

VCOTRASPORTI SRL



Bilancio di Esercizio 2023

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

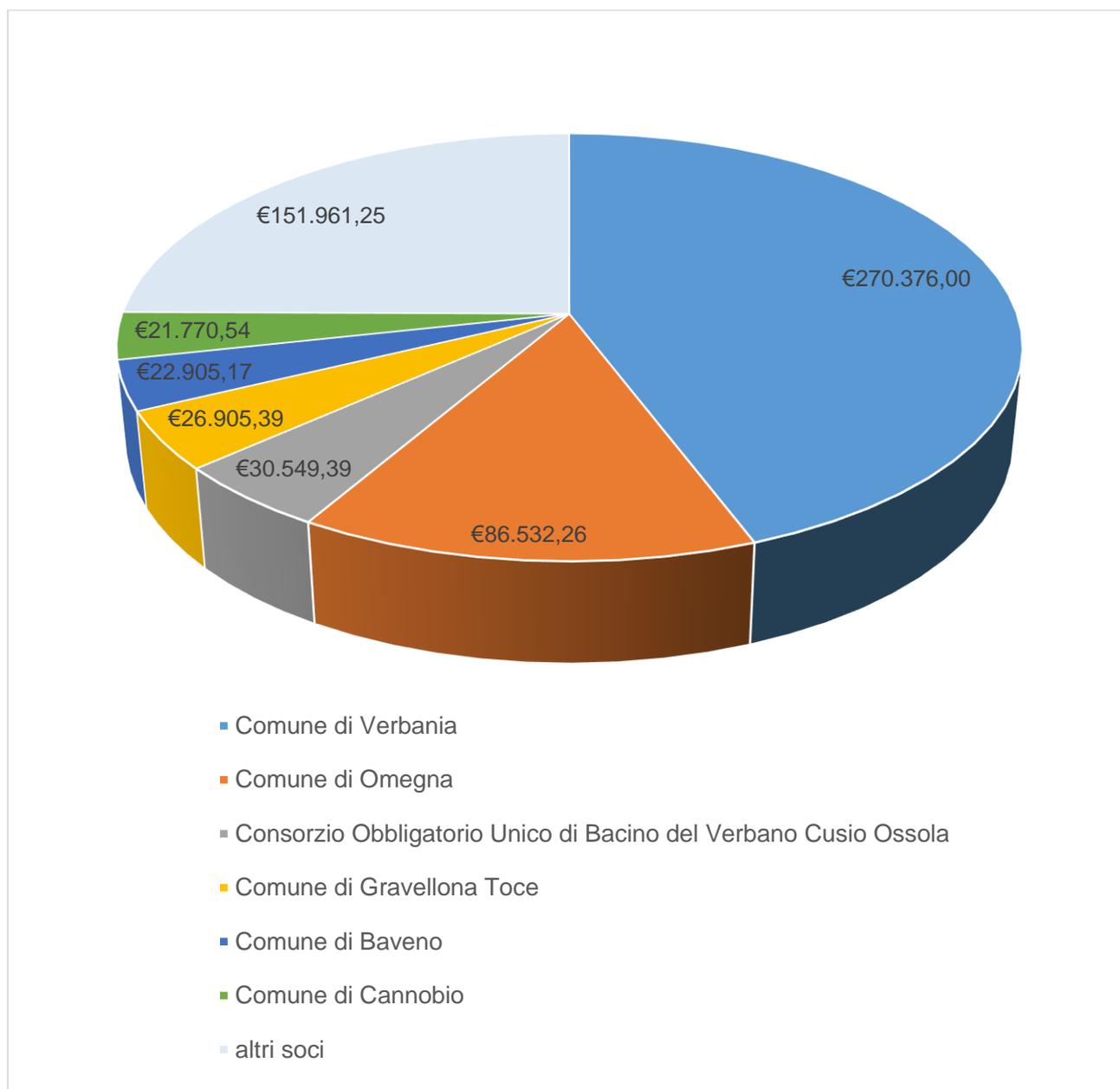
Società a Responsabilità Limitata

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 Bèe	€ 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 Spocchia	€ 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**
- Dott. Barassi Marino
- **Vicepresidente**
Dott.ssa Falcicchio Chiara
- **Consigliere**
Sig. Tomatis Roberto

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 31.12.2023

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

Il Consiglio di Amministrazione della società ha deliberato di prorogare i tempi di approvazione del bilancio di esercizio 2023 viste le modifiche dell'organo amministrativo avvenute con deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 01.02.2024 e la sottoscrizione, avvenuta in data 01.03.2024, della proroga del Contratto di Servizio con Agenzia della Mobilità Piemontese che regola il corrispettivo economico per l'annualità 2023.

Informativa sulla società

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

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

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

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

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

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

VCOTRASPORTI SRL dalla sua nascita nel 2001 si è posta l'obiettivo strategico di rafforzare il proprio ruolo di "braccio operativo" nel settore della mobilità delle Pubbliche Amministrazioni del bacino, sviluppando ulteriormente l'orientamento gestionale/imprenditoriale, migliorando la qualità dei servizi resi e salvaguardando le economicità delle gestioni e, ove possibile, incrementandole ulteriormente. Il tutto con

particolare attenzione al rispetto della propria missione e cioè quella di migliorare la qualità della vita delle collettività locali, contribuendo al miglioramento della qualità dell'aria, anche e soprattutto tramite l'efficienza del sistema della mobilità dei passeggeri per un'ottimale salvaguardia dell'ambiente.

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

Linee servite

Le linee servite da VCO TRASPORTI SRL sono le seguenti:

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

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

	vett*km 2023		
	totali	contribuiti	a chiamata
<i>Linea Cannobio - Gurro - Orasso - Cursolo (Valle Cannobina)</i>	38.179	38.179	2.397
<i>Linea Cannobio - Sant'Agata</i>	2.579	2.579	-
<i>Linea Cannobio - Traffiume</i>	5.187	5.187	-
<i>Linea Cannobio - Trarego</i>	28.475	28.475	-
<i>Linea Cannobio - Falmenta</i>	20.777	20.777	-
<i>Linea Intra - Cargiagio - Caronio</i>	7.248	7.248	-
<i>Linea Verbania - Premeno - Piancavallo</i>	199.326	199.326	-
<i>Linea Intra - Vignone</i>	14.315	14.315	-
<i>Linea Verbania - San bernardino - Verbano</i>	23.454	23.454	1.487
<i>Linea Omegna - Quarne</i>	14.639	14.639	-
<i>Linea Omegna - Casale Corte Cerro</i>	23.347	23.347	-
<i>Linea Omegna - Forno (Valle Strona)</i>	22.514	22.514	-
<i>Linea Omegna - Germagno (Valle Strona)</i>	5.562	5.562	-
<i>Linea Omegna - Luzzogno (Valle Strona)</i>	2.242	2.242	-
<i>Linea Pallanza - Cavandone</i>	11.010	11.010	-
<i>Linea Verbania - Omegna</i>	515.988	513.328	26.440
<i>Linea Verbania - Omegna (supplementi scolastici)</i>	92.250	92.250	-
<i>Linea Urbana di Verbania</i>	81.117	81.117	-
<i>Linea Verbania - Cannobio - Brissago</i>	294.461	294.461	-
<i>Linea Verbania - Domodossola</i>	151.892	151.892	-
<i>Linea Verbania - Ronco - Gonte</i>	30.834	30.834	-
	1.585.396	1.582.736	30.324



Premesse normative

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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.

Fatti di particolare rilievo

Fusione per incorporazione inversa della società VCOSERVIZI SPA in liquidazione.

In data 12 gennaio 2023 le assemblee dei soci hanno deliberato di approvare il progetto di fusione mediante incorporazione della società VCOSERVIZI SPA in liquidazione nella società VCOTRASPORTI SRL di seguito descritto.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Non è stato altresì previsto alcun conguaglio in denaro.

Con la sottoscrizione dell'atto notarile del 17 maggio 2023 le società si sono fuse mediante l'incorporazione della società VCOSERVIZI SPA in liquidazione nella società VCOTRASPORTI SRL.

Conseguentemente alla fusione tutti i diritti di attività della società VCOSERVIZI SPA in liquidazione si sono trasferiti nella società VCOTRASPORTI SRL che è subentrata in tutto il patrimonio attivo e passivo della società incorporata ed in tutti i suoi diritti, ragioni, obblighi ed impegni di qualsiasi natura.

La fusione ha avuto per effetto l'annullamento delle quote della società VCOSERVIZI SPA in liquidazione che sono state assegnate ai soci della medesima società in ragione della partecipazione al capitale sociale della società VCOTRASPORTI SRL.

A seguito della fusione per incorporazione VCOTRASPORTI SRL risulta partecipata da 47 Enti Locali della Provincia del Verbano Cusio Ossola.

La fusione per incorporazione ha prodotto un disavanzo di euro 4.069 che è stato svalutato nell'esercizio.

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.

Situazione internazionale

Nel corso del 2023 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 2023 si è avuta una mitigazione del costo del gasolio per autotrazione rispetto all'esercizio chiuso al 31.12.2023. Inoltre, vi è stato il ripristino dello sconto fiscale per le aziende esercenti Trasporto Pubblico Locale che nel corso del 2022 era stato sospeso per gran parte dell'esercizio.

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 per autotrazione è consentita per gli autobus di classe ambientale Euro 5 e Euro 6.

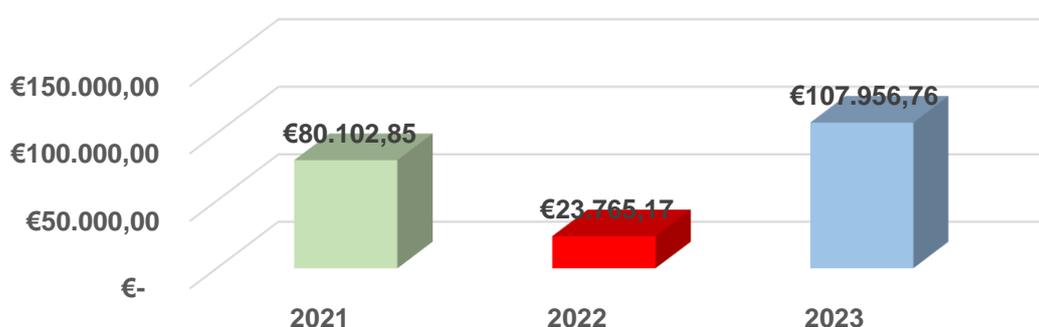
L'investimento effettuato dalla società per la sostituzione dei bus più obsoleti ha permesso di accedere ad un maggior sconto fiscale per l'acquisto di gasolio per autotrazione per autotrazione.

Di seguito vengono riportati il costo per l'acquisto del gasolio per autotrazione, diminuzione dello sconto fiscale per le aziende esercenti Trasporto Pubblico Locale e la sommatoria delle voci confrontati nel triennio 2021 – 2023.

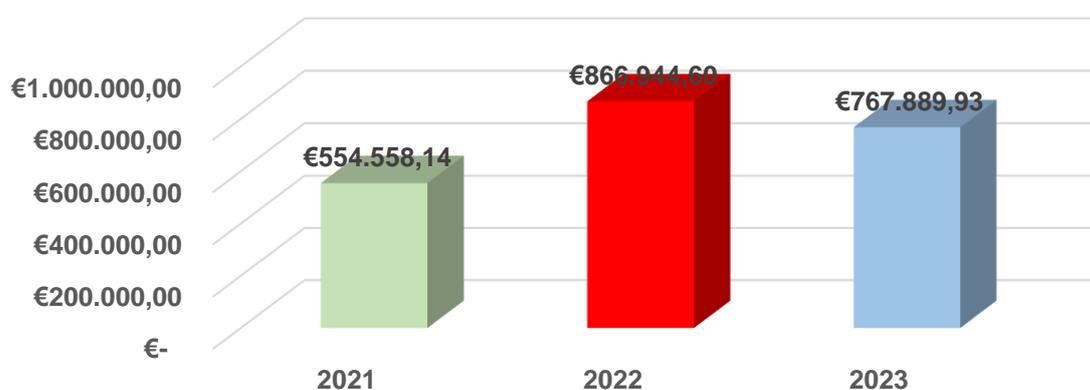
COSTO GASOLIO PER AUTOTRAZIONE



SCONTO FISCALE ACQUISTO GASOLIO PER AUTOTRAZIONE



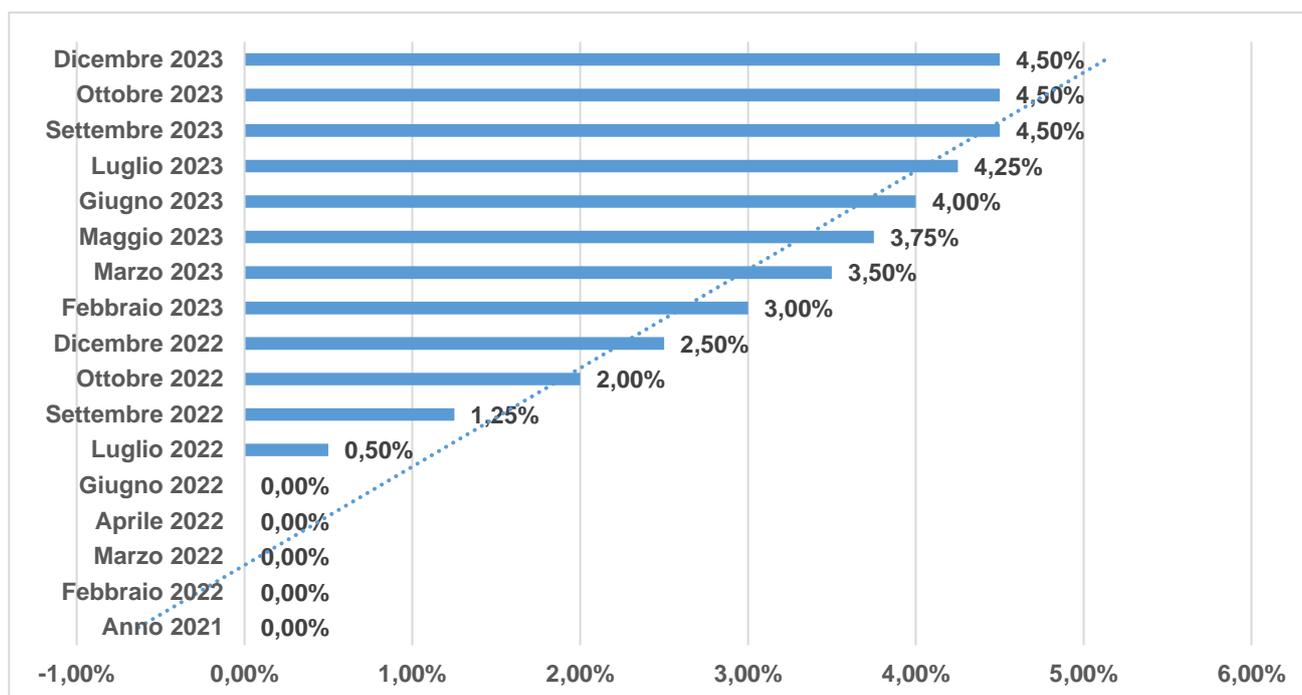
COSTO GASOLIO PER AUTOTRAZIONE AL NETTO DELLO SCONTO FISCALE



Il costo per l'acquisto del gasolio per autotrazione è diminuito nell'esercizio 2023 del 11,43% rispetto all'esercizio 2022. Tuttavia, se confrontato rispetto all'esercizio 2021 si registra un aumento del 38,47%.

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.

Nella tabella sottostante vengono riportati gli aumenti dei tassi di interesse decisi dalla Banca Centrale Europea nel triennio 2021 - 2023



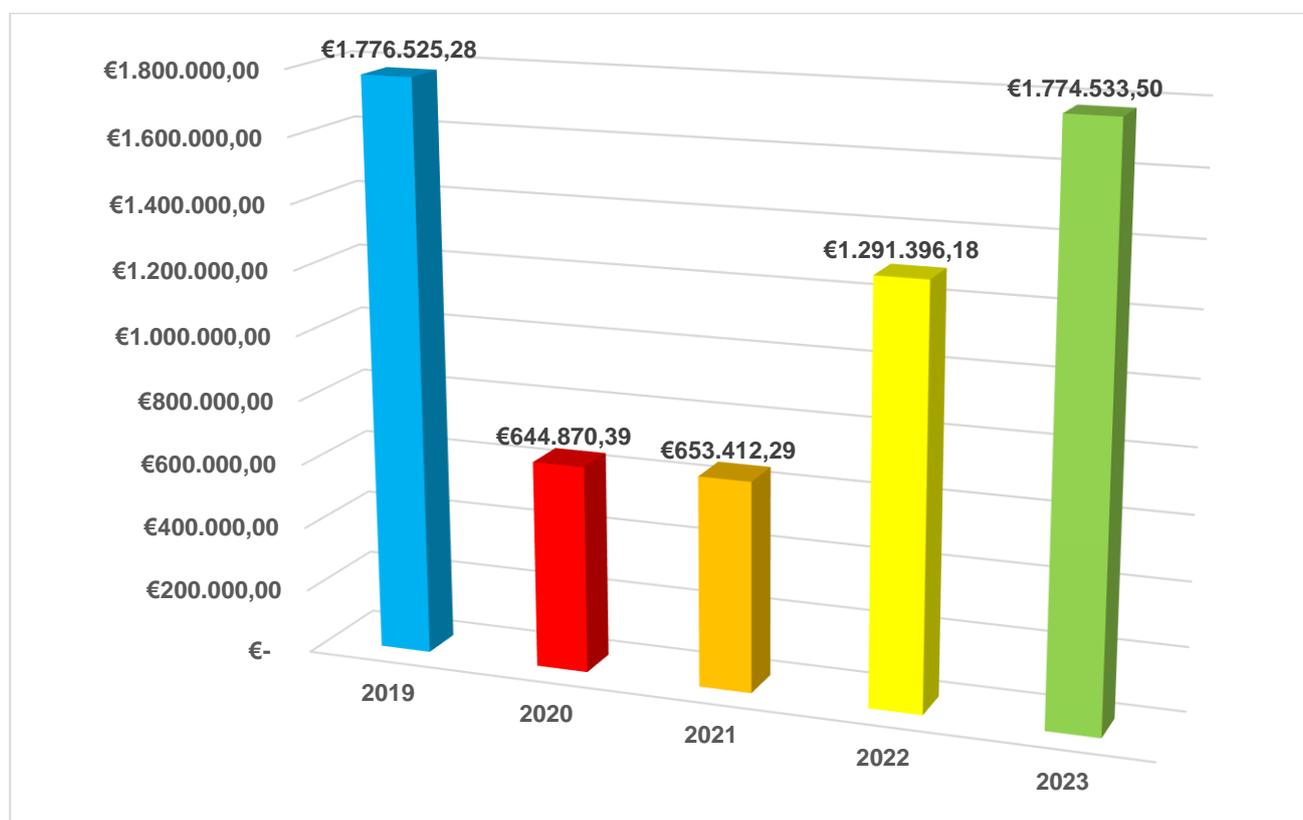
La crescita dei tassi sopradescritta ha portato nel corso dell'esercizio 2023 un aumento degli interessi e oneri finanziari, al netto dei nuovi affidamenti 2023, del 62,84% rispetto all'esercizio 2022.

Fine della pandemia da COVID-19

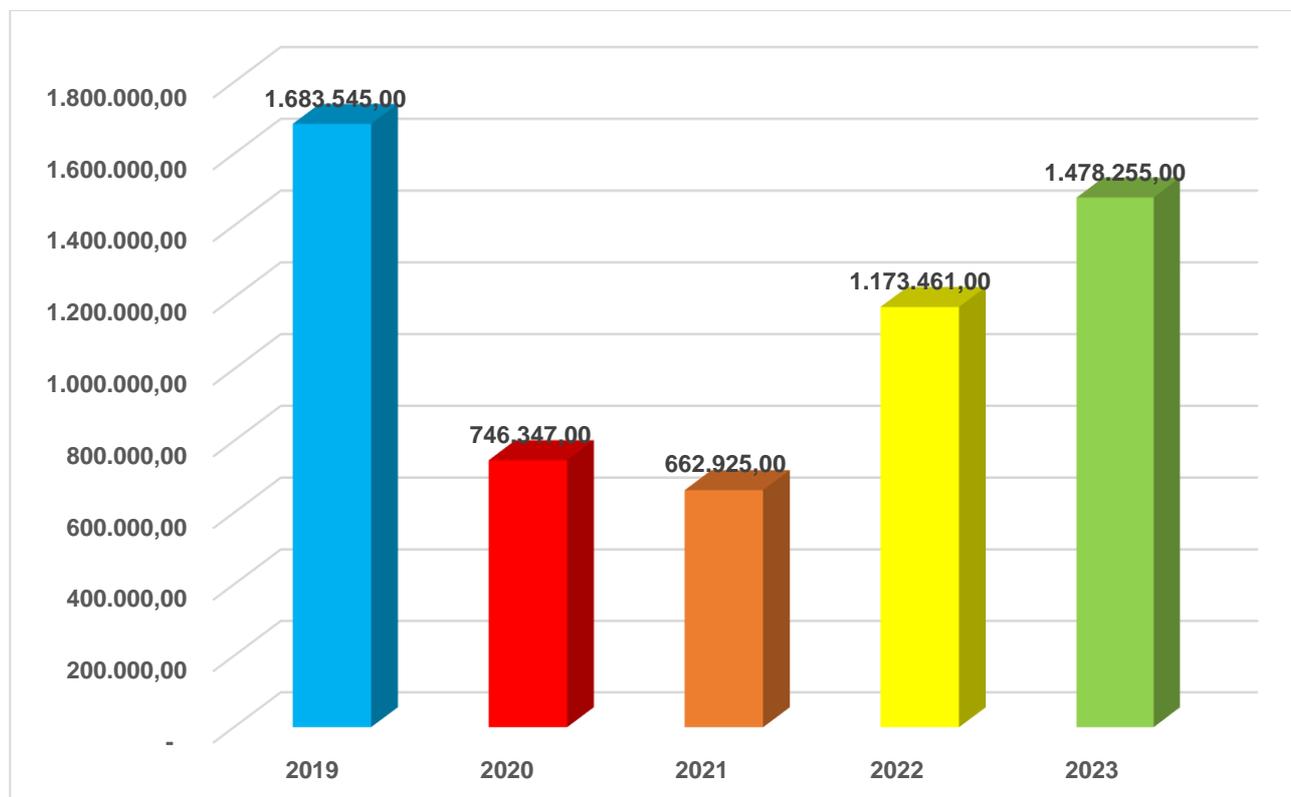
L'esercizio chiuso il 31.12.2023 è stato il primo privo di qualsiasi restrizione introdotte in seguito alla pandemia da COVID-19.

Nel corso del 2023 vi è stata una notevole ripresa dei ricavi da vendita di titoli di viaggio. Al termine dell'esercizio i ricavi da vendita di titoli di viaggio hanno quasi pareggiato (-0,11%) quelli dell'esercizio 2019 ultimo pre-pandemia.

Di seguito vengono riportati i dati di vendita titoli di viaggio nel periodo 2019 – 2023.



Conseguentemente nell'esercizio 2023 si è registrato un notevole incremento di passeggeri trasportati rispetto al 2022 (+25,97%). Non sono ancora stati raggiunti i risultati di passeggeri trasportati (-12,91%) nell'esercizio 2019 ultimo pre-pandemia.



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 2023 si è chiuso il primo esercizio dopo l'acquisizione della società.

Di seguito vengono riportati i risultati ottenuti nell'esercizio chiuso nel 2023 patrimoniali e economici dalla NAVIGAZIONE LAGO D'ORTA SRL.

Stato Patrimoniale

VOCI	2023	%	2022	%
Immobilizzazioni	405.072	45,99%	459.973	48,37%
Attivo Circolante	378.876	43,02%	363.520	38,23%
Ratei e risconti	96.832	10,99%	127.470	13,40%
TOTALE ATTIVO	880.779	100,00%	950.963	100,00%
Patrimonio netto	680.561	77,27%	735.702	77,36%
Fondi per rischi e oneri	-	0,00%	-	0,00%
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	28.660	3,25%	34.230	3,60%
Debiti	156.024	17,71%	147.360	15,50%
Ratei e risconti	15.535	1,76%	33.672	3,54%
TOTALE PASSIVO	880.779	100,00%	950.963	100,00%

Conto Economico

VOCI	2023	%	2022	%
Ricavi da Vendita e prestazioni	316.447	58,49%	156.452	26,59%
Altri ricavi e proventi	224.611	41,51%	431.964	73,41%
RICAVI OPERATIVI	541.058	100,00%	588.416	100,00%

Consumi	55.977	10,35%	33.606	5,71%
Costi e servizi di produzione	165.495	30,59%	212.852	36,17%
Costi di funzionamento	19.712	3,64%	18.642	3,17%
COSTI OPERATIVI	241.184	44,58%	265.100	45,05%
VALORE AGGIUNTO	299.874	55,42%	323.316	54,95%
Costo del lavoro	190.988	35,30%	147.649	25,09%
MARGINE OPERATIVO LORDO	108.886	20,12%	175.667	29,85%
Ammortamenti e accantonamenti	61.816	11,43%	62.414	10,61%
REDDITO OPERATIVO	47.070	8,70%	113.253	19,25%
Gestione finanziaria	(303)	(0,06)%	(2.088)	(0,35)%
REDDITO ANTE IMPOSTE	46.767	8,64%	111.165	18,89%
Imposte e tasse	1.908	0,35%	(1.426)	(0,24)%
REDDITO NETTO	44.859	8,29%	112.591	19,13%

Dopo la chiusura dell'Esercizio 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.

Rinnovo parco bus aziendali

Nel corso dell'esercizio in esame è continuato il piano di investimenti, per la sostituzione dei bus più obsoleti. Nel 2023 sono stati acquistati tre nuovi bus.

Agevolazione tariffaria +bus Verbania

Il Comune di Verbania ha prorogato anche per il 2023 il contratto denominato +bus, con il riconoscimento delle agevolazioni tariffarie per i cittadini residenti nel Comune di Verbania.

Cause legali in corso

Contenzioso con Provincia del Verbano Cusio Ossola

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

Nel mese di aprile 2023 la Corte di appello di Torino ha confermato la sentenza di primo grado a favore della Provincia del Verbano Cusio Ossola.

L'organo amministrativo della società ha deciso di rinunciare al ricorso in cassazione. Il credito oggetto del contenzioso è interamente coperto da apposito fondo rischi.

Contenzioso con CONSERVCO SPA

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. Il 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 di 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 che 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.

Andamento della gestione

Considerazioni generali sulla gestione 2023

Il 31/12/2023 si è chiuso il ventitreesimo esercizio della società, con un utile di euro 161.526.

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 171.515.

Valore della Produzione

Il valore della produzione è pari a euro 7.216.138 con aumento di rispetto al 2022 di euro 1.100.604 (+18,00%). I ricavi da vendita e prestazioni si attestano a euro 6.226.646 con aumento di rispetto al 2022 di euro 1.544.804 (+33,00%).

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 737.609 (+28,91%), conseguentemente all'adeguamento del corrispettivo contrattuale descritto nei paragrafi precedenti.
- Ricavi del traffico, derivanti dalla vendita di biglietti e abbonamenti, hanno avuto un notevole incremento rispetto 2022 pari a euro 483.137 (+37,41%). Rispetto all'anno 2019, ultimo esercizio pre-covid i ricavi da traffico risultano inferiori di euro 1.992 (-0,11%).

- Gli altri ricavi da trasporto pubblico aumentano di euro 8.922 (+69,54%).
- Ricavi da servizi scolastici e speciali aumentano di euro 303.615 (+35,33%), alla luce di nuovi contratti sottoscritti dalla società.
- Ricavi per manutenzioni esterne sono diminuiti di euro 5.389 (-69,62%) alla luce delle minori 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 aumentano di euro 13.623 (+29,13%) grazie all'adeguamento ISTAT dei contratti in essere.
- Rimborsi assicurativi derivanti dai sinistri attivi aumentano di euro 16.056 (62,90%), dovuto alla maggiore sinistrosità attiva rispetto al 2022.
- Contributi a ripiano CCNL aumentano di euro 4.461 (+1,04%) rispetto all'esercizio 2022.
- Contributo relativo al rimborso delle accise sui carburanti aumenta di euro 80.784 (+339,92%), rispetto all'esercizio 2022 grazie al ripristino del contributo, sospeso per buona parte del 2022, e al piano di sostituzione autobus effettuato lo scorso esercizio che ha permesso di recupero fiscale a tutti i nuovi bus Euro 6.
- Rimborso oneri di malattia diminuiscono di euro 11.505 (-23,37%). Questo minor ricavo è sostanzialmente dovuto alla minore assenza del personale dovuta a malattia.
- Contributi relativi agli investimenti per la sostituzione autobus rimangono sostanzialmente invariati rispetto all'esercizio precedente (+0,09%).
- Nel corso dell'esercizio si è avuto un contributo da parte del Comune di Verbania pari a euro 140.000 per il noleggio e la gestione dell'imbarcazione elettrica per l'effettuazione di un nuovo servizio di navigazione.

Costi della Produzione

I costi della produzione sono pari a euro 7.044.623 con un aumento rispetto al 2022 di euro 890.533 (+14,47%).

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

- I costi per acquisto di materie prime diminuiscono di euro 35.191 (+3,09%) rispetto al 2022, grazie alla diminuzione del costo per l'acquisto di gasolio per autotrazione.
- I costi per servizi aumentano di euro 229.07 (+30,14%). Lo scostamento rispetto all'esercizio 2022 è dovuto:
 - Aumento delle spese manutenzione del parco veicoli di euro 16.103 (+10,67%) dovuto sostanzialmente all'aumento delle spese per carrozzerie. Questa voce viene compensata dal ricavo per danni attivi sopra descritto.
 - Aumento delle assicurative di euro 37.195 (+21,47%) dovuto al maggior valore dei nuovi veicoli assicurati.
 - Aumento del costo per energia elettrica di euro 14.390 (+81,44%) dovuto al maggior costo di fornitura.
 - Aumento del costo per consulenze professionali di euro 44.368 (+110,58%) per nuove consulenze bancarie e amministrative per le operazioni intraprese dalla società.
 - Aumento delle spese diverse per trasporti su strada di euro 44.000 (+37,38%). L'aumento è determinato dall'aumento dell'aggio per la vendita di titoli di viaggio di euro, alla luce del forte aumento di vendita, che si attesta a euro 34074 (+52,96%).
 - Aumento delle spese diverse per servizi amministrativi aumentano per euro 8.055 (+6,28).
 - Aumento delle spese per servizio mensa aumentano di euro 62.895 (+89,91%). L'aumento è dovuto alla sottoscrizione dell'accordo di premi di risultato in data 19.06.23.
- I costi per godimento di beni di terzi aumentano di euro 215.794 (+54,19%). L'aumento è dovuto principalmente per il noleggio e la gestione dell'imbarcazione elettrica per l'effettuazione di un nuovo servizio di navigazione per euro 110.798 e per la rilevazione dei costi relativi ai contratti di locazione finanziaria che hanno usufruito della sospensiva nel periodo COVID.
- 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 (51,63%). I costi del personale aumentano di euro 311.219 (+9,05). Tale aumento è dovuto aumento del personale medio (+3,82 unità di personale medio), visti i nuovi servizi che la società ha acquisito nell'esercizio e per l'aumento del CCNL che per l'esercizio 2023 ha previsto un aumento di euro 75.162.
- I costi per gli ammortamenti aumentano di euro 69.374 (+24,45) rispetto all'esercizio precedente per l'aumento della quota ammortamento dei bus acquistati nel 2022 che per il primo esercizio è pari al 50%.
- 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, diminuiscono di euro 54.634,18 (-58,83). La diminuzione è dovuta principalmente al termine del progetto Interreg "Mobster" avvenuta nel 2022.
- La variazione delle rimanenze di magazzino attribuisce minore costo all'esercizio per 45.918 (-

- 259,19%) rispetto al 2022 dovuto all'innalzamento del valore di magazzino.
- Gli interessi bancari passivi relativi ai finanziamenti in corso aumentano di euro 108.399 (+177,99%) dovuto all'innalzamento dei tassi di interesse e ai finanziamenti per effettuare l'investimento per la sostituzione dei bus.
- Gli oneri straordinari diminuiscono di euro 9.148 (-33,92%) 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 aumento rispetto al 2022 di euro 210.071 (+544,85%).

Il risultato ante imposte è pari a euro 46.215 (+8.414,00%), mentre il risultato di esercizio è un utile pari a euro 161.526 (+29.660,20%).

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

ATTIVITA'	2023	%	2022	%	Variazioni	%
Disponibilità liquide	63.861	0,67%	618.760	5,49%	(554.899)	(89,68)%
Crediti verso clienti entro 12 mesi	1.900.355	19,83%	958.347	8,51%	942.008	98,30%
Altri crediti entro 12 mesi	1.758.421	18,35%	1.966.514	17,46%	(1.031.732)	(52,47)%
Ratei e risconti attivi	232.419	2,43%	1.490.546	13,24%	(434.488)	(29,15)%
RIMANENZE	293.395	3,06%	265.193	2,35%	28.202	10,63%
ATTIVITA' A BREVE (CORRENTI)	4.248.451	44,33%	5.299.360	47,06%	(1.050.909)	(19,83)%
Immobilizzazioni immateriali	80.361	0,84%	79.633	0,71%	728	0,91%
Immobilizzazioni materiali	3.932.030	41,03%	4.139.076	36,75%	(207.046)	(5,00)%
Partecipazioni	893.015	9,32%	893.014	7,93%	1	0,00%
Crediti verso clienti oltre 12 mesi	-	0,00%	552.341	4,90%	(552.341)	100,00%
Altri crediti oltre 12 mesi	430.064	4,49%	298.566	2,65%	131.498	44,04%
ATTIVITA' IMMOBILIZZATE	5.335.470	55,67%	5.962.630	52,94%	(627.160)	(10,52)%
TOTALE ATTIVITA' (IMPIEGHI)	9.583.921	100,00%	11.261.990	100,00%	(1.678.069)	(14,90)%

Stato Patrimoniale Passivo

PASSIVITA'	2023	%	2022	%	Variazioni	%
Debiti verso banche entro 12 mesi	1.948.084	20,33%	1.781.633	15,82%	166.451	9,34%
Debiti verso fornitori entro 12 mesi	1.728.337	18,03%	2.382.239	21,15%	(653.902)	(27,45)%
Debiti società controllate entro 12 mesi	140.247	1,46%	129.247	1,15%	11.000	8,51%
Debiti tributari/previd. entro 12 mesi	247.951	2,59%	237.640	2,11%	10.311	4,34%
Altri debiti entro 12 mesi	217.053	2,26%	1.150.130	10,21%	(933.077)	(81,13)%
Ratei e risconti passivi	1.395.545	14,56%	1.496.984	13,29%	(101.439)	(6,78)%
PASSIVITA' A BREVE (CORRENTI)	5.677.217	59,24%	7.177.873	63,74%	(1.500.656)	(20,91)%
Fondo TFR	307.871	3,21%	310.855	2,76%	(2.984)	(0,96)%
Fondi per rischi e oneri	210.000	2,19%	577.560	5,13%	(367.560)	(63,64)%
Mutui passivi oltre 12 mesi	1.839.130	19,19%	1.722.397	15,29%	116.733	6,78%
Altri debiti oltre 12 mesi	314.871	3,29%	400.000	3,55%	(85.129)	(21,28)%
PASSIVITA' A M/L TERMINE	2.671.872	27,88%	3.010.812	26,73%	(338.940)	(11,26)%
TOTALE PASSIVITA'	8.349.089	87,12%	10.188.685	90,47%	(1.839.596)	(18,06)%
Capitale sociale	611.000	6,38%	611.000	5,43%	-	0,00%
Riserve (e utili a nuovo)	462.306	4,82%	461.762	4,10%	544	0,12%

Capitale proprio	1.073.306	11,20%	1.072.762	9,53%	544	0,05%
Risultato dell'esercizio	161.526	1,69%	543	0,00%	160.983	29646,96%
PATRIMONIO NETTO	1.234.832	12,88%	1.073.305	9,53%	161.527	15,05%
PASSIVITA' + PATRIMONIO NETTO	9.583.921	100,00%	11.261.990	100,00%	(1.678.069)	(14,90)%

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
Rigidità degli impieghi			
= Immobilizzazioni / Totali impieghi	55,67%	52,94%	5,16%
L'indice misura quanta parte dell'attivo è costituita da immobilizzazioni			
Elasticità degli impieghi			
= Attivo circolante / Totale impieghi	44,33%	47,06%	(5,80)%
L'indice misura quanto pesa l'attivo corrente sul totale degli impieghi			
Indice di elasticità			
= Attivo circolante / Immobilizzazioni	79,63%	88,88%	(10,41)%
Indice misura l'elasticità dell'impresa nell'adattarsi ad un cambiamento delle condizioni di mercato			
Incidenza dei debiti a breve termine			
= Passività a breve / Totale impieghi	59,24%	63,74%	(7,06)%
L'indice esprime il peso dei debiti a breve sul totale impieghi			
Incidenza dei debiti a medio e lungo termine			
= Passività a M/L termine / Totale impieghi	27,88%	26,73%	4,30%
L'indice esprime il peso dei debiti a medio-lungo sul totale impieghi			
Incidenza del capitale proprio			
= Capitale proprio / Totale impieghi	11,20%	9,53%	17,52%
L'indice esprime il peso del capitale proprio sul totale impieghi			
Dipendenza finanziaria			
= (Passività a Breve + Passività M/L termine) / Totale impieghi	0,87	0,90	(3,33)%
L'indice misura la quota di capitale investito che è stata finanziata con debito			
Indice di indebitamento			
= Patrimonio netto / Totale passività	14,79%	10,53%	40,46%
L'indice misura la dipendenza dell'azienda dai finanziamenti esterni			
Indice di ricorso al capitale di terzi			
= (Passività a Breve + Passività M/L termine) / Capitale proprio	7,78	9,50	(18,11)%
L'indice misura la dipendenza dell'azienda dai finanziamenti esterni			
Copertura globale delle immobilizzazioni			
= (Patrimonio netto + Passività M/L termine) / Totale immobilizzazioni	0,73	0,68	7,35%
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			
= Patrimonio netto / Totale delle immobilizzazioni	0,23	0,18	27,78%
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 M/L termine / Totale immobilizzazioni	0,50	0,50	0,00%
L'indice indica in che grado le immobilizzazioni sono coperte dalle passività consolidate			
Indice di disponibilità o liquidità totale			
= Attività a breve / Passività a breve	0,75	0,74	1,35%
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 liquidità primaria			
= Disponibilità liquide / Passività a breve	0,01	0,09	(88,89)%
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le disponibilità liquide			
Indice di liquidità secondaria			
= (Attività a breve – Rimanenze) / Passività a breve	0,70	0,70	0,00%
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	2023	%	2022	%	Variazione	%
Ricavi da Vendita e prestazioni	6.226.646	85,76%	4.681.843	75,32%	1.544.804	33,00%
Altri ricavi e proventi	989.492	13,63%	1.433.692	23,07%	(444.200)	(30,98)%
RICAVI OPERATIVI	7.216.138	99,39%	6.115.535	98,39%	1.100.604	18,00%
Consumi	(1.074.363)	(14,80)%	(1.155.471)	(18,59)%	(81.109)	(7,02)%
Consumi di materie prime	(1.102.565)	(15,19)%	(1.137.756)	(18,31)%	(35.191)	(3,09)%
Variazioni delle rimanenze materie prime	28.202	0,39%	(17.716)	(0,29)%	(45.918)	(259,19)%
Costi e servizi di produzione	(983.544)	(13,55)%	(753.721)	(12,13)%	229.823	30,49%
Costi di funzionamento	(673.327)	(9,27)%	(524.130)	(8,43)%	149.197	28,47%
Oneri diversi di gestione	(59.352)	(0,82)%	(125.948)	(2,03)%	(66.596)	(52,88)%
Godimento beni di terzi	(613.975)	(8,46)%	(398.182)	(6,41)%	215.794	54,19%
COSTI OPERATIVI	(2.731.234)	(37,62)%	(2.433.323)	(39,15)%	297.912	12,24%
VALORE AGGIUNTO	4.484.904	61,77%	3.682.212	59,24%	802.692	21,80%
Costo del lavoro	(3.750.295)	(51,66)%	(3.437.048)	(55,30)%	313.247	9,11%
MARGINE OPERATIVO LORDO	734.609	10,12%	245.164	3,94%	489.445	199,64%
Ammortamenti e accantonamenti	(563.095)	(7,76)%	283.720	4,56%	279.375	98,47%
Ammortamenti e svalutazioni	(353.095)	(4,86)%	283.720	4,56%	69.375	24,45%
Accantonamenti	(210.000)	(2,89)%	-	0,00%	210.000	21000000,00%
REDDITO OPERATIVO	171.514	2,36%	(38.556)	(0,62)%	210.070	544,85%
Gestione finanziaria	(125.300)	(1,73)%	39.099	0,63%	(164.399)	420,47%
Proventi finanziari	44.000	0,61%	100.000	1,61%	(56.000)	(56,00)%
Oneri finanziari	(169.300)	(2,33)%	(60.901)	(0,98)%	108.399	177,99%
REDDITO ANTE IMPOSTE	46.214	0,64%	543	0,01%	45.671	8412,60%
Imposte e tasse	115.312	1,59%	-	0,00%	115.312	11531150,00%
REDDITO NETTO	161.526	2,22%	543	0,01%	160.983	29653,00%
PROSPETTO DI RIEPILOGO						
RICAVI GESTIONE FINANZIARIA	44.000	0,61%	100.000	1,61%	(56.000)	(56,00)%
COSTI GESTIONE FINANZIARIA	(169.300)	(2,33)%	(60.901)	(0,98)%	108.399	177,99%
RISULTATO GESTIONE EXTRA	(125.300)	(1,73)%	39.099	0,63%	(164.399)	(420,47)%
TOTALE RICAVI	7.260.138	100,00%	6.215.535	100,00%	1.044.604	16,81%
TOTALE COSTI	(7.213.924)	(99,36)%	(6.214.992)	(99,99)%	(998.933)	16,07%
RISULTATO NETTO	161.526	2,22%	543	0,01%	160.983	29653,00%

Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
R.O.E.			
= Risultato dell'esercizio / Capitale proprio	15,05%	0,05%	29653,00%
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I			
= Reddito Operativo / Totale Impieghi	1,79%	(0,34)%	622,74%
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	2,75%	(0,82)%	434,48%
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	0,65	0,42	54,76%
---	-------------	-------------	---------------

L'indice misura la capacità dell'azienda di trasformare il capitale investito in ricavi

LEVERAGE

= Totale Impieghi / Capitale proprio	8,93%	10,50%	(14,95)%
--------------------------------------	--------------	---------------	-----------------

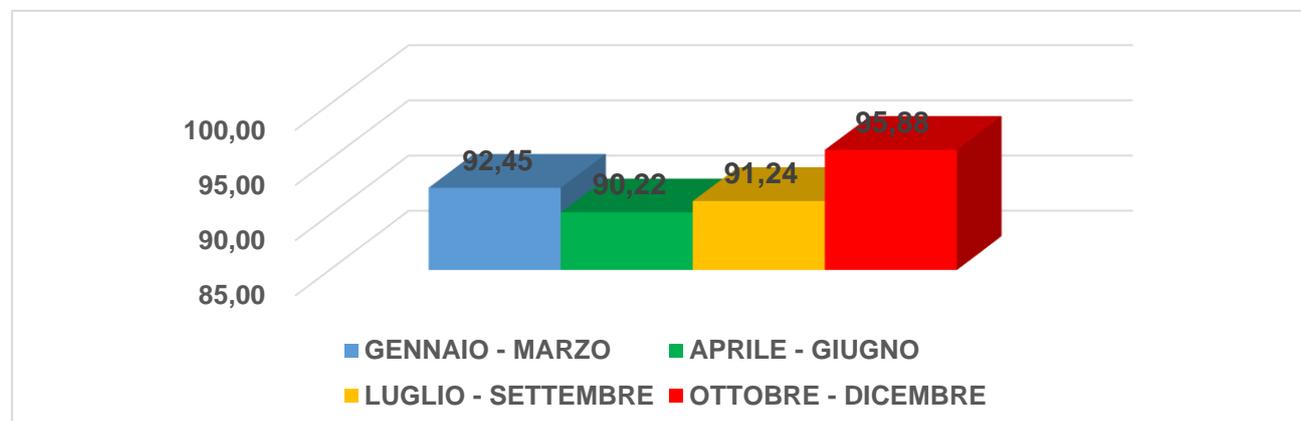
L'indice misura il tasso di indebitamento dell'azienda come misura del rapporto tra il totale di risorse e il capitale proprio

Informativa sul personale

Al 31 dicembre 2023 l'organico della Società era costituito da 98 dipendenti così suddivisi:

	Personale di guida	75
Personale Movimento	Personale di movimento e controllo	6
	Personale di rimessa e deposito	3
	Personale verifica titoli di viaggio	3
Personale Tecnico	Personale officina e approvvigionamenti	7
Personale Amministrativo	Quadri e impiegati	4
	TOTALE ADDETTI	98

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



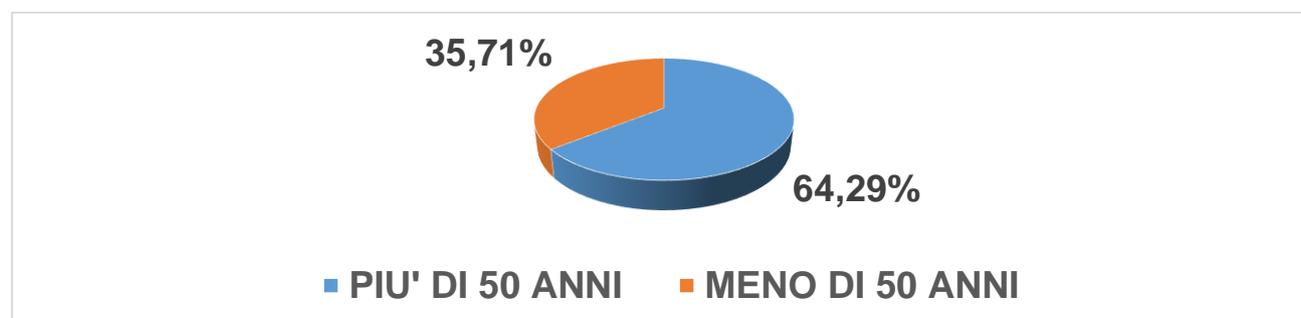
L'incremento nel quarto trimestre è dovuto all'aumento dei servizi di scuolabus per l'attivazione di nuovi contratti e per delle inidoneità temporanee alla guida.

L'età media del personale è di 50,86 anni durante l'esercizio.

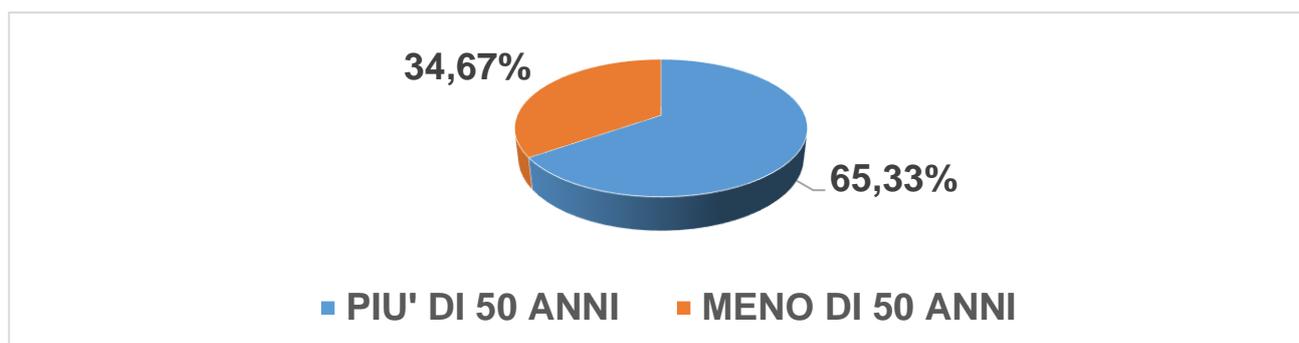
Negli ultimi anni a causa dell'innalzamento dell'età pensionabile si è avuto un incremento dei dipendenti con un'età superiore ai 50 anni.

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

Dipendenti Totali:



Conducenti di Linea:



Per quanto riguarda le relazioni industriali in data 19.06.2023 è stato sottoscritto il rinnovo dell'accordo Premio di Risultato 2023-2025 scaduto il 31.12.2020. L'accordo prevede il riconoscimento economico al raggiungimento di obiettivi di produttività, redditività e di qualità del servizio erogato.

Nel accordo sopradescritto è stato riconosciuto un adeguamento dei buoni pasto aziendale il cui valore era fermo da più di 10 anni.

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 17.04.2024 che prevede un percorso conciliativo per tutti i lavoratori di VCOTRASPORTI SRL che dovranno sottoscrivere una conciliazione in sede protetta (ex comma 4 art. 2113 codice civile) 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.

Il sopradescritto accordo troverà applicazione se le conciliazioni in sede protetta sarà sottoscritte da almeno da 90% dei lavoratori aventi diritto.

Gli oneri derivanti dall'accordo sono stati accantonati come fondo rischi nel bilancio di esercizio 2023.

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.

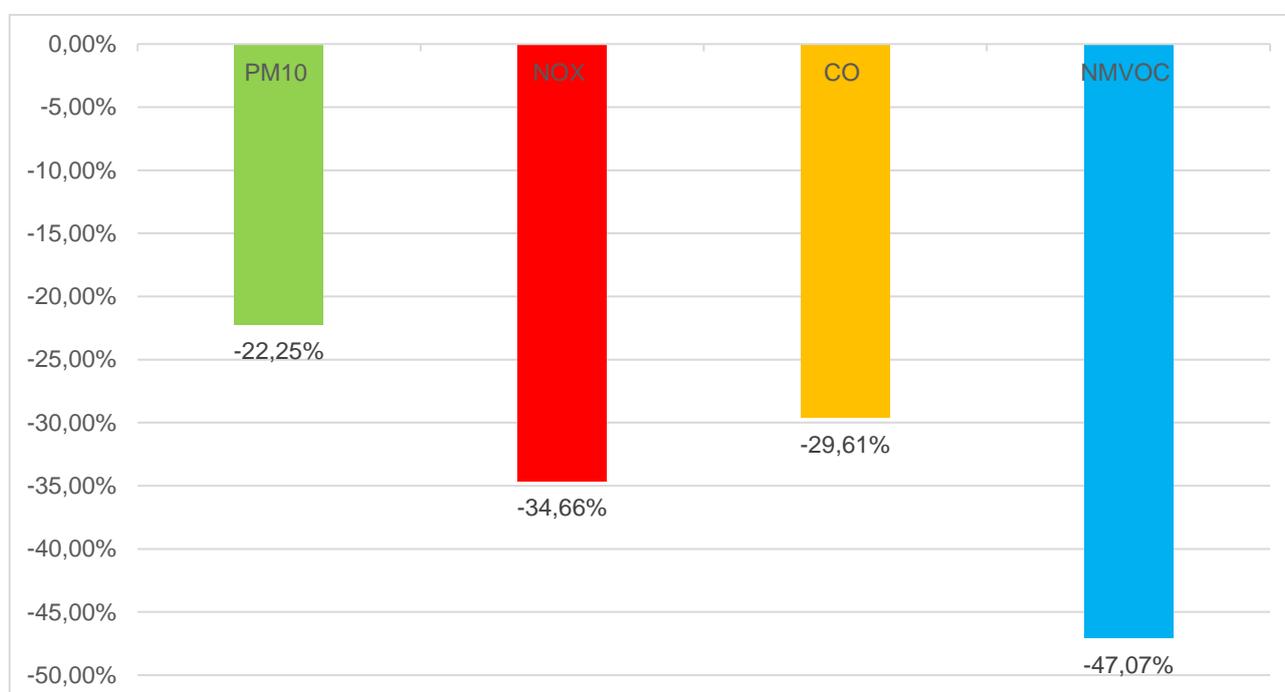
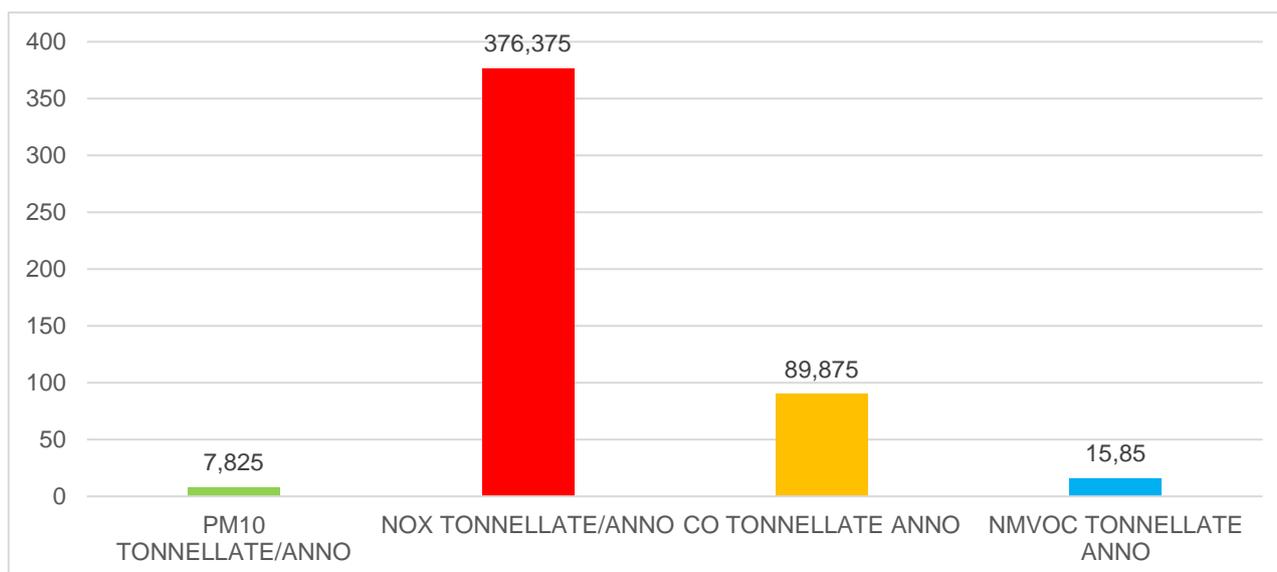
Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

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



Definizioni:

PM10: Il **particolato** sospeso è costituito dall'insieme di tutto il materiale non gassoso in sospensione nell'aria

NOX: Gli **ossidi di azoto** sono generati dai processi di combustione. E' uno degli inquinanti atmosferici più pericolosi per la sua natura irritante

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

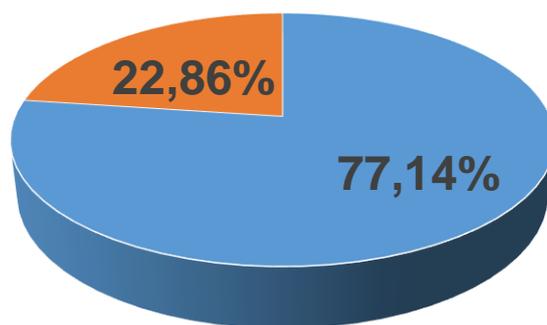
NMVOC: I **composti organici non metallici** sono caratterizzati da una grande varietà di composti chimicamente diversi

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

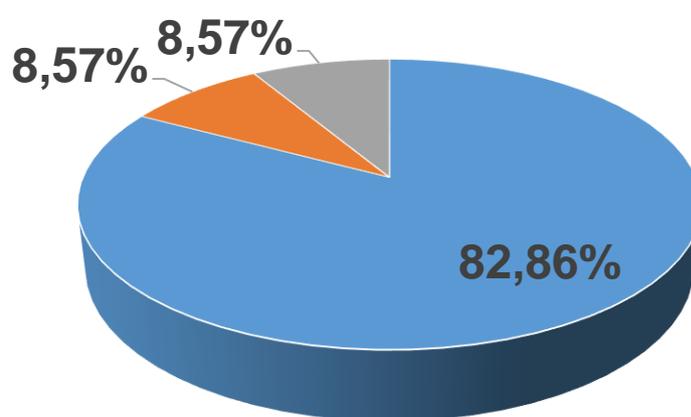
Parco autobus

Il parco autobus attualmente in esercizio è formato da 70 bus.

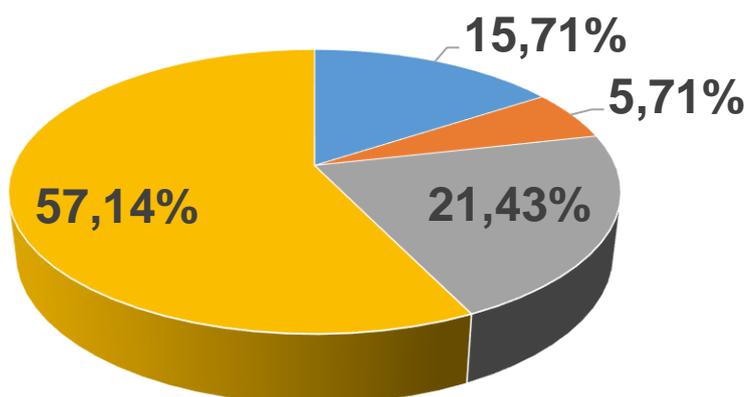
Nei seguenti grafici vengono riportate le suddivisioni del parco bus per proprietà, destinazione d'uso e classe di inquinamento.



■ DI PROPRIETA' ■ IN LOCAZIONE FINANZIARIA

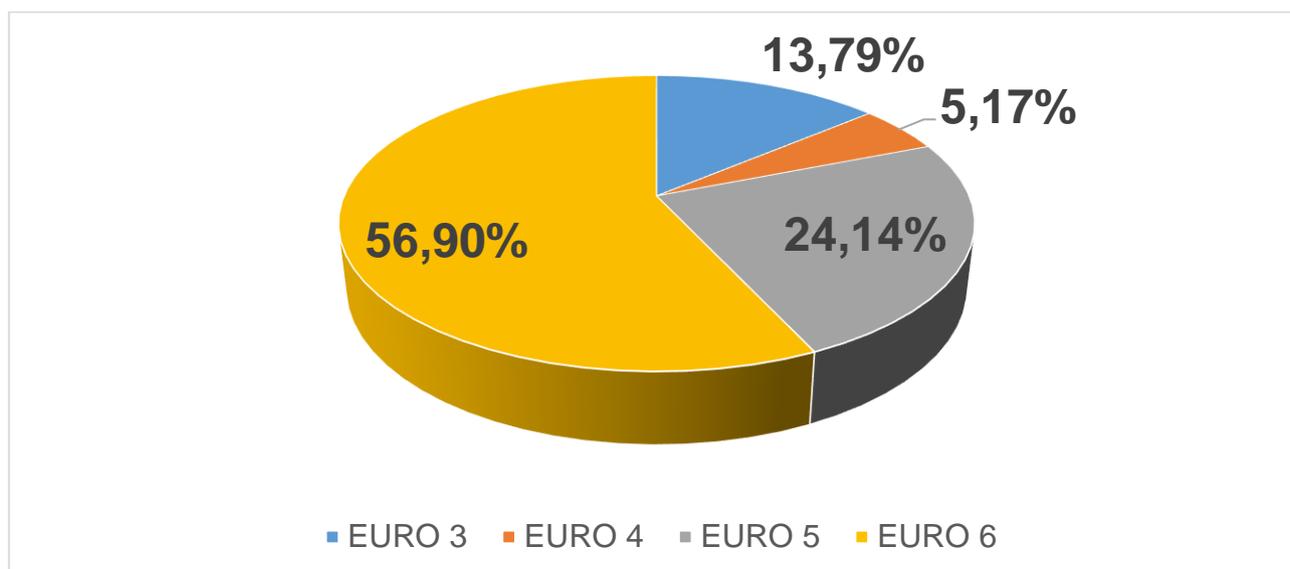
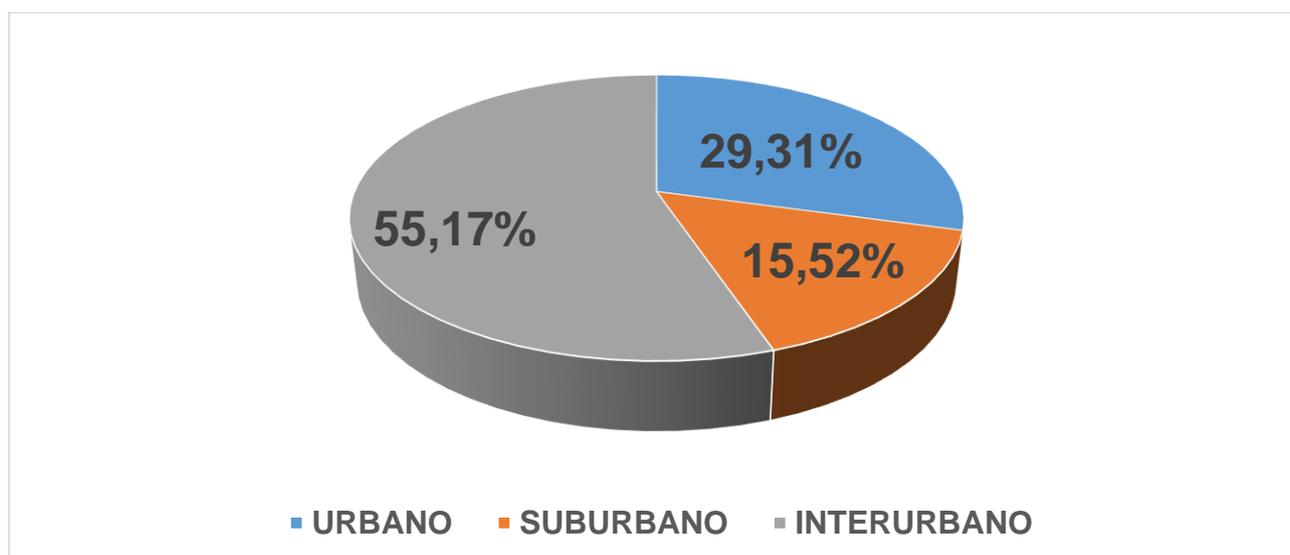
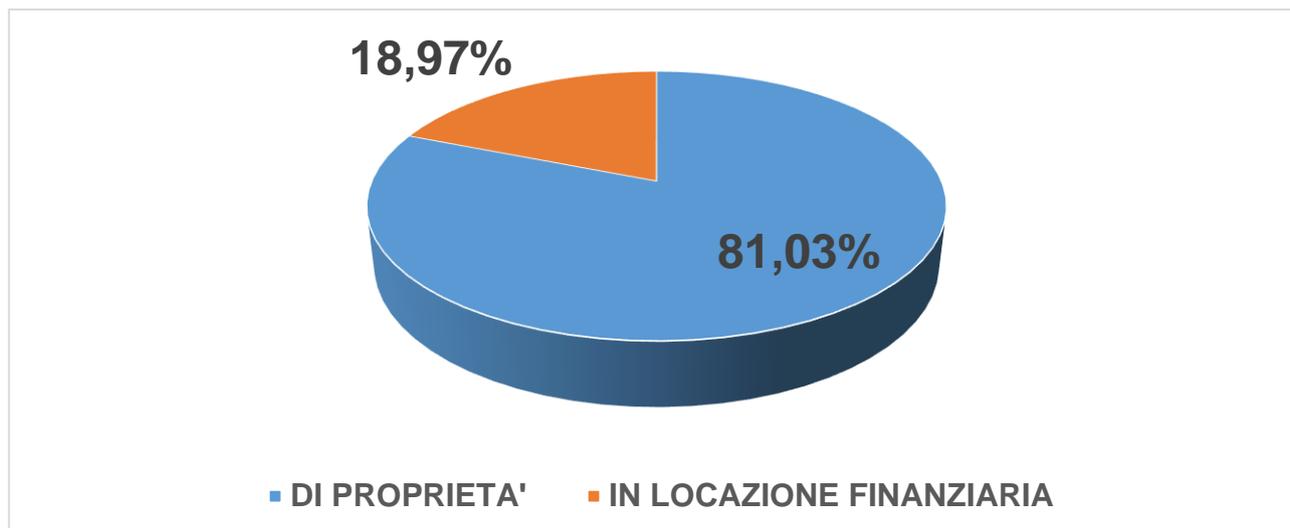


■ BUS DI LINEA ■ BUS NCC ■ SCUOLABUS



■ EURO 3 ■ EURO 4 ■ EURO 5 ■ EURO 6

Il parco autobus in esercizio nel corso del 2023 per il servizio di trasporto pubblico locale è formato da 58 bus. Nei seguenti grafici vengono riportate le suddivisioni del parco bus per proprietà, destinazione d'uso e classe di inquinamento.



L'età media del parco bus al 31.12.2023 risulta essere di 9,35 anni. Gli investimenti effettuati negli ultimi anni ha permesso un buon miglioramento della vetusta del parco bus rispetto alla media nazionale di 12,50 anni.

Investimenti

Nel corso dell'anno 2023 si è provveduto a continuare il rinnovamento flotta di autobus aziendali con l'acquisto di due nuovi autobus di linea, un autobus di linea usato, in sostituzione dei bus più obsoleti, e un autobus da noleggio con conducente.

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%	€ 50,60	€ 32.932,94
Comune di Omegna	14,16%	€ -	€ 236,36
Consorzio Obbligatorio Unico di Bacino del Verbano Cusio Ossola	5,00%	€ -	€ -
Comune di Gravellona Toce	4,40%	€ -	€ -
Comune di Baveno	3,75%	€ -	€ -
Comune di Cannobio	3,56%	€ 8.400,00	€ -
Comune di Ornavasso	2,94%	€ -	€ -
Comune di Premosello Chiovenda	1,91%	€ -	€ -
Comune di Ghiffa	1,83%	€ -	€ -
Comune di Casale Corte Cerro	1,66%	€ -	€ 3.136,36
Comune di Vogogna	1,63%	€ -	€ -
Comune di Valstrona	1,20%	€ -	€ 172,73
Comune di Pieve Vergonte	0,81%	€ -	€ -
Comune di Cambiasca	0,80%	€ -	€ -
Comune di Gignese	0,76%	€ -	€ -
Comune di Mergozzo	0,75%	€ -	€ -
Comune di Cannero Riviera	0,69%	€ -	€ 243,77
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%	€ -	€ 1.810,58
Comune di Cavaglio Spocchia	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%	€	8450,60	€	38.532,74

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	€	140.247,00	€	0,00
TOTALE CAPITALE SOCIALE	€ 10.000,00		€	140.247,00	€	0,00

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 79.559.

Rischio di liquidità

Nel corso dell'esercizio i pagamenti da parte dell'Agenzia della Mobilità Piemontese dei corrispettivi dovuti per il Contratto di Servizio hanno subito ritardi soprattutto nella fase finale dell'esercizio. Questo ha comportato una crisi di liquidità e un ritardo nel pagamento dei fornitori.

Evoluzione prevedibile della gestione

Modifica deleghe Organo Amministrativo

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.

Acquisto quote societarie

Nella seduta 20 dicembre 2023 l'Assemblea dei soci di VCOTRASPORTI SRL, viste le verifiche di fattibilità e in conformità con quanto già deliberato dai soci in data 22 dicembre 2022, di confermare il parere positivo all'acquisto delle quote societarie della Autoservizi Comazzi SRL dando mandato al Consiglio di Amministrazione di perseguire l'acquisto delle quote societarie.

L'operazione di acquisto, come previsto dal piano presentato ai Soci, avverrà con un'operazione di LBO sfruttando la capacità di indebitamento della società acquisita.

Nei primi mesi dell'esercizio è stata costituita la società veicolo che effettuerà l'operazione di acquisto.

A titolo di consulenze dei preventivati euro 200.000 sono stati spesi circa euro 104.000.

La chiusura dell'operazione di acquisto si prevede entro il 30 giugno 2024.

Tassi di Interesse

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. Gli indicatori internazionali e le aspettative della Banca Centrale Europea in merito all'inflazione fanno prevedere una diminuzione del tasso di interesse dello 0,75% entro la fine dell'esercizio 2024.

La società ha attivato uno strumento finanziario a copertura del tasso di interesse per un finanziamento bancario attivato per l'investimento per la sostituzione dei bus.

Costo del lavoro

Il 31.12.2023 è scaduto il Contratto Collettivo Nazionale.

Le OO.SS hanno presentato la piattaforma per il rinnovo del Contratto Collettivo con una richiesta di aumento medio del 18%. La richiesta a parità di risorse del Fondo Nazionale Trasporti appare insostenibile. Si stima che a livello nazionale l'aumento dei costi previsti dal rinnovo contrattuale si attesta a 900 MIL di euro.

Liquidità aziendale

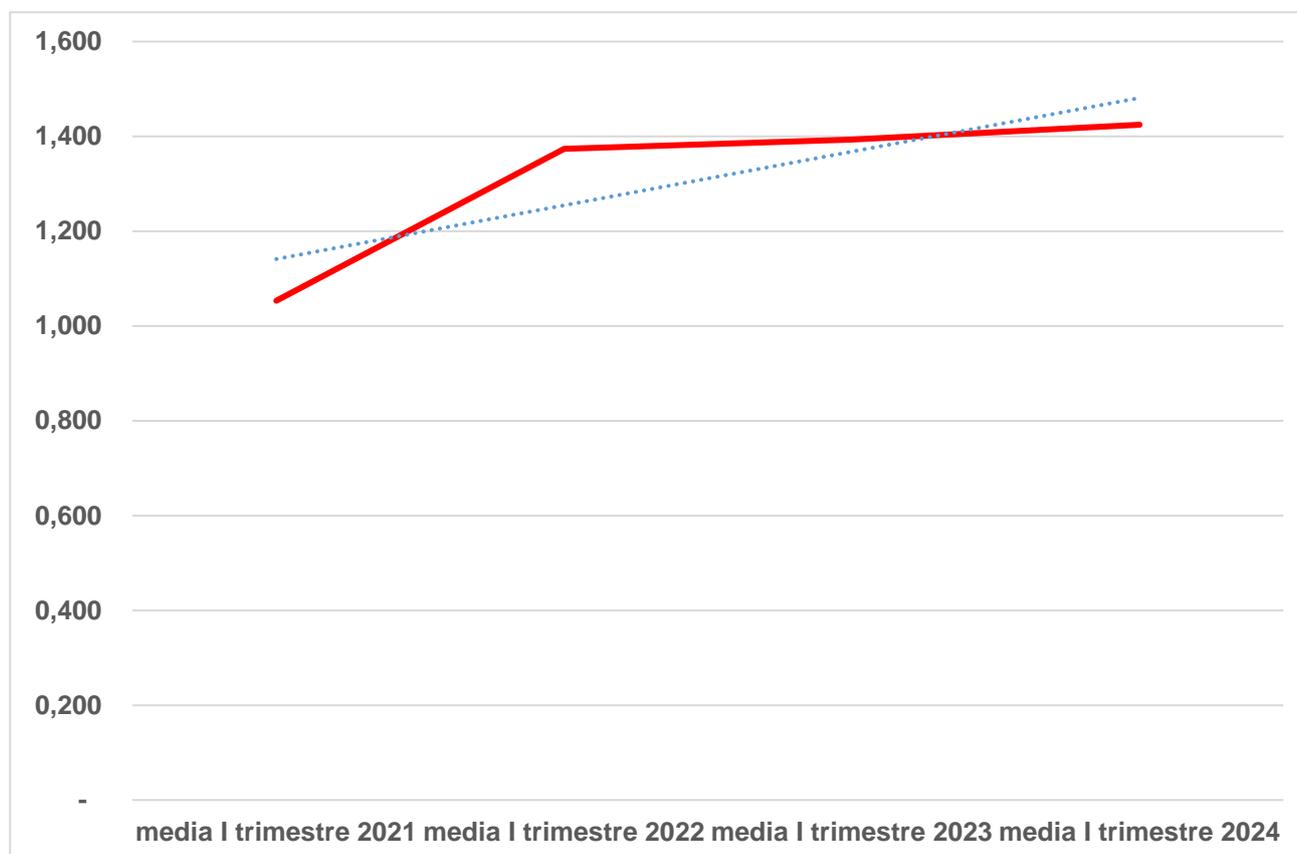
Per risolvere il problema di liquidità dovuta ai ritardi dei pagamenti dei corrispettivi da contratto di servizio, dai ristori per i mancati ricavi durante il periodo COVID e dei contributi a ristoro dell'aumento del costo del carburante nell'esercizio 2022, nei primi mesi del 2024, la società ha definito un contratto di factoring per la cessione dei crediti del Contratto di Servizio sottoscritto con dell'Agenzia della Mobilità Piemontese.

Costo del carburante

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

La media del primo trimestre del 2024 il costo del gasolio per autotrazione rimane al di sopra della media del I trimestre 2023 (+24,84), della media del primo I trimestre 2022 (+24,84) e della media del primo I trimestre 2022 (+24,84). L'attuale situazione internazionale determinatasi dal conflitto in Ucraina e in Medio Oriente fa prevedere un incremento nel corso del 2024 del costo del gasolio per autotrazione.

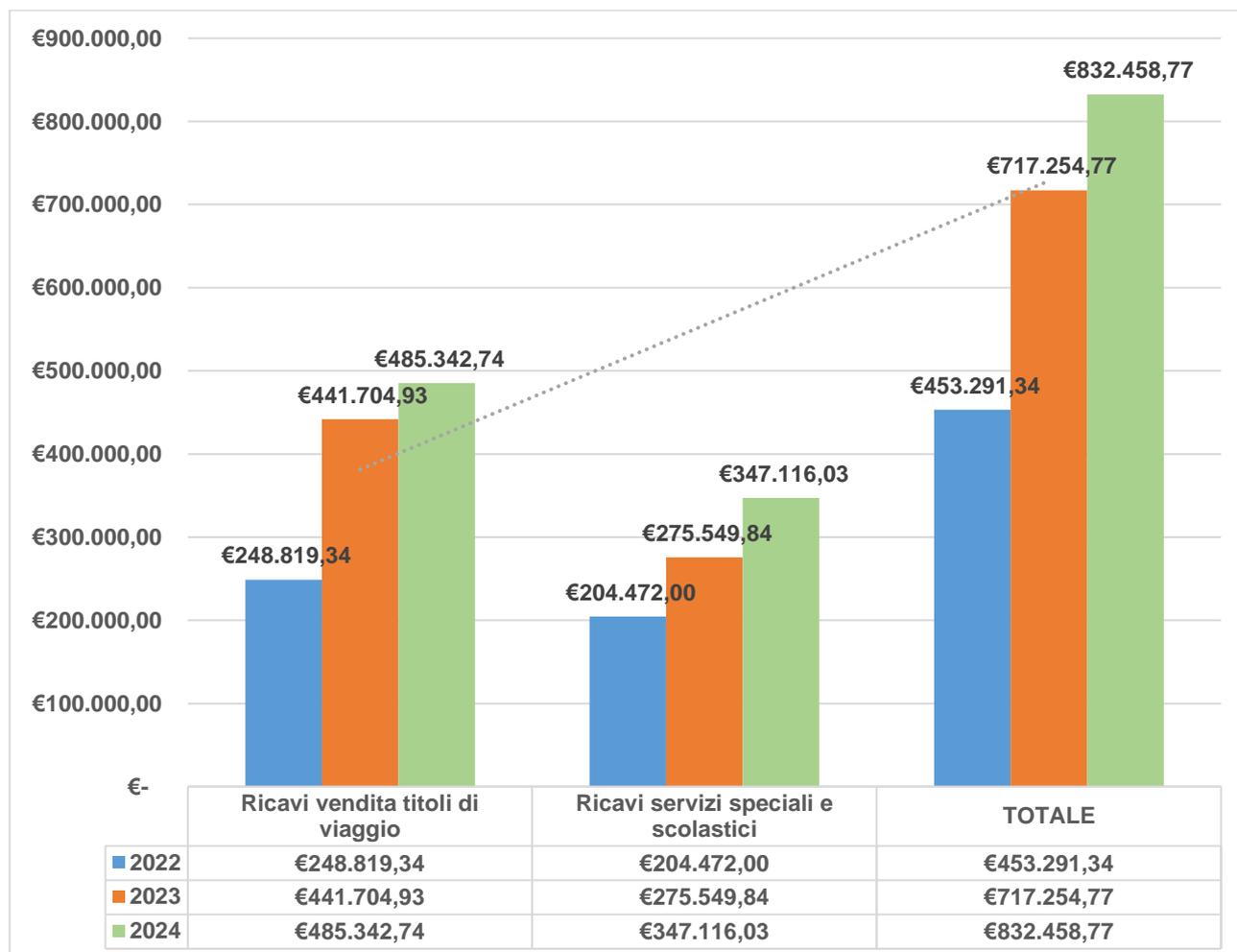
Nella tabella sottostante viene raffigurato l'andamento del I trimestre 2021, 2022, 2023 e 2024.



Ricavi da Vendita e prestazioni

Per una valutazione della situazione di seguito vengono riportati i dati di ricavo da vendita di titoli di viaggio,

ricavo da servizi speciali rivolti ad associazioni e utenti privati e servizi scolastici e altri ricavi da trasporto pubblico locale nei mesi da gennaio ad marzo del 2024 rispetto alle stesse mensilità del 2022 e 2023.



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 31.12.2023 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, 30.05.2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Dott. Marino Barassi, Presidente

VCO TRASPORTI SRL**Bilancio di esercizio al 31.12.2023**

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
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	NO
Appartenenza a un gruppo	NO

Stato patrimoniale

	31.12.2023	31.12.2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.520	4.980
6) immobilizzazioni in corso e acconti	76.841	35.966
7) altre	-	38.687
Totale immobilizzazioni immateriali	80.361	79.633
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	41.338	-
2) impianti e macchinario	12.593	14.130
3) attrezzature industriali e commerciali	53.600	45.873
4) altri beni	3.287.191	3.558.165
5) immobilizzazioni in corso e acconti	537.308	520.908
Totale immobilizzazioni materiali	3.932.030	4.139.076
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	893.015	893.014
Totale partecipazioni	893.015	893.014
Totale immobilizzazioni finanziarie	893.015	893.014
Totale immobilizzazioni (B)	4.905.406	5.111.723
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	293.395	265.193
Totale rimanenze	293.395	265.193
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.900.355	958.347
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	552.341
Totale crediti verso clienti	1.900.355	1.510.688
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.271	151.056
Totale crediti tributari	50.271	151.056
5-ter) imposte anticipate	430.064	298.566
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.708.150	1.815.458
Totale crediti verso altri	1.708.150	1.815.458
Totale crediti	4.088.840	3.775.768
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi di denaro e postali	60.945	611.012
3) denaro e valori in cassa	2.916	7.748
Totale disponibilità liquide	63.861	618.760
Totale attivo circolante (C)	4.446.096	4.659.721
D) Ratei e risconti	232.419	1.490.546
Totale attivo	9.583.921	11.261.990
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	611.000	611.000
III - Riserve di rivalutazione		
	181.617	181.617
IV - Riserva legale		
	28.689	28.662
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	-
Totale altre riserve	1	-

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	251.999	251.483
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	161.526	543
Totale patrimonio netto (A)	1.234.832	1.073.305
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	210.000	577.560
Totale fondi per rischi e oneri	210.000	577.560
C) Trattamento di fine rapporto subordinato	307.871	310.855
D) Debiti		
4) debiti verso le banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.948.084	1.781.633
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.839.130	1.722.397
Totale debiti verso banche	3.787.214	3.504.030
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.728.337	2.382.239
Totale debiti verso fornitori	1.728.337	2.382.239
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.247	129.247
Totale debiti verso imprese controllate	140.247	129.247
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	99.983	103.943
Totale debiti tributari	99.983	103.943
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	147.968	133.697
Totale debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	147.968	133.697
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	217.053	1.150.130
esigibili oltre l'esercizio successivo	314.871	400.000
Totale altri debiti	531.924	1.550.130
Totale debiti	6.435.673	7.803.286
E) Ratei e risconti	1.395.545	1.496.984
Totale passivo	9.583.921	11.261.990

Conto economico

	31.12.2023	31.12.2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.226.646	4.681.843
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	718.211	1.127.705
altri	271.281	305.987
Totale altri ricavi e proventi	989.492	1.433.692
Totale valore della produzione	7.216.138	6.115.535
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.102.565	1.137.756
7) per servizi	983.544	753.721
8) per godimento di beni di terzi	613.975	398.182
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.706.531	2.437.368
b) oneri sociali	859.812	773.874
c) trattamento di fine rapporto	183.952	198.916
d) altri costi	-	26.890
Totale costi per il personale	3.750.295	3.437.048
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.460	12.494
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	347.566	271.226
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.069	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	353.095	283.720
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(28.202)	17.716
12) accantonamenti per rischi	210.000	-
14) oneri diversi di gestione	59.352	125.948
Totale costi della produzione	7.044.624	6.154.091
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	171.514	(38.556)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	44.000	100.000
Totale proventi da partecipazioni	44.000	100.000
17) interessi e oneri finanziari		
altri	169.300	60.901
Totale interessi e oneri finanziari	169.300	60.901
Totale proventi e oneri finanziari (15+16+17+-17bis)	(125.300)	39.099
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	46.214	543
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.186	-
imposte differite e anticipate	(131.498)	-
Totale dell'imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(115.312)	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	161.526	543

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31.12.2023	31.12.2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	161.526	543
Imposte sul reddito	(115.312)	-
Interessi passivi/(attivi)	169.300	60.901
(Dividendi)	(44.000)	(100.000)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	171.514	(38.556)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamento ai fondi	393.952	198.916
Ammortamento delle immobilizzazioni	349.026	283.720
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	742.978	482.636
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	914.492	444.080
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(28.202)	17.716
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(389.667)	(108.800)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(653.902)	1.248.199
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.258.127	(63.285)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(101.439)	1.159.507
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(831.210)	(349.549)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(746.293)	1.903.788
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	168.199	2.347.868
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(169.300)	(60.901)
(Imposte sul reddito pagate)	111.352	72.122
Dividendi incassati	44.000	100.000
(Utilizzo dei fondi)	(764.496)	(289.782)
Altri incassi/(pagamenti)	-	-
Totale rettifiche	(778.444)	(178.561)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(610.245)	2.169.307
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(140.520)	(2.073.122)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.188)	(21.846)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1)	(893.014)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(85.129)	385.466
Disinvestimenti	-	385.466
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(227.838)	(2.602.516)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	166.451	788.411
Accensione finanziamenti	116.733	253.471
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	283.184	1.041.882
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(554.899)	608.673
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	611.012	7.373
Danaro e valori in cassa	7.748	2.714
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	618.760	10.087

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	60.945	611.012
Danaro e valori in cassa	2.916	7.748
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	63.861	618.760

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31.12.2023	31.12.2022
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	5.836.979	4.573.043
Altri incassi	2.296.012	(71.646)
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(1.756.467)	110.443
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(1.597.519)	(1.151.903)
(Pagamenti al personale)	(3.566.343)	(3.238.132)
(Altri pagamenti)	(1.808.959)	1.836.281
(Imposte pagate sul reddito)	111.352	72.122
Interessi incassati/(pagati)	(169.300)	-(60.901)
Dividendi incassati	44.000	100.000
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(610.245)	2.169.307
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(140.520)	(2.073.122)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.188)	(21.846)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1)	(893.014)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(85.129)	385.466
Disinvestimenti	-	385.466
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(227.838)	(2.602.516)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	166.451	788.411
Accensione finanziamenti	116.733	253.471
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	283.184	1.041.882
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(554.899)	608.673
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	611.012	7.373
Danaro e valori in cassa	7.748	2.714
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	618.760	10.087
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	60.945	611.012
Danaro e valori in cassa	2.916	7.748
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	63.861	618.760

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2023

Nota integrativa, parte iniziale

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

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

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

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

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

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

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

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

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 e Verbania e per l'acquisizione della società Autoservizi Comazzi Srl.

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

Le percentuali 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 mancano investimenti stimabili in circa euro 100.000 per l'allestimento del software necessario al funzionamento del sistema.

L'investimento verrà concluso durante l'esercizio 2024 come previsto dalla proroga del Contratto di servizio sottoscritto 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 79.559.

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

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

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

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

Ratei e risconti passivi

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

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad euro 1.460, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 80.361.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre Immobilizzazioni immateriali	Totale Immobilizzazioni Immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	129.734	-	35.966	54.593	220.293
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	124.754	-	-	15.906	140.660
Valore di bilancio	4.980	-	35.966	38.687	79.633
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	4.069	56.149	-	60.218
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	(38.687)	(38.687)
Decrementi per alienazione e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	15.274	-	15.274
Ammortamento dell'esercizio	1.460	-	-	-	1.460
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	4.069	-	-	4.069
Totale variazioni	(1.460)	-	40.875	(38.687)	728
Valore di fine esercizio					
Costo	129.734	-	76.841	-	206.575
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	126.214	-	-	-	126.214
Valore di bilancio	3.520	-	76.841	-	80.361

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 6.175.739; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad euro 2.781.017.

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	-	200.484	207.384	5.598.155	520.908	6.526.931
Rivalutazioni	-	-	-	58.884	-	58.884
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	186.354	161.511	2.098.874	-	2.446.739

Valore di bilancio	-	14.130	45.873	3.558.165	520.908	4.139.076
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	7.510	-	22.094	82.872	16.400	128.876
Riclassifiche (del valore di bilancio)	54.593	-	-	15.274		69.867
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	49.417	-	49.417
Ammortamento dell'esercizio	4.859	1.537	14.366	326.803	-	347.565
Totale variazioni	57.244	(1.537)	7.728	(278.074)	16.400	(198.239)
Valore di fine 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

Si segnala che gli incrementi più rilevanti risultano essere per euro 17.000 relativo all'impianto di videosorveglianza e per euro 58.011 relativi alle manutenzioni degli autobus.

Si segnala inoltre che durante l'esercizio le manutenzioni relative alle Sedi di Verbania e Cannobio e il Deposito della Frazione di Renco sono state riclassificate come Fabbricati.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio ha in corso N. 17 contratti di leasing finanziario relativi all'acquisto di autobus.

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

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

Durata del contratto di leasing: mesi 120

Bene utilizzato: autobus

Costo del bene: € 121.000

Maxi canone: non previsto

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

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

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

Durata del contratto di leasing: mesi 120

Bene utilizzato: autobus

Costo del bene: € 121.000

Maxi canone: non previsto

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

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

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

Durata del contratto di leasing: mesi 120

Bene utilizzato: autobus

Costo del bene: € 187.450

Maxi canone: non previsto

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

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

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

Durata del contratto di leasing: mesi 120

Bene utilizzato: autobus

Costo del bene: € 187.450

Maxi canone: non previsto

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

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

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

Durata del contratto di leasing: mesi 96
Bene utilizzato: Scania Omniexpress 3.20
Costo del bene: € 197.500
Maxi canone: € 29.625
Importo prima rata in scadenza il 25/03/2016 € 2.055,00
Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 2.055,00

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

Durata del contratto di leasing: mesi 84
Bene utilizzato: Scania K360
Costo del bene: € 215.000
Maxi canone: € 21.500
Importo prima rata in scadenza il 20/01/2017 € 2.606,00
Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 2.606,00

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

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

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

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

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
Maxi canone: € 1.234,81
Importo prima rata in scadenza il 30/12/2020 € 1.234,81
Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 1.234,81

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

Durata del contratto di leasing: mesi 84
Bene utilizzato: Scania Touring HD
Costo del bene: € 218.000
Maxi canone: € 21.800

Importo prima rata in scadenza il 01/10/2021 € 2.642,00
 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
 Maxi canone: € 22.800
 Importo prima rata in scadenza il 01/10/2021 € 3.004,94
 Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 3.004,94

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
 Maxi canone: € 6.350
 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
 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
 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
 Maxi canone: € 14.500
 Importo prima rata in scadenza il 03/05/2023 € 2.550,96
 Valore di ciascuna rata mensile successiva alla prima: € 2.550,96

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	893.014	893.014
Valore di Bilancio	893.014	893.014
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1	1

Totale variazioni	1	1
Valore a fine esercizio		
Costo	893.015	893.015
Valore di bilancio	893.015	893.015

Nel corso dell'esercizio in data 17 maggio 2024 con atto notarile presso la Dott.ssa Monica Grammatica di Verbania (VB), la società si è fusa con la società VCOSERVIZI SPA in liquidazione acquisendo la partecipazione nella società SAIA SPA dichiarata fallita nel 2020. Il valore di bilancio della partecipazione è pari a euro 1.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

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

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per le imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Navigazione Lago d'Orta Srl	Omegna (VB)	01067040038	10.000	44.859	680.561	680.561	100%	893.014

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono 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	265.193	28.202	293.395
Totale rimanenze	265.193	28.202	293.395

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	1.510.688	389.667	1.900.355	1.900.355
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	151.056	(100.785)	50.271	50.271
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	298.566	131.498	430.064	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.815.458	(107.308)	1.708.150	1.708.150
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.775.768	313.072	4.088.840	3.658.776

Con Sentenza del mese di febbraio 2023 la Corte di appello di Torino ha accolto le istanze della controparte. La società, valutata la sentenza, ha deliberato di non procedere al ricorso in Cassazione. Conseguentemente sono stati svalutati i crediti "crediti verso clienti" oltre l'esercizio iscritti nel bilancio chiuso al 31.12.2022 mediante l'utilizzo del fondo rischi dedicato di pari importo.

I "crediti tributari" risultano essere quelli per sconto fiscale gasolio di euro 28.945, per credito imposta IRAP di euro 6.146, per acconto imposta sostitutiva TFR di euro 9.580 e per ritenute subite di euro 5.600 sul contributo erogato dal Comune di Verbania.

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 158.054, per copertura CCNL per euro 54.362, per il Contributo Fondo Carburanti per euro 234.597, per euro 12.422 per Bonus Trasporti, verso Accademia Europea per euro 77.628 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 esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	611.012	(550.067)	60.945
Denaro e valori in cassa	7.748	(4.832)	2.916
Totale disponibilità liquide	618.760	(554.899)	63.861

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.269.442	(1.269.442)	-
Risconti Attivi	221.104	11.315	232.419
Totale ratei e risconti attivi	1.490.546	(1.258.127)	232.419

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		
	Risconti attivi da leasing	195.233
	Risconti attivi da fatturare	32.338
	Risconti attivi da noleggio autovetture	4.848
	Totale	232.419

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

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

I risconti attivi da noleggio autovetture risultano essere per 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	28.662	27	-		28.689
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	-	1		1
Totale altre riserve	-	-	1		1
Utili (perdite) portati a nuovo	251.483	516	-		251.999
Utili (perdite) dell'esercizio	543	(543)	-	161.526	161.526
Totale patrimonio netto	1.073.305	-	1	161.526	1.234.832

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	611.000	Capitale	A	611.000
Riserve di rivalutazione	181.617	Capitale	A	181.617
Riserva legale	28.689	Utili	A; B	28.689
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	Utili	A; B; C	1
Totale altre riserve	1	Utili	A; B; C	1
Utili (perdite) portati a nuovo	251.999	Utili	A; B; C	251.999
Totale	1.073.306			1.073.306
Quota non distribuibile				1.073.306

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.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	577.560	577.560
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	210.000	210.000

Utilizzo nell'esercizio	577.560	577.560
Totale variazioni	(367.560)	(367.560)
Valore di fine esercizio	210.000	210.000

Altri fondi

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	F.do vertenza indennità ferie pregresse	130.000
	F.do causa legale sede Verbania	30.000
	F.do acquisizione societaria	50.000
	Totale	210.000

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

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	310.855
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	183.952
Utilizzo nell'esercizio	186.936
Totale variazioni	(2.984)
Valore di fine esercizio	307.871

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	3.504.030	283.184	3.787.214	1.948.084	1.839.130
Debiti verso fornitori	2.382.239	(653.902)	1.728.337	1.728.337	-
Debito verso imprese controllate	129.247	11.000	140.247	140.247	-
Debiti tributari	103.943	(3.960)	99.983	99.983	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	133.697	14.271	147.968	147.968	-
Altri debiti	1.550.130	(1.018.206)	531.924	217.053	314.871
Totale debiti	7.803.286	(1.367.613)	6.435.673	4.281.672	2.154.001

Debiti verso banche

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

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	1.274.450	673.633	1.839.131	3.787.214

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	38.314
	Debiti vs personale per rimborsi	1.114
	Debiti per cauzioni da fornitori	41.500
	Debiti da cauzioni clienti	375
	Debiti verso fondo pensione Priamo	23.758
	Debiti verso fondo pensione Mediolanum	487
	Debiti verso fondo pensione AlleataPRE	315
	Debiti verso fondo pensione AMUNDI	295
	Debiti per cessioni stipendio	3.104
	Debiti per ritenute sindacali	1.134
	Debiti per ritenute assicurative	558
	Debiti vs/finanziaria FCA Bank	12.203
	Debiti acquisizione quote Navigazione Lago d'Orta SRL	408.260
	Debiti vs/Comune di Domodossola per scuolabus	506
	Arrotondamento	1
	Totale	531.924

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	3.787.214	3.787.214
Debiti verso fornitori	1.728.337	1.728.337
Debito verso imprese controllate	140.247	140.247
Debiti tributari	99.983	99.983
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	147.968	147.968
Altri debiti	531.924	531.924
Totale debiti	6.435.673	6.435.673

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

- Mutuo chirografario della Banca d'Alba di euro 145.000 della durata di 60 mesi ed avente scadenza il 30 agosto 2028.
- Mutuo chirografario della Banca Unicredit di euro 619.000 della durata di 63 mesi ed avente scadenza il 31 dicembre 2028.

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
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	48.589
	Risconti passivi su contributi	1.179.377
	Risconti passivi da fatturare	167.579
	Totale	1.395.545

I ratei passivi risultano essere così suddivisi:

- per euro 2.970 franchigie su sinistri;
- per euro 39.991 per rilevazione debito per errata compensazione F24;
- per euro 5.628 quota associativa ASSTRA 2023.

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 27.374 per abbonamenti rivendite;
- euro 42.180 per credito d'imposta beni strumentali anno 2021;
- euro 97.477 per credito d'imposta beni strumentali anno 2022;
- euro 549 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. Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

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

I 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 167.406;
- Contributo regionale CCNL L.296/06 euro 135.985;
- Contributo regionale CCNL L.47/2004 euro 129.142;
- Contributo Ministero Lavoro oneri malattia euro 37.722;
- Contributo Comune Verbania euro 140.000;
- Sconto fiscale gasolio euro 107.957.

Relativamente ai contributi contabilizzati nell'esercizio in corso e nei precedenti, si evidenzia che durante il 2023 sono stati incassati i seguenti importi:

- Contributo regionale CCNL L.58/05 euro 166.280;
- Contributo regionale CCNL L.296/06 euro 135.530;
- Contributo regionale CCNL L.47/2004 euro 128.690;
- Contributo regionale "Piano Autobus" euro 945.756.

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

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

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio

è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

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

Costi per servizi per euro 983.544 così suddivisi:

	Anno 2023		Anno 2022	
Manutenzione carrozzeria autobus	€	50.372,20	€	24.593,31
Manutenzione meccanica autobus	€	60.799,96	€	60.148,99
Manutenzioni autovetture di servizio	€	87,90	€	-
Altre manutenzioni su bus	€	450,00	€	720,00
Manutenzione impianto di lavaggio	€	363,60	€	430,45
Manutenzione impianto ponte radio	€	2.500,00	€	14.750,00
Manutenz. Macchinari e arredi d'officina	€	6.108,90	€	4.810,50
Manutenzione e canoni software	€	46.325,97	€	45.452,08
Assicurazioni trasporto su strada	€	173.276,41	€	145.237,83
Assicurazioni servizi amministrativi	€	36.825,98	€	28.032,45
Garanzie fideiussorie altri	€	362,79	€	-
Energia elettrica trasporto su strada	€	1.500,11	€	6.382,33
Energia elettrica servizi amministrativi	€	25.410,24	€	5.728,08
Energia elettrica pensiline Verbania	€	4.740,19	€	5.463,29
Energia elettrica pensiline Cannobio	€	409,08	€	-
Energia elettrica pensiline Omegna	€	-	€	95,81
Consul. Professionali servizi amm.vi	€	84.492,78	€	40.124,34
Visite e controlli sanitari autisti	€	10.337,79	€	8.465,03
Visite e controlli sanitari servizi amm.	€	5.180,00	€	5.030,00
Lavaggio indumenti officina	€	-	€	622,44
Pubblicità e stampa servizi amm.vi	€	6.000,00	€	6.000,00
Aggio rivenditori	€	37.799,56	€	30.688,85
Distribuzione titoli di viaggio	€	-	€	29,50
Spese diverse trasporto su strada	€	8.395,68	€	12.905,72
Aggio autisti	€	60.610,38	€	33.647,55
Spese x recupero e traino mezzi	€	4.940,00	€	12.650,00
Spese x revisioni e bollini blu	€	17.401,41	€	12.081,47
Spese summer city bus Cannobio	€	-	€	1.340,00
Rimborsi spese personale	€	4.072,63	€	3.795,45
Spese pulizia mezzi	€	-	€	1.100,00
Spese per servizi VCO in tour	€	181,97	€	672,00
Rimborso km dipendenti	€	11.901,09	€	8.802,83
Spese soste, parcheggio e varie fuori linea e spec.	€	16.179,31	€	-
Spese diverse settore officina	€	4.841,17	€	5.253,83
Spese telefoniche	€	13.713,89	€	14.210,06
Riscaldamento	€	9.625,83	€	11.211,61
Acqua	€	2.217,89	€	3.524,13
Pulizia locali	€	16.356,00	€	16.396,00
Formazione professionale	€	800,00	€	4.880,00
Spese pedaggi autostradali	€	14.315,68	€	6.293,05
Spese postali	€	70,73	€	111,10

<i>Spese e commissioni bancarie</i>	€	23.999,07	€	27.679,75
<i>Spese amm.ve e di incasso su leasing</i>	€	745,04	€	575,79
<i>Spese varie</i>	€	42.597,02	€	28.436,75
<i>Spese di trasporto e imballo in fattura</i>	€	1.935,45	€	2.418,05
<i>Rimb.spese vitto e alloggio (ded. 75%)</i>	€	642,40	€	1.432,00
<i>Rimborso spese e km ad amministratori</i>	€	4.563,10	€	3.740,82
<i>Spese vitto servizi straordinari</i>	€	1.629,36	€	746,68
<i>Mensa autisti</i>	€	121.200,08	€	69.835,79
<i>Mensa rimessa e deposito</i>	€	9.388,35	€	-
<i>Mensa officina e magazzino</i>	€	44,60	€	43,70
<i>Mensa servizi amministrativi</i>	€	187,10	€	74,33
<i>Compensi consiglio amministrazione</i>	€	14.826,62	€	13.904,59
<i>Compensi collegio revisori</i>	€	20.124,00	€	20.124,00
<i>Oneri sociali su compensi cda</i>	€	2.694,72	€	2.574,56

Costi per godimento di beni di terzi per euro € 613.976 così suddivisi:

<i>Affitto locali sede</i>	€	28.804,19	€	31.891,02
<i>Affitto depositi</i>	€	9.150,00	€	5.017,00
Leasing Alba Leasing 01013089 bus M026	€	-	€	1.034,19
Leasing Alba Leasing 01013095 bus M027	€	-	€	1.034,19
Leasing Alba Leasing 01013404 bus M028	€	-	€	921,55
Leasing Alba Leasing 01026110 bus M115	€	-	€	11.484,80
Leasing Alba Leasing 01026080 bus M116	€	-	€	11.484,80
Leasing Alba Leasing 01141908/1 Bus M030	€	14.622,17	€	6.961,04
Leasing Alba Leasing 01141872/2 Bus M031	€	14.632,90	€	6.961,04
Leasing Alba Leasing 01049751/001 Bus M063	€	22.540,59	€	12.308,40
Leasing Alba Leasing 01049754/001 Bus M064	€	22.540,59	€	12.308,40
Leasing Alba Leasing 01057988/001 M131	€	-	€	8.438,20
Leasing Scania Finance Italy M067	€	24.842,99	€	28.364,94
Leasing Banca Impresa 4162290011 m 134	€	-	€	7.361,99
Leasing Scania Finance Italy M068	€	28.394,38	€	34.300,58
Leasing Scania Finance Italy M 102	€	28.054,14	€	31.094,09
Leasing Scania Finance Italy M 103	€	28.716,03	€	31.045,52
Leasing Alba Leasing 1122881/1 m072	€	22.384,52	€	20.974,44
Leasing Scania Finance M137	€	42.068,30	€	40.494,02
Leasing Alba leasing M012 contratto 1161825/1	€	15.831,62	€	15.125,35
Leasing Scania Finance M138 contratto 21001508	€	34.891,21	€	32.507,34
Leasing Scania Finance M139 contratto 22001665	€	39.310,15	€	1.279,00
Leasing Cnh Industrial - Iveco - Ducato m140	€	13.343,35	€	-
Leasing Scania Finance n. 22001557 M104	€	22.388,88	€	-
Leasing CNH INDUSTRIAL M013 contratto A1E3279	€	17.044,78	€	-
Leasing CNH INDUSTRIAL M014 contratto A1E31277	€	15.578,73	€	-
Leasing immobile Capannone	€	46.271,75	€	35.761,31
Noleggio autovettura	€	7.782,32	€	6.638,15
Servizi accessori noleggio autovetture	€	3.983,40	€	3.390,33
Canone noleggio barca elettrica	€	100.000,00	€	-
Costi accessori noleggio barca elettrica	€	10.798,40	€	-

Costi per personale per euro 3.750.295; nell'esercizio 2022 erano stati di euro 3.437.048.

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	137.670
Altri debiti	31.630
Totale	169.300

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 al calcolo delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Si comunica che risultano debiti per imposta IRAP di euro 16.186.

Le imposte differite e 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 430.064.

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 e 2023.

Con l'assenso del Collegio Sindacale si è provveduto all'iscrizione in bilancio delle imposte anticipate sulla perdita fiscale, sull'eccedenza A.C.E. e sui contributi associativi non pagati nell'esercizio.

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%	237.025
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

Interessi passivi indeducibili anno 2021	30.615	(30.615)	-	24,00%	(7.348)
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

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Ammontare	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali dell'esercizio	567.785	732.306		
di esercizi precedenti	-	3.304.667		
Totale perdite fiscali	567.785	4.036.973		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	-	1.200.126	24,00%	288.031

Nota integrativa, rendiconto finanziario

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

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	3
Operai	87
Totale dipendenti	92

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	14.827	20.124

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Info Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate (Vco Servizi Spa in liquidazione); si comunica che in data 17.05.2023 con Atto Notarile si è conclusa la fusione per incorporazione inversa della stessa società in Vco Trasporti Srl.

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.

Si segnala che 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 che prevede un adeguamento del corrispettivo contrattuale adeguato all'inflazione.

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

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

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

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

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 8.076 alla riserva legale;

Euro 153.450 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 31/12/2023 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), 30.05.2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Dott. Marino Barassi, Presidente