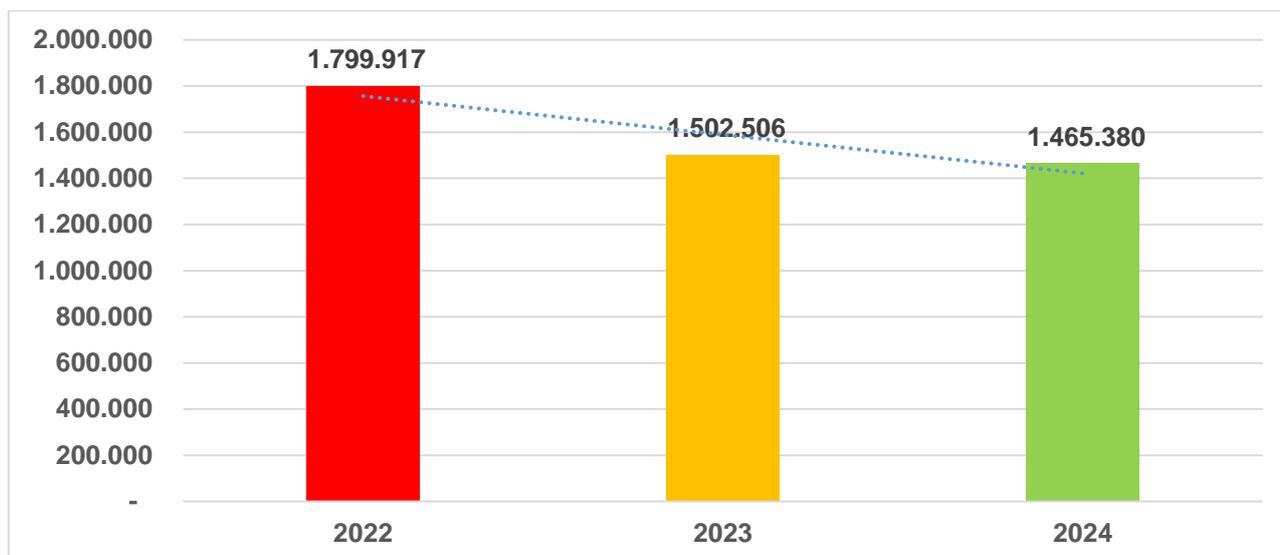
PM2.5: Il **particolato** sospeso è costituito dall'insieme di tutto il materiale non gassoso in sospensione nell'aria con diametro inferiore o uguale a 2,5 millesimo di millimetro



PM10: Il **particolato** sospeso è costituito dall'insieme di tutto il materiale non gassoso in sospensione nell'aria con diametro inferiore o uguale a 10 millesimo di millimetro



CO₂: 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

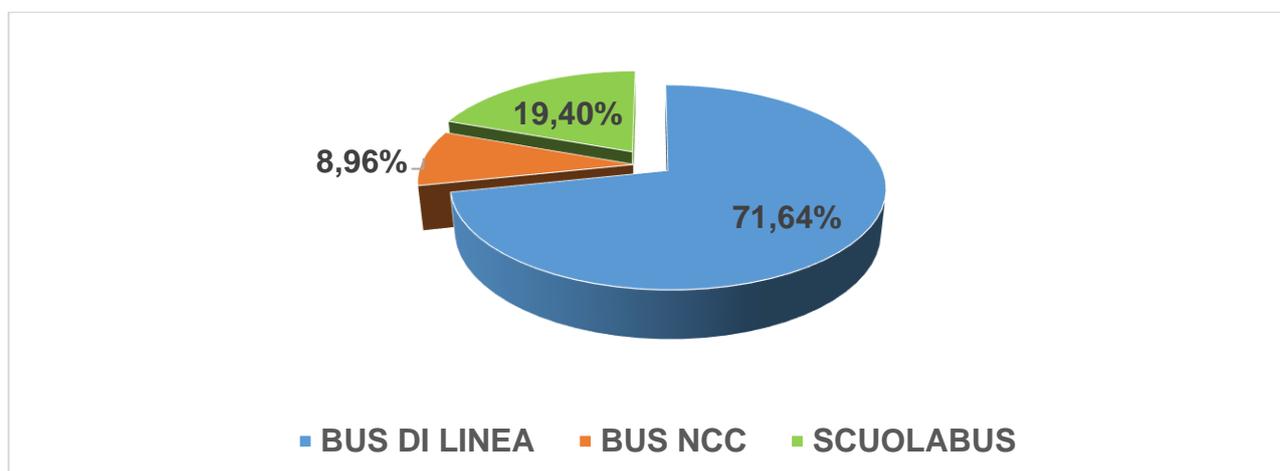
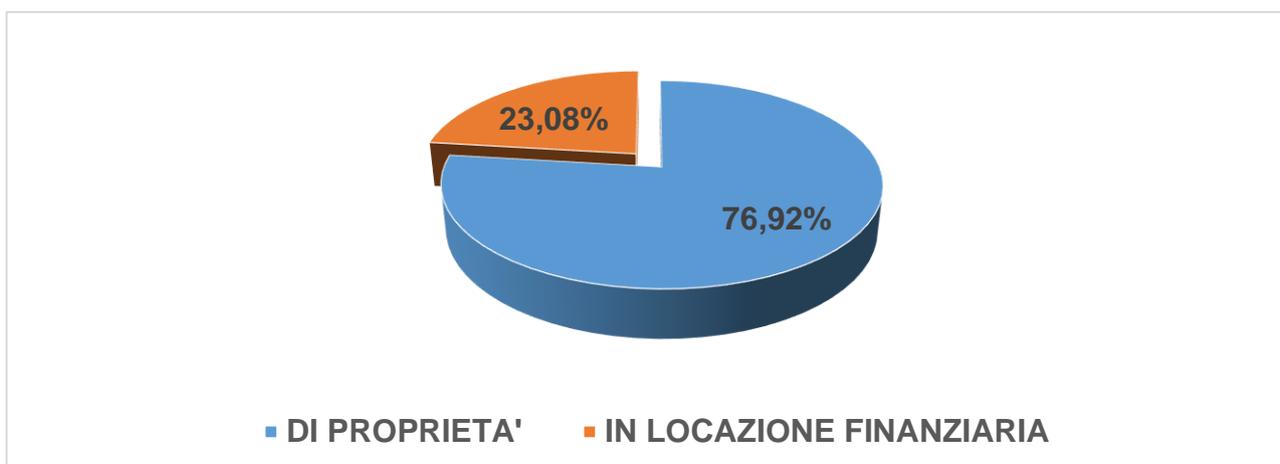


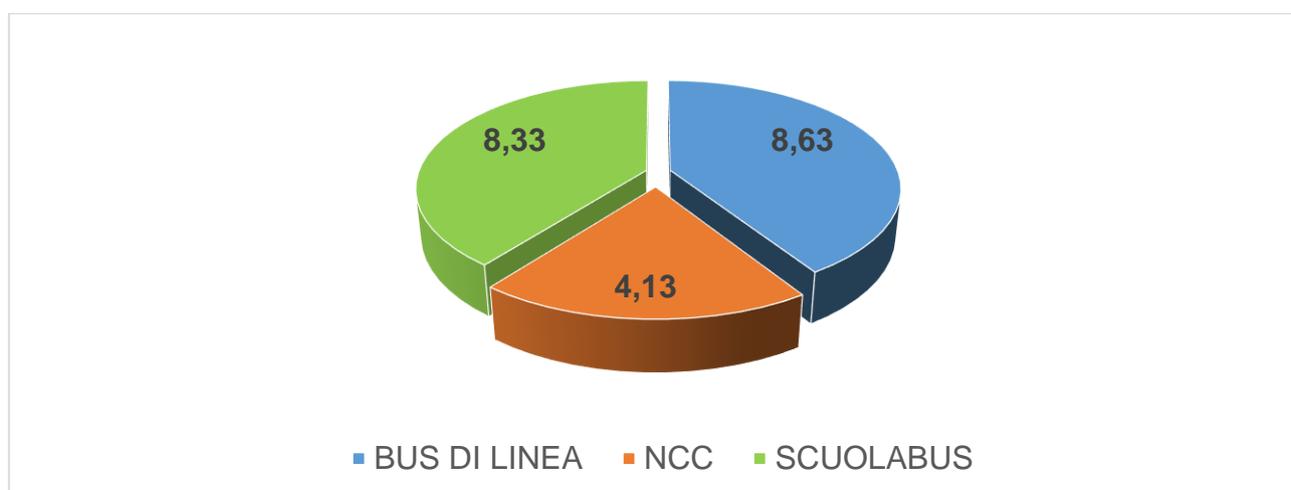
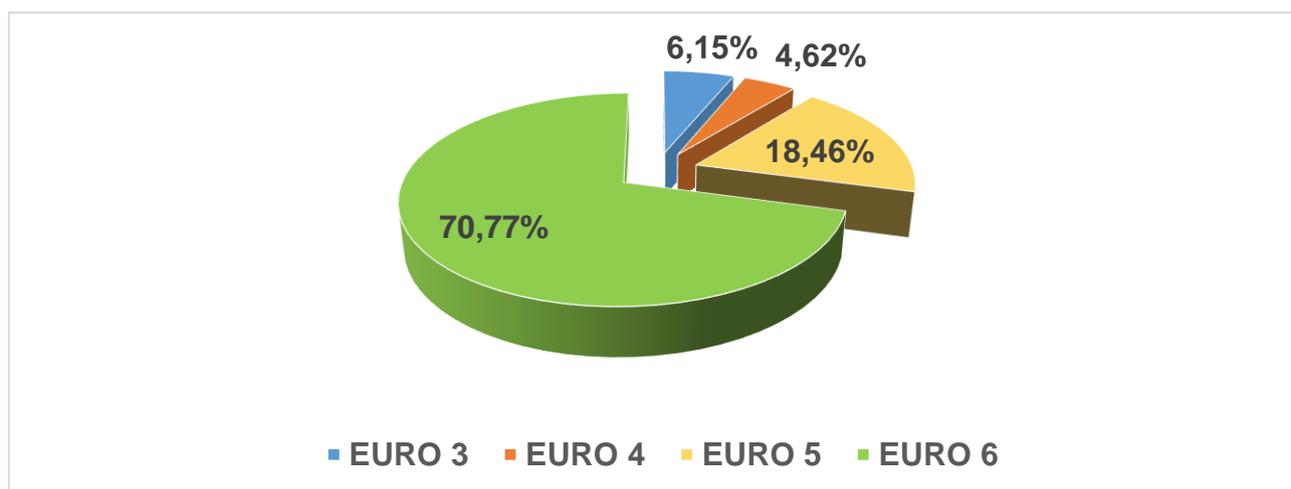
Nel corso dell'esercizio alla società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Parco autobus

Il parco autobus in esercizio al 31.12.2024 è formato da 65 bus.

Nei seguenti grafici vengono riportate le suddivisioni del parco bus per proprietà, destinazione d'uso, classe di inquinamento e età media in anni.





Investimenti

Nel corso dell'esercizio in esame è continuato il piano di investimenti, per la sostituzione dei bus più obsoleti. Nel 2024 sono stati acquistati due nuovi autobus per il trasporto pubblico locale e cinque scuolabus nuovi per il trasporto scolastico con un investimento totale che si attende a euro 678.800.

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

VCOTRASPORTI SRL risulta partecipata da 47 Enti Locali della Provincia del Verbano Cusio Ossola. In relazione ai rapporti con parti correlate, si indicano i seguenti dati:

SOCIO	%	DEBITI	CREDITI
Comune di Verbania	44,25%	€ -	€ 25.507,93
Comune di Omegna	14,16%	€ -	€ 7.067,30
Consorzio Obbligatorio Unico di Bacino del Verbano Cusio Ossola	5,00%	€ -	€ -
Comune di Gravellona Toce	4,40%	€ -	€ 9.515,06
Comune di Baveno	3,75%	€ -	€ -
Comune di Cannobio	3,56%	€ 29.400,00	€ -
Comune di Ornavasso	2,94%	€ -	€ -
Comune di Premosello Chiovenda	1,91%	€ -	€ -
Comune di Ghiffa	1,83%	€ -	€ 6.272,72
Comune di Casale Corte Cerro	1,66%	€ -	€ -
Comune di Vogogna	1,63%	€ -	€ -

Comune di Valstrona	1,20%	€	-	€	-
Comune di Pieve Vergonte	0,81%	€	-	€	-
Comune di Cambiasca	0,80%	€	-	€	22,73
Comune di Gignese	0,76%	€	-	€	-
Comune di Mergozzo	0,75%	€	-	€	6.150,00
Comune di Cannero Riviera	0,69%	€	-	€	-
Comune di Oggebbio	0,66%	€	-	€	-
Comune di Piedimulera	0,61%	€	-	€	-
Comune di Premeno	0,60%	€	-	€	-
Comune di Cesara	0,51%	€	-	€	-
Comune di San Bernardino Verbano	0,51%	€	-	€	-
Comune di Arizzano	0,51%	€	-	€	-
Comune di Vignone	0,48%	€	-	€	-
Comune di Belgirate	0,45%	€	-	€	-
Comune di Stresa	0,44%	€	-	€	-
Comune di Anzola d'Ossola	0,39%	€	-	€	-
Comune di Brovello Carpugnino	0,39%	€	-	€	-
Comune di Madonna del Sasso	0,37%	€	-	€	-
Comune di Gurro	0,37%	€	-	€	-
Comune di Bèe	0,35%	€	-	€	-
Comune di Trarego Viggiona	0,35%	€	-	€	-
Comune di Loreglia	0,32%	€	-	€	-
Comune di Nonio	0,29%	€	-	€	-
Comune di Arola	0,26%	€	-	€	-
Comune di Quarna Sotto	0,24%	€	-	€	1.810,54
Comune di Cavaglio Spoccia	0,21%	€	-	€	-
Comune di Cossogno	0,20%	€	-	€	-
Comune di Cursolo Orasso	0,20%	€	-	€	-
Comune di Falmenta	0,19%	€	-	€	-
Comune di Germagno	0,18%	€	-	€	-
Comune di Quarna Sopra	0,17%	€	-	€	-
Comune di Massiola	0,17%	€	-	€	-
Comune di Miazzina	0,15%	€	-	€	-
Comune di Aurano	0,12%	€	-	€	-
Comune di Intragna	0,11%	€	-	€	-
Comune di Caprezzo	0,08%	€	-	€	-
TOTALE	100,00%	€	29.400,00	€	56.346,28

Impresa controllata

In relazione alle imprese controllate, 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	€	179.247,00	€	0,00
TOTALE CAPITALE SOCIALE	€ 10.000,00		€	179.247,00	€	0,00

Partecipazione in ASPAN SRL			Debiti		Crediti	
Socio Unico	Valore	Tipo diritto				
VCOTRASPORTI SRL	€ 1,00	Proprietà	€	0,00	€	500,00
TOTALE CAPITALE SOCIALE	€ 1,00		€	0,00	€	500,00

A seguito della fusione per incorporazione di VCO SERVIZI SPA in liquidazione, VCOTRASPORTI SRL ha acquisito la partecipazione in SAIA SPA dichiarata fallita nel 2020. Il valore di bilancio della partecipazione è pari a euro 1.

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 76.637.

Rischio di liquidità

La situazione finanziaria della società risulta molto tesa, soprattutto nella parte finale dell'esercizio, a causa dei ritardi dei pagamenti di contributi relativi ai passati esercizi.

Il particolare si registrano crediti per i ristori per i mancati ricavi durante il periodo COVID relativi al periodo 2021-2022 per euro 746.011, per i contributi a ristoro dell'aumento del costo del carburante nell'esercizio 2022 per euro 83.210, per ripiano oneri malattia legge 266/2005 relativi al periodo 2018-2023 per euro 180.680, per i contributi ripiano CCNL per euro 89.179 e il cofinanziamento per la sostituzione bus effettuata nel 2022 per euro 203.540.

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 ha comportato una crisi di liquidità e un pesante ritardo nel pagamento dei fornitori.

A chiusura dell'esercizio il pagamento dei corrispettivi risulta fino alla mensilità di settembre.

Le situazione, oltre che generare pesanti costi per interessi passivi, espone la società a eventuali ingiunzioni di pagamento da parte dei fornitori.

Evoluzione prevedibile della gestione

Modifica deleghe Organo Amministrativo

In data 20.12.2024 il Dott. Barassi Marino ha rassegnato le proprie dimissioni dalla carica di Presidente del Consiglio di Amministrazione e Legale Rappresentante della società.

Nella seduta del 21.01.2025 l'Assemblea dei Soci del 21.01.2025 ha dato come linea di indirizzo al Consiglio di Amministrazione la nomina del sig. Tomatis Roberto a Presidente del Consiglio di Amministrazione della società con l'autonomia prevista dallo statuto societario da parte del consiglio stesso.

Nella seduta del 28.01.2025, come previsto all'art. 18 e art. 20 punto 3 dello Statuto Societario, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato la nomina di Tomatis Roberto quale Presidente del Consiglio di Amministrazione della Società e la distribuzione delle seguenti deleghe in capo agli amministratori.

Tomatis Roberto, Presidente del Consiglio di Amministrazione

- Delega in materia di gestione contabile, fiscale, amministrativa e bancaria;
- Delega ai rapporti con i Soci;
- Delega alle società partecipate;

Falcicchio Chiara, Vice Presidente del Consiglio di Amministrazione

- Delega alle politiche del personale e sindacale;
- Delega alle questioni legali e assicurative della società;

Barassi Marino Consigliere.

Acquisto quote societarie

Con l'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2024 la società rinnoverà l'Organo Amministrativo.

Nella seduta 21.01.2024 l'Assemblea dei soci di VCOTRASPORTI SRL, ha indicato di sospendere l'operazione di acquisizione delle quote societarie Autoservizi Comazzi SRL fino all'insediamento del nuovo Consiglio di Amministrazione.

Liquidità aziendale

Permane critica la situazione di liquidità dovuta ai ritardi dei pagamenti dei corrispettivi da contratto, dai ristori per i mancati ricavi durante il periodo COVID e dei contributi a ristoro dell'aumento del costo di carburante nell'esercizio 2022 e dei contributi a ripiano oneri malattia relativi al periodo 2018-2022.

Il ricorso al credito bancario e l'andamento dei tassi di interesse incide pesantemente sulla liquidità aziendale.

Tassi di Interesse

La Banca Centrale Europea, nel mese di marzo 2025, ha tagliato il tasso di interesse di riferimento di 0,25 punti percentuali, portandolo al 2,50%, e ha rivisto al ribasso le previsioni di crescita economica e al rialzo quelle di inflazione.

Le tensioni commerciali internazionali, dovute alla guerra dei dazi annunciata dall'amministrazione degli Stati Uniti, potrebbero portare ad un aumento dell'inflazione con una conseguente posizione della Banca Centrale Europea più cauta sulla riduzione dei tassi d'interesse.

Affidamento del servizio di Trasporto Pubblico Locale

In data 07.02.2025 il Comune di Verbania ha inviato a Agenzia della Mobilità Piemontese di valutare l'affidamento in regime di In House Providing dei servizi di Trasporto Pubblico Locale gestiti dalla società.

In data 26.02.2025 Agenzia della Mobilità ha avviato la procedura per verificare se la società abbia i requisiti per tale modalità di affidamento.

La società ha avviato la valutazione sia documentale che procedurale per avere i requisiti necessari per l'affidamento del servizio con la modalità sopradescritta.

Costo del lavoro

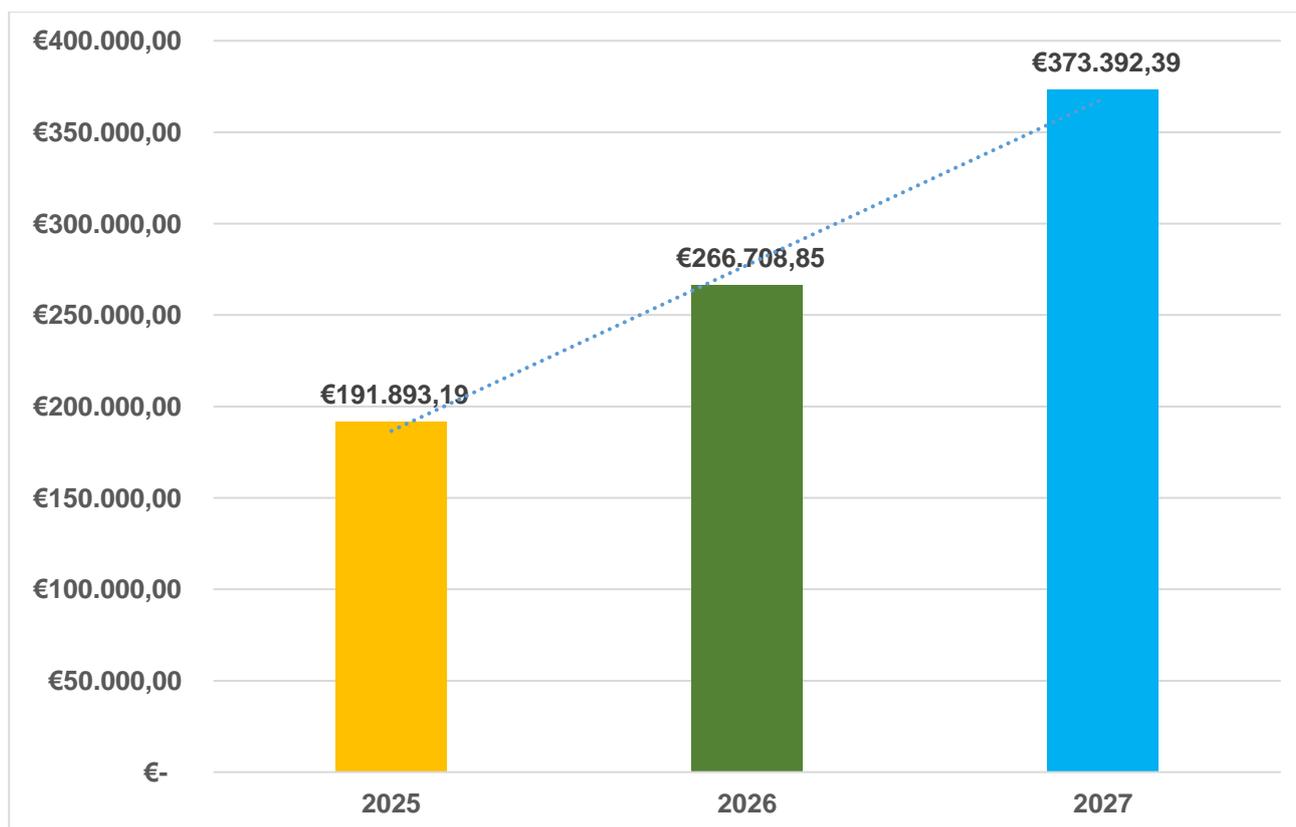
Il 31.12.2023 è scaduto il Contratto Collettivo Nazionale.

In data 11 dicembre 2024 le Parti hanno siglato, presso il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, un verbale di intesa preliminare per il rinnovo del CCNL.

Le parti datoriali hanno vincolato l'applicazione della intesa preliminare di rinnovo e la conseguente sottoscrizione dell'accordo di rinnovo del CCNL 2024-2026 alla garanzia della integrale copertura dei relativi costi a carico delle aziende del settore mediante specifico stanziamento pluriennale nella legge di bilancio 2025.

L'intesa preliminare per il rinnovo del CCNL prevede un aumento medio a regime, comprensivo di un nuovo elemento distintivo della retribuzione, di euro 200,00 e un riconoscimento di arretrati per l'annualità 2024 di euro 500.

L'aumento sopradescritto comporterà un aumento del costo del lavoro come di seguito specificato.



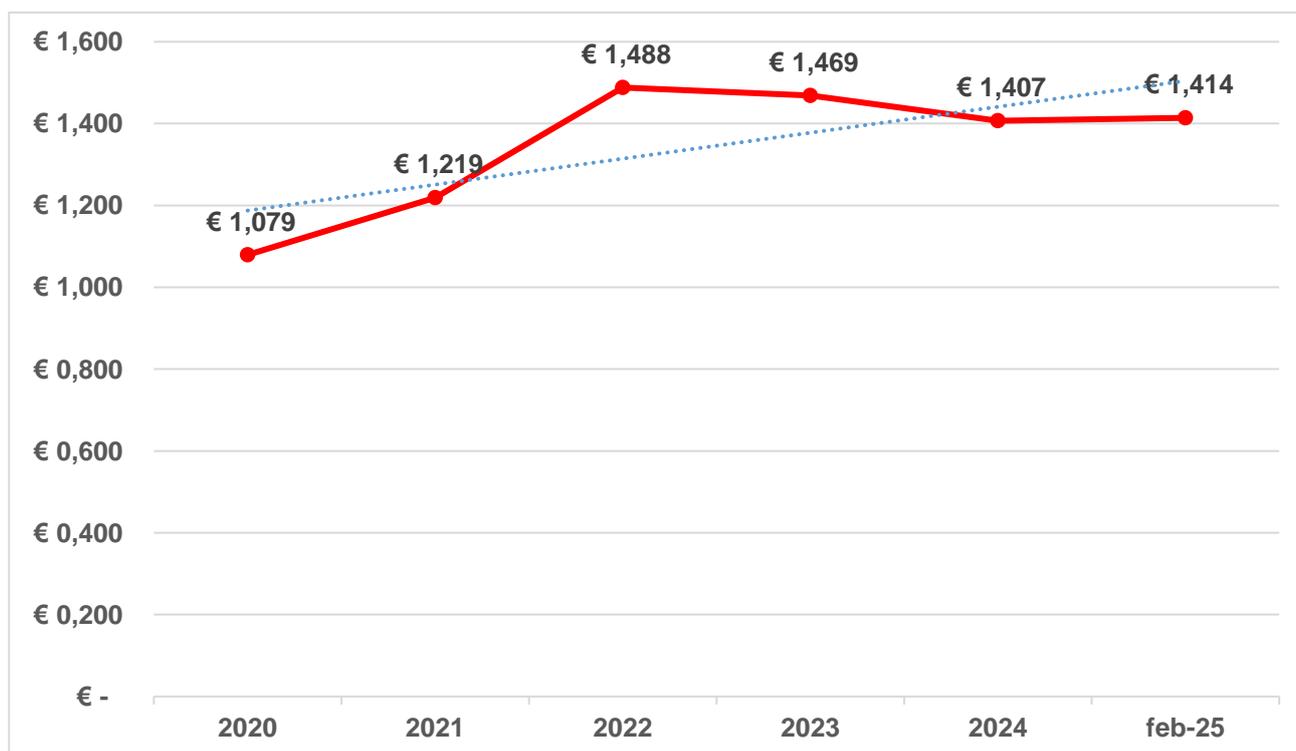
In data 20.03.2025 è stato sottoscritto il verbale d'intesa per il rinnovo del CCNL 2024-2026.

In data 13.03.2025 il Consiglio dei Ministri ha approvato il Decreto Legislativo sul riordino delle accise sui carburanti che dedica risorse stabili per il finanziamento del rinnovo del CCNL sottoscritto.

Costo del carburante

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

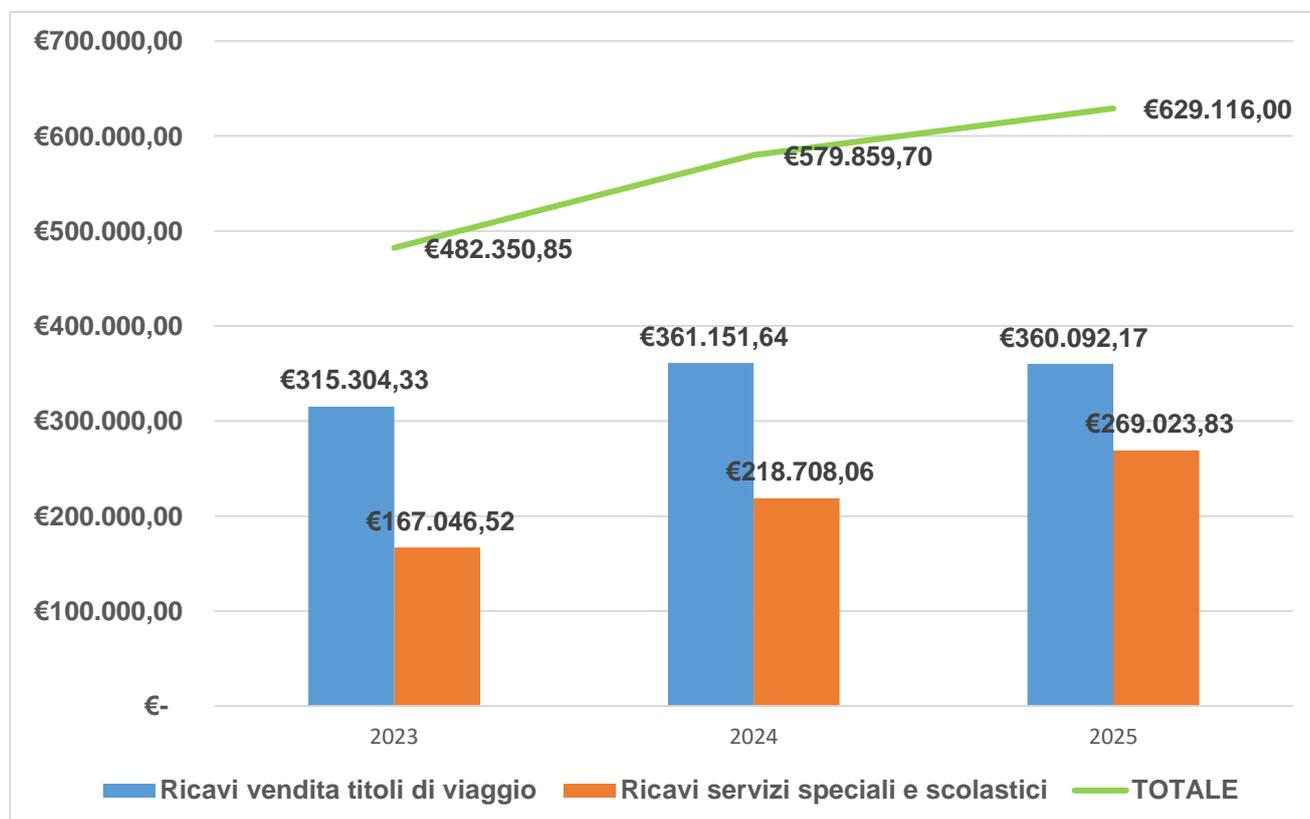
A febbraio 2025 il costo del gasolio per autotrazione registra un aumento rispetto alla media del 2024.



Vista la situazione internazionale si prevede un aumento nel corso del 2025 del costo del gasolio per autotrazione.

Ricavi da Vendita e prestazioni

Per una valutazione della situazione di seguito vengono riportati i dati di ricavo da vendita di titoli di viaggio e di ricavo da servizi speciali rivolti ad associazioni e utenti privati e servizi scolastici nei mesi di gennaio febbraio 2025 rispetto alle stesse mensilità del 2023 e 2024. Rispetto al 2024 si registra un aumento dei ricavi pari al 8,49%.



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 31.12.2024 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, 31.03.2025

Per il Consiglio di Amministrazione

Roberto Tomatis, Presidente

VCO TRASPORTI SRL**Bilancio di esercizio al 31.12.2024**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA OLANDA 55 VERBANIA (VB)
Codice fiscale	1792330035
Numero Rea	VB 188208
P.I.	1792330035
Capitale Sociale Euro	611.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	49.31.00
Società in liquidazione	NO
Società con socio unico	NO
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	NO
Appartenenza a un gruppo	NO

Stato patrimoniale

	31.12.2024	31.12.2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.060	3.520
6) immobilizzazioni in corso e acconti	16.489	76.841
7) altre		-
Totale immobilizzazioni immateriali	18.549	80.361
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	36.232	41.338
2) impianti e macchinario	11.233	12.593
3) attrezzature industriali e commerciali	39.111	53.600
4) altri beni	3.239.587	3.287.191
5) immobilizzazioni in corso e acconti	520.908	537.308
Totale immobilizzazioni materiali	3.847.071	3.932.030
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	893.016	893.015
Totale partecipazioni	893.016	893.015
Totale immobilizzazioni finanziarie	893.016	893.015
Totale immobilizzazioni (B)	4.758.636	4.905.406
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	294.457	293.395
Totale rimanenze	294.457	293.395
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.584.524	1.900.355
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	1.584.524	1.900.355
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.186	50.271
Totale crediti tributari	53.186	50.271
5-ter) imposte anticipate	538.112	430.064
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.592.653	1.708.150
Totale crediti verso altri	1.592.653	1.708.150
Totale crediti	3.768.475	4.088.840
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi di denaro e postali	39.434	60.945
3) denaro e valori in cassa	2.661	2.916
Totale disponibilità liquide	42.095	63.861
Totale attivo circolante (C)	4.105.027	4.446.096
D) Ratei e risconti	490.367	232.419
Totale attivo	9.354.030	9.583.921
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	611.000	611.000
III - Riserve di rivalutazione		
	181.617	181.617
IV - Riserva legale		
	36.765	28.689

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	1
Totale altre riserve	-	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	405.449	251.999
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	29.148	161.526
Totale patrimonio netto (A)	1.263.979	1.234.832
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	-	210.000
Totale fondi per rischi e oneri	-	210.000
C) Trattamento di fine rapporto subordinato	309.368	307.871
D) Debiti		
4) debiti verso le banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.986.122	1.948.084
esigibili oltre l'esercizio successivo	866.457	1.839.130
Totale debiti verso banche	2.852.579	3.787.214
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.754.781	1.728.337
Totale debiti verso fornitori	1.754.781	1.728.337
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.000	140.247
esigibili oltre l'esercizio successivo	140.247	-
Totale debiti verso imprese controllate	179.247	140.247
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.339	99.983
Totale debiti tributari	78.339	99.983
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	155.874	147.968
Totale debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	155.874	147.968
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.322.228	217.053
esigibili oltre l'esercizio successivo	208.100	314.871
Totale altri debiti	1.530.328	531.924
Totale debiti	6.551.148	6.435.673
E) Ratei e risconti	1.229.535	1.395.545
Totale passivo	9.354.030	9.583.921

Conto economico

	31.12.2024	31.12.2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.807.676	6.226.646
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	585.996	718.211
altri	328.431	271.281
Totale altri ricavi e proventi	914.427	989.492
Totale valore della produzione	7.722.103	7.216.138
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.157.472	1.102.565
7) per servizi	1.266.656	983.544
8) per godimento di beni di terzi	566.036	613.975
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.972.888	2.706.531
b) oneri sociali	948.029	859.812
c) trattamento di fine rapporto	192.555	183.952
d) altri costi	12.816	-
Totale costi per il personale	4.126.288	3.750.295
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.460	1.460
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	357.693	347.566
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	4.069
Totale ammortamenti e svalutazioni	359.153	353.095
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.062)	(28.202)
12) accantonamenti per rischi	-	210.000
14) oneri diversi di gestione	79.644	59.352
Totale costi della produzione	7.554.187	7.044.624
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	167.916	171.514
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	77.000	44.000
Totale proventi da partecipazioni	77.000	44.000
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.147	-
Totale proventi diversi dai precedenti	2.147	-
Totale altri proventi finanziari	2.147	-
17) interessi e oneri finanziari		
altri	275.189	169.300
Totale interessi e oneri finanziari	275.189	169.300
Totale proventi e oneri finanziari (15+16+17+-17bis)	(196.042)	(125.300)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	49.999	-
Totale svalutazioni	49.999	-
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	(49.999)	-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	(78.125)	46.214
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	775	16.186
imposte differite e anticipate	(108.048)	(131.498)
Totale dell'imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(107.273)	(115.312)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	29.148	161.526

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31.12.2024	31.12.2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	29.148	161.526
Imposte sul reddito	(107.273)	(115.312)
Interessi passivi/(attivi)	273.042	169.300
(Dividendi)	(77.000)	(44.000)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	117.917	171.515
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamento ai fondi	192.555	393.952
Ammortamento delle immobilizzazioni	359.153	349.026
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	49.999	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	601.707	742.978
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	719.624	914.492
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.062)	(28.202)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	315.831	(389.667)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	26.444	(653.902)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(257.948)	1.258.127
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(166.010)	(101.439)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	994.723	(831.210)
Totale variazioni del capitale circolante netto	911.978	(746.293)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.631.602	168.199
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(273.042)	(169.300)
(Imposte sul reddito pagate)	107.273	111.352
Dividendi incassati	77.000	44.000
(Utilizzo dei fondi)	(451.057)	(746.496)
Totale altre rettifiche	(539.826)	(778.444)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.091.776	(610.245)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(272.734)	(140.520)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	60.352	(2.188)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1)	(1)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	33.476	(85.129)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(178.907)	(227.838)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(85.761)	166.451
Accensione finanziamenti	-	116.733
(Rimborso finanziamenti)	(848.874)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(934.635)	283.184
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(21.766)	(554.899)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	60.945	611.012
Danaro e valori in cassa	2.916	7.748
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	63.861	618.760

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	39.434	60.945
Danaro e valori in cassa	2.661	2.916
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	42.095	63.861

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31.12.2024	31.12.2023
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	7.123.507	5.836.979
Altri incassi	609.952	2.296.012
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(1.131.028)	(1.756.467)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(1.832.692)	(1.597.519)
(Pagamenti al personale)	(3.933.733)	(3.566.343)
(Altri pagamenti)	366.183	(1.808.959)
(Imposte pagate sul reddito)	85.629	111.352
Interessi incassati/(pagati)	(273.042)	(169.300)
Dividendi incassati	77.000	44.000
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.091.776	(610.245)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(272.734)	(140.520)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	60.352	(2.188)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1)	(1)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	33.476	(85.129)
Disinvestimenti	-	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(178.907)	(227.838)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(85.761)	166.451
Accensione finanziamenti	-	116.733
(Rimborso finanziamenti)	(848.874)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(934.635)	283.184
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(21.766)	(554.899)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	60.945	611.012
Danaro e valori in cassa	2.916	7.748
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	63.861	618.760
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	39.434	60.945
Danaro e valori in cassa	2.661	2.916
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	42.095	63.861

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.

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

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

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

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

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

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

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

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

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.

Le percentuali da ammortamento sono le seguenti:

Licenza software 20%

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 in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.I.6 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.

Nella stessa voce sono iscritte le immobilizzazioni immateriali in corso di costruzione, le quali sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Trattasi di consulenze per la progettazione delle Pensiline attesa bus del comune di Omegna.

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.

Le percentuali di ammortamento sono le seguenti:

- Manutenzioni straordinarie Cannobio/Verbania 20%;
- Manutenzioni straordinarie deposito Renco 3,33%;
- Impianti 3,33%;
- Attrezzature 10%;
- Attrezzature ITC installata a bordo bus 6,67%;
- Mobili ed attrezzatura d'ufficio 12%;
- Computer 20%;
- Autobus 6,67%;
- Automezzi d'officina 10%;
- Autovetture di servizio 25%;
- Altri beni materiali 25%;

Si informa, che la società nel corso dell'esercizio 2021 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.

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 manca solo il collaudo che verrà definito nei primi mesi del 2025 come previsto dalla proroga del Contratto di servizio sottoscritta con Agenzia della Mobilità Piemontese.

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 76.637.

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 1.460, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 18.549.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni Immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	129.734	76.841	206.575
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	126.214	-	126.214
Valore di bilancio	3.520	76.841	80.361
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.460	-	1.460
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	60.352	60.352
Totale variazioni	(1.460)	60.352	58.892
Valore di fine esercizio			
Costo	129.734	16.489	146.223
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	127.674	-	127.674
Valore di bilancio	2.060	16.489	18.549

Si segnala che nel corso dell'esercizio non sono state acquisite nuove immobilizzazioni.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad euro 6.458.723; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad euro 3.132.560.

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

	Terreni e Fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	62.103	200.484	229.478	5.626.899	537.308	6.656.272
Rivalutazioni	-	-	-	56.775	-	56.775
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.765	187.891	175.878	2.396.483	-	2.781.017
Valore di bilancio	41.338	12.593	53.600	3.287.191	537.308	3.932.030
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	292.410	-	292.410
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	9.426	-	9.426

Ammortamento dell'esercizio	5.106	1.360	14.489	336.738	-	357.693
Altre variazioni	-	-	-	-	16.400	16.400
Totale variazioni	(5.106)	(1.360)	(14.489)	(53.754)	16.400	(58.309)
Valore di fine esercizio						
Costo	62.103	200.484	229.478	5.909.883	520.908	6.922.856
Rivalutazioni	-	-	-	56.775	-	56.775
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.871	189.251	190.367	2.727.071	-	3.132.560
Valore di bilancio	36.232	11.233	39.111	3.239.587	520.908	3.847.071

Si segnala che gli incrementi più rilevanti risultano essere per euro 17.941 relativo ad una nuova autovettura, per euro 19.840 relativo alla barca elettrica e per euro 237.055 relativi ai riscatti leasing e alle manutenzioni degli autobus.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio ha in corso n. 18 contratti di leasing finanziario relativi all'acquisto di autobus.

Nel corso dello stesso esercizio sono stati riscattati 4 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. 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. 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: € 2.283,00

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: € 3.066,00

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: € 70.000,00
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: € 218.000,00
Maxi canone: € 21.800,00
Importo prima rata in scadenza il 01/10/2021 € 2.642,00
Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 2.642,00

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: € 228.000,00
Maxi canone: € 22.800,00
Importo prima rata in scadenza il 01/10/2021 € 3.004,94
Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 3.004,94

Contratto di leasing n. A1E11352 del 11/01/2023 bus M140

Durata del contratto di leasing: mesi 60
Bene utilizzato: Fiat Ducato 16 posti minibus
Costo del bene: € 63.500,00
Maxi canone: € 6.350,00
Importo prima rata in scadenza il 11/03/2023 € 1.095,50
Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 1.095,50

Contratto di leasing n. A1E31277 del 23/03/2023 bus M014

Durata del contratto di leasing: mesi 72
Bene utilizzato IVECO 50C18H B LMB MINIBUS
Costo del bene: € 115.764,00
Maxi canone: € 11.576,40
Importo prima rata in scadenza il 25/04/2023 € 1.727,71
Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 1.727,71

Contratto di leasing n. A1E31279 del 30/03/2023 bus M013

Durata del contratto di leasing: mesi 72
Bene utilizzato IVECO 50C18H B LMB MINIBUS
Costo del bene: € 115.764,00
Maxi canone: € 11.576,40
Importo prima rata in scadenza il 30/04/2023 € 1.727,71
Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 1.727,71

Contratto di leasing n. 2567 del 01/05/2023 bus M104

Durata del contratto di leasing: mesi 60
Bene utilizzato: Scania SK 360 UB4x2LB CL2
Costo del bene: € 145.000,00
Maxi canone: € 14.500,00

Importo prima rata in scadenza il 03/05/2023 € 2.550,96
 Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 2.550,96

Contratto di leasing n. A1F00298 del 05/02/2024 bus M015

Durata del contratto di leasing: mesi 60
 Bene utilizzato: IVECO A50C18
 Costo del bene: € 80.500,00
 Maxi canone: € 8.050,00
 Importo prima rata in scadenza il 03/05/2023 € 1.375,23
 Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 1.375,23

Contratto di leasing n. AIF43620 del 30/08/2024 bus M433

Durata del contratto di leasing: mesi 60
 Bene utilizzato: IVECO A50/S
 Costo del bene: € 67.500,00
 Maxi canone: € 6.750,00
 Importo prima rata in scadenza il 03/05/2023 € 1.136,22
 Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 1.136,22

Contratto di leasing n. A1F02933 del 05/02/2024 bus M428

Durata del contratto di leasing: mesi 60
 Bene utilizzato IVECO A50/S
 Costo del bene: € 66.500,00
 Maxi canone: € 6.650,00
 Importo prima rata in scadenza il 30/04/2023 € 1.136,06
 Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 1.136,06

Contratto di leasing n. 8851 del 19/12/2024 bus M110

Durata del contratto di leasing: mesi 84
 Bene utilizzato: Scania Citywide LF
 Costo del bene: € 190.000,00
 Maxi canone: € 4846,00
 Importo prime sei rate in scadenza dal 03/05/2023 € 4.846,00
 Valore di ciascuna rata mensile successiva alla sesta: € 2.450,58

Contratto di leasing n. PS17442233 del 13/05/2024 bus M430

Durata del contratto di leasing: mesi 60
 Bene utilizzato ISUZU TURQUOISE
 Costo del bene: € 125.000,00
 Maxi canone: € 25.000,00
 Importo prima rata in scadenza il 30/04/2023 € 2.023,71
 Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 2.023,71

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 esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale partecipazioni
Valore a inizio esercizio		
Costo	893.015	893.015
Valore di Bilancio	893.015	893.015

Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	50.000	50.000
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	(49.999)	(49.999)
Totale variazioni	1	1
Valore a fine esercizio		
Valore di bilancio	893.016	893.016

Nel corso dell'esercizio in data 19.01.2024 con atto notarile presso la Dr.ssa Monica Gramatica di Verbania (VB), si è costituita la società partecipata ASPAN SRL C.F. 02762520035 Capitale Sociale di euro 50.000. La società, conformemente alla delibera dell'Assemblea dei soci del 20 dicembre 2023, è stata costituita per perseguire l'acquisto delle quote societarie della Autoservizi Comazzi SRL.

Il valore di bilancio della partecipazione, prudenzialmente, è stato svalutato al valore di 1 euro in quanto l'Assemblea dei Soci del 24.02.2025 non ha approvato il bilancio della società chiuso al 31.12.2024, come da indicazione del Consiglio di Amministrazione della società.

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)	1067040038	10.000	77.352	713.913	713.913	100%	893.014
Aspan Srl	Verbania	2762520035	50.000	-	-	-	100%	1
Saia Spa	Verbania	-	-	-	-	-	-	1

I dati della società Navigazione Lago d'Orta sono riferiti al bilancio chiuso al 31.03.2024 mentre per la società Aspan Srl il primo bilancio d'esercizio al 31.12.2024, come evidenziato sopra, non è stato ancora approvato. A seguito della fusione per incorporazione di VCO SERVIZI SPA in liquidazione, avvenuta nel 2023, VCOTRASPORTI SRL ha acquisito la partecipazione in SAIA SPA dichiarata fallita nel 2020. Il valore di bilancio della partecipazione è pari ad euro 1.

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 espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	293.395	1.062	294.457
Totale rimanenze	293.395	1.062	294.457

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Nella seguente tabella vengono espone 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.900.355	(315.831)	1.584.524	1.584.524
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	50.271	2.915	53.186	53.186
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	430.064	108.048	538.112	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.708.150	(115.497)	1.592.653	1.592.653
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.088.840	(320.365)	3.768.475	3.230.363

Relativamente ai "crediti verso clienti", a causa dei ritardi dei pagamenti dei corrispettivi da contratto, dai ristori per i mancati ricavi durante il periodo COVID e dei contributi a ristoro dell'aumento del costo del carburante nell'esercizio 2022, in data 01.03.2024 con atto notarile la società ha sottoscritto un contratto di factoring per la cessione dei crediti del Contratto di Servizio sottoscritto con dell'Agenzia della Mobilità Piemontese per un totale di euro 391.752.

I "crediti tributari" risultano essere quelli per sconto fiscale gasolio di euro 27.893, per credito imposta IRAP di euro 16.186, per credito d'imposta IRES di euro 600 e per credito IVA di euro 8.507.

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 il Ministero Trasporti per mancati ricavi Covid per euro 746.011, verso la Regione per Piano Autobus per euro 203.540, verso il Ministero Lavoro L.266/2005 per euro 180.680, per copertura CCNL per euro 89.179, per il Contributo Fondo Carburanti per euro 83.210, per Bonus Trasporti per euro 12.422 e verso ASSTRA per distacchi sindacali per euro 15.619.

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 espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	60.945	(21.511)	39.434
Denaro e valori in cassa	2.916	(255)	2.661
Totale disponibilità liquide	63.861	(21.766)	42.095

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	8.280	8.280
Risconti Attivi	232.419	249.668	482.087
Totale ratei e risconti attivi	232.419	257.948	490.367

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	8.280
	Risconti attivi da leasing	203.639
	Risconti attivi da fatturare	275.866

Risconti attivi da noleggio autovetture	2.582
Totale	490.367

I Ratei attivi sono riferiti ai contributi Fondimpresa su corsi di formazione;

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 e per consulenze relative all'acquisizione di quote societarie.

I risconti attivi da noleggio autovetture risultano essere per canoni anticipati.

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 destinazioni	Altre variazioni Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	611.000	-	-		611.000
Riserve di rivalutazione	181.617	-	-		181.617
Riserva legale	28.689	8.076	-		36.765
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	1		-
Totale altre riserve	1	-	1		-
Utili (perdite) portati a nuovo	251.999	153.450	-		405.449
Utili (perdite) dell'esercizio	161.526	(161.526)	-	29.148	29.148
Totale patrimonio netto	1.234.832	-	1	29.148	1.263.979

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	36.765	Utili	A; B	36.765
Utili (perdite) portati a nuovo	405.449	Utili	A; B; C	405.449
Totale	1.234.831			1.234.831
Quota non distribuibile				1.234.831

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

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri. Nell'esercizio appena concluso, come evidenziato nella tabella sottostante, il Fondo Vertenza indennità ferie pregresse di euro 130.000, il Fondo causa legale sede Verbania di euro 30.000 e il Fondo acquisizione societaria di euro 50.000 sono stati totalmente utilizzati.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	210.000	210.000
Variazioni nell'esercizio		

Utilizzo nell'esercizio	210.000	210.000
Totale variazioni	(210.000)	(210.000)

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	307.871
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	192.555
Utilizzo nell'esercizio	191.058
Totale variazioni	1.497
Valore di fine esercizio	309.368

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	3.787.214	(934.635)	2.852.579	1.986.122	866.457
Debiti verso fornitori	1.728.337	26.444	1.754.781	1.754.781	-
Debito verso imprese controllate	140.247	39.000	179.247	39.000	140.247
Debiti tributari	99.983	(21.644)	78.339	78.339	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	147.968	7.906	155.874	155.874	-
Altri debiti	531.924	998.404	1.530.328	1.322.228	208.100
Totale debiti	6.435.673	115.475	6.551.148	5.336.344	1.214.804

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 medio termine	Totale
4)	963.510	59.334	1.829.735	2.852.579

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti vs personale per ratei ferie, premi	33.435
	Debiti vs personale per rimborsi	1.095
	Debiti per cauzioni da fornitori	41.500

Debiti da cauzioni clienti	375
Debiti verso fondo pensione Priamo	39.300
Debiti verso fondo pensione Mediolanum	743
Debiti verso fondo pensione AlleataPRE	482
Debiti verso fondo pensione AMUNDI	447
Debiti per cessioni stipendio	2.842
Debiti per ritenute sindacali	1.692
Debiti per ritenute assicurative	1.074
Debiti vs/finanziaria FCA Bank	6.691
Debiti acquisizione quote Navigazione Lago d'Orta SRL	316.520
Debiti verso Unicredit Factoring	1.046.797
Debiti verso Comune di Domodossola per scuolabus	18.150
Debiti verso finanziaria Volkswagen	19.185
Totale	1.530.328

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	2.852.579	2.852.579
Debiti verso fornitori	1.754.781	1.754.781
Debito verso imprese controllate	179.247	179.247
Debiti tributari	78.339	78.339
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	155.874	155.874
Altri debiti	1.530.328	1.530.328
Totale debiti	6.551.148	6.551.148

Nel corso dell'esercizio la società non ha stipulato alcun contratto di mutuo.

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

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

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 passivi	11.389
	Risconti passivi su contributi	1.062.960
	Risconti passivi da fatturare	155.185
	Arrotondamento	1

Totale**1.229.535**

I ratei passivi risultano essere così suddivisi:

- per euro 5.628 quota associativa ASSTRA 2023;
- per euro 2.464 quota associativa Conservizi 2024;
- per euro 3.297 quota associativa ASSTRA 2024.

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 37.669 per abbonamenti rivendite;
- euro 34.503 per credito d'imposta beni strumentali anno 2021;
- euro 82.481 per credito d'imposta beni strumentali anno 2022;
- euro 533 per fatture.

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

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c. Il prezzo complessivo, ove ritenuto necessario in quanto rilevante, è stato allocato a ciascuna unità elementare di contabilizzazione secondo le varie disposizioni previste dall'OIC 34.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Nel dettaglio i suddetti contributi sono da riferirsi a:

- Contributo regionale CCNL L.58/05 euro 172.371;
- Contributo regionale CCNL L.296/06 euro 140.018;
- Contributo regionale CCNL L.47/2004 euro 132.972;
- Contributo Ministero Lavoro oneri malattia euro 22.626;
- Contributo Corsi di formazione euro 8.280;
- Sconto fiscale gasolio euro 109.729.

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, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

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

Costi per materie prime, consumo e merci per euro 1.157.472 così suddivisi

	Anno 2024	Anno 2023
Carburanti pompa sede	802.543,40	774.278,50
Lubrificanti trasporti su strada a mag.	27.426,64	30.516,09
Pneumatici TP a magazzino	62.253,60	59.563,30
Ricambi autobus a magazzino	65.474,87	70.936,02
Ricambi autobus manut. Straordinarie	5.752,51	0,00
Cristalli autobus	32.828,15	3.050,00

Materiali consumo TP a magazzino	2.341,88	2.725,84
Materiali consumo officina a magazzino	476,81	1.430,04
Carburanti trasporti non a magazzino	92.486,16	101.562,16
Carburanti officina non a magazzino	79,50	6,03
Carburanti serv. ammin. non a magazzino	40,70	0,00
Attrezzatura minuta officina non a mag	9.833,48	10.829,14
Altri mater.manut. trasporti su strada n	495,00	610,33
Altri mater.manut. officina e magazzino	773,19	0,00
Altri mater.manut. servizi amministrat.n	77,05	0,00
Stampa titoli viaggio trasporti strada	18.315,10	20.136,00
Altri stampati trasporti su strada	202,00	84,00
Cancelleria e stampati	5.676,05	6.161,74
Vestiario trasporti su strada	8.259,90	0,00
Vestiario officina e magazzino	2.385,60	2.128,07
Mat. vari cons. trasp. su strada	69,60	6,79
Mat. vari consumo magazzino e officina	17.590,55	17.731,37
Mat. vari consumo servizi amministrat.	115,69	5,00
beni val. unit < 516,46 tras	309,98	90,08
beni val. unit < 516,46 off	278,60	345,74
beni val. unit < 516,46 amm	1.385,90	368,68

Costi per servizi per euro 1.266.656 così suddivisi

	Anno 2024	Anno 2023
Manutenzione carrozzeria autobus	25.062,08	50.372,20
Manutenzione meccanica autobus	77.825,72	60.799,96
Manutenzione attrezzature autobus	300,00	0,00
Manutenzioni autovetture di servizio	120,00	87,90
Altre manutenzioni su bus	0,00	450,00
Manutenzione impianto di lavaggio	333,20	363,60
Manutenzione distributore di gasolio	370,00	0,00
Manutenzione impianto ponte radio	0,00	2.500,00
Manutenz. macchinari e arredi d'officina	4.599,00	6.108,90
Manutenzione e canoni software	58.076,03	46.325,97
Assicurazioni trasporto su strada	191.715,91	173.276,41
Assicurazioni servizi amministrativi	26.624,87	36.825,98
Garanzie fidejussorie altri	0,00	362,79
Energia elettrica trasporto su strada	2.020,61	1.500,11
Energia elettrica servizi amministrativi	22.847,43	25.410,24
Energia elettrica pensiline Verbania	5.724,18	4.740,19
Energia elettrica pensiline Cannobio	1.461,85	409,08
Consul.professionali servizi amm.vi	91.884,00	84.492,78
Visite e controlli sanitari autisti	18.712,52	10.337,79
Visite e controlli sanitari rimessa e d	67,80	0,00
Visite e controlli sanitari ufficio movi	377,93	0,00
Visite e controlli sanitari officina	1.243,68	0,00
Visite e controlli sanitari servizi amm.	479,38	5.180,00
Visite e controlli sanitari autisti scuolabus	5.538,44	0,00
Visite e controlli sanitari collettore	323,78	0,00

Visite e controlli sanitari verificatori	331,75	0,00
Visite e controlli sanitari punto vendita titoli di viaggio	108,86	0,00
Pubblicità e stampa trasporto su strada	1.910,00	0,00
Pubblicità e stampa servizi amm.vi	0,00	6.000,00
Aggio rivenditori	45.851,38	37.799,56
Spese diverse trasporto su strada	10.102,80	8.395,68
Aggio autisti	65.267,96	60.610,38
Spese x recupero e traino mezzi	5.090,00	4.940,00
Spese x revisioni e bollini blu	14.635,74	17.401,41
Rimborsi spese personale	5.782,85	4.072,63
Spese per servizi Vco in Tour	120,00	181,97
Rimb. km dipendenti	12.173,22	11.901,09
Spese soste, parcheggi, ZTL e varie servizi fuori linea e spec	11.787,51	16.179,31
Rimb. km autisti scuolabus	3.233,29	0,00
Rimb. km altri dipendenti	146,79	0,00
Spese diverse settore officina	3.838,92	4.841,17
Spese telefoniche	14.884,53	13.713,89
Riscaldamento	7.022,61	9.625,83
Acqua	2.957,04	2.217,89
Pulizia locali	16.356,00	16.356,00
Formazione professionale	8.460,00	800,00
Spese pedaggi autostradali	15.210,57	14.315,68
Spese postali	424,71	70,73
Spese e commissioni bancarie	31.725,29	23.999,07
Spese amm.ve e di incasso su leasing	1.576,78	745,04
Spese varie	35.057,05	42.597,02
Spese amm.ve gestione multiscard	15,00	0,00
Spese di trasporto e imballo in fattura	2.504,43	1.935,45
Rimb.spese vitto e alloggio (ded. 75%)	1.847,60	642,40
Rimborsi spese e km ad amministratori	4.653,36	4.563,10
Spese vitto servizi straordinari	522,50	1.629,36
Costi noleggio spazi pubblicitari	6.000,00	0,00
Mensa autisti	90.610,43	121.200,08
Mensa rimessa e deposito	5.664,17	9.388,35
Mensa ufficio movimento	3.621,59	0,00
Mensa officina e magazzino	10.401,21	44,60
Mensa servizi amministrativi	9.355,51	187,10
Mensa/pasti per servizi speciali	1.516,25	2.028,67
Mensa/pasti per servizi scolastici	28.934,64	0,00
Mensa/pasti verificatori	8.065,68	0,00
Mensa/pasti collettore	3.130,13	0,00
Compensi consiglio amministrazione	15.311,96	14.826,62
Compensi collegio sindacale	20.124,00	20.124,00
Oneri sociali su compensi cda	2.613,20	2.694,72
Oneri sharing Mobility	201.881,70	0,00
Spese di rappresentanza e viaggi	118,64	0,00

Costi per godimento di beni di terzi per euro 566.036 così suddivisi:

	Anno 2024	Anno 2023
Affitto locali sede	32.526,00	28.804,19
Affitto depositi	19.578,59	9.150,00
Leasing Alba Leasing 01141908/1 bus M030	12.218,98	14.622,17
Leasing Alba Leasing 01141872/1 bus M031	12.228,85	14.632,90
Leasing Alba Leasing 01049751/001 bus063	22.762,59	22.540,59
Leasing Alba leasing 01049754/001 bus064	22.762,59	22.540,59
Leasing Scania Finance Italy M067	3.340,10	24.842,99
Leasing Scania Finance Italy M068	0,00	28.394,38
Leasing Scania Finance Italy M 102	11.221,50	28.054,14
Leasing Scania Finance Italy M 103	21.621,30	28.716,03
Leasing Alba Leasing 1122881/1 m072	22.711,10	22.384,52
Leasing Scania Finance M137	42.048,77	42.068,30
Leasing Alba leasing M012 contratto 1161825/1	15.983,14	15.831,62
Leasing Scania Finance M138 contratto 21001508	34.891,21	34.891,21
Leasing Scania Finance M139 contratto 22001665	39.310,15	39.310,15
Leasing Cnh Industrial - Iveco - Ducato m140	14.475,27	13.343,35
Leasing Scania Finance n. 22001557 M104	33.563,10	22.388,88
Leasing CNH INDUSTRIAL M013 contratto A1E3279	22.715,53	17.044,78
Leasing CNH INDUSTRIAL M014 contratto A1E31277	22.715,53	15.578,73
Leasing CNH INDUSTRIAL M015 CONTRATTO A1F00298	16.604,97	0,00
Leasing CNH INDUSTRIAL M428 Contratto A1F002933	13.721,85	0,00
Leasing UNICREDIT LEASING contrattoPS01742233 M430	17.256,07	0,00
Leasing CNH A1F43620 M433	5.023,63	0,00
Leasing Traton Financial S. M110	2.058,11	0,00
Leasing immobile Capannone	44.547,74	46.271,75
Noleggio autovetture	7.782,32	7.782,32
Servizi accessori noleggio autovetture	3.983,40	3.983,40
Canone noleggio barca elettrica	35.479,45	110.000,00
Costi accessori noleggio barca elettrica	12.904,62	798,40

I costi per il personale per euro 4.126.288; nell'esercizio 2023 erano stati di euro 3.750.295.

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

I dividendi sono rilevati e incassati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

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

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	271.585

Altri	3.604
Totale	275.189

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.

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

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

Si comunica che risultano debiti per imposta IRAP di euro 775.

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 538.112.

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, 2023 e 2024.

Con l'assenso del Collegio Sindacale si è provveduto all'iscrizione in bilancio del presente esercizio delle imposte anticipate sulla perdita fiscale, sui contributi associativi non pagati nell'esercizio e sugli interessi passivi indeducibili, in quanto gli amministratori ritengono che nei prossimi esercizi la società genererà imponibili fiscali in misura tale da assorbire le perdite fiscali pregresse.

Dettaglio delle differenze temporali deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo a termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Perdita fiscale anno 2016	150.020	-	150.020	24,00%	36.005
Perdita fiscale anno 2019	62.500	-	62.500	24,00%	15.000
Perdita fiscale anno 2021	987.606	-	987.606	24,00%	237.026
Svalutazione crediti anno 2021	7.000	(7.000)	-	24,00%	(1.680)
Eccedenza A.C.E. anno 2016	3.051	-	3.051	24,00%	732
Eccedenza A.C.E. anno 2021	3.233	-	3.233	24,00%	776
Perdita fiscale anno 2023	567.785	-	567.785	24,00%	136.268
Eccedenza A.C.E. anno 2023	5.108	-	5.108	24,00%	1.226
Contributi associativi non pagati anno 2023	5.628	-	5.628	24,00%	1.351
Perdita fiscale anno 2024	-	313.705	313.705	24,00%	75.289
Contributi associativi non pagati anno 2024	-	5.761	5.761	24,00%	1.383
Interessi Passivi indeducibili anno 2024	-	137.734	137.734	24,00%	33.056

Informativa sulle perdite fiscali

Esercizio corrente			Esercizio precedente		
Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate

Perdite fiscali						
dell'esercizio	313.705			567.785		
di esercizi precedenti	-			4.036.973		
Totale perdite fiscali	313.705			604.758		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	313.705	24,00%	75.289	767.911	24,00%	424.299

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	5
Operai	89
Totale dipendenti	96

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	15.312	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.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Info Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; 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, fatto salvo quanto dettagliatamente illustrato nella Relazione sulla Gestione.

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

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del codice civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni. Nel corso dell'esercizio, la società ha sottoscritto con Banca Unicredit il seguente contratto OTC su tassi d'interesse:

Tipologia di operazione: IRS Protetto (Payer)

Data Partenza: 31.03.2024

Data Scadenza: 31.12.2028

Valuta: EUR

Nozionale: 588.050

Tasso parametro Banca: Euribor 3 mesi Tasso parametro Cliente: fisso 3,14%

Periodi dei Tassi Parametro: trimestrale, a partire dalla data iniziale

Modalità di pagamento: mediante scambio di differenziali ad ogni scadenza del periodo del Tasso Parametro.

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

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

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/contabilizzati i contributi evidenziati nel paragrafo dedicato al valore della produzione.

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 1.457 alla riserva legale;

Euro 27.691 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 31/12/2024 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), 31.03.2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Roberto Tomatis, Presidente