

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2023

**S.A.I. TREVIGLIO - SOCIETA'
AUTOLINEE
INTERPROVINCIALI
S.R.L.**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: FARA GERA D'ADDA BG VIA
ABELE CRESPI 1992

Codice fiscale: 01974700161

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	26
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	28
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	34

S.A.I. TREVIGLIO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ABELE CRESPI 1992 24045 FARA GERA D'ADDA (BG)
Codice Fiscale	01974700161
Numero Rea	BG 252223
P.I.	01974700161
Capitale Sociale Euro	762.320 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Trasporto terrestre di passeggeri in aree urbane e suburbane (49.31.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	12.565.008	12.822.000
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.171.527	2.138.121
Totale immobilizzazioni (B)	14.736.535	14.960.121
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	110.968	109.504
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.529.031	1.678.968
Totale crediti	1.529.031	1.678.968
IV - Disponibilità liquide	3.252.292	3.747.447
Totale attivo circolante (C)	4.892.291	5.535.919
D) Ratei e risconti	5.615	4.524
Totale attivo	19.634.441	20.500.564
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	762.320	762.320
III - Riserve di rivalutazione	4.286.657	4.286.657
IV - Riserva legale	153.834	153.834
VI - Altre riserve	3.274.325	3.168.380
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	143.940	305.946
Totale patrimonio netto	8.621.076	8.677.137
B) Fondi per rischi e oneri	2.944.065	2.800.863
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	731.035	761.380
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.417.142	4.756.027
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.296.542	2.534.316
Totale debiti	5.713.684	7.290.343
E) Ratei e risconti	1.624.581	970.841
Totale passivo	19.634.441	20.500.564

v.2.14.1

S.A.I. TREVIGLIO S.R.L.

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.364.758	7.296.549
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	849.608	586.994
altri	266.723	496.631
Totale altri ricavi e proventi	1.116.331	1.083.625
Totale valore della produzione	7.481.089	8.380.174
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.215.600	1.366.242
7) per servizi	2.491.998	2.227.366
8) per godimento di beni di terzi	120.254	593.958
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.483.251	1.419.571
b) oneri sociali	495.987	435.572
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	128.069	180.821
c) trattamento di fine rapporto	103.538	155.414
e) altri costi	24.531	25.407
Totale costi per il personale	2.107.307	2.035.964
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.134.223	1.628.664
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.134.223	1.628.664
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.872	5.465
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.140.095	1.634.129
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.464)	(11.616)
14) oneri diversi di gestione	230.101	151.086
Totale costi della produzione	7.303.891	7.997.129
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	177.198	383.045
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.729	3.495
Totale proventi diversi dai precedenti	4.729	3.495
Totale altri proventi finanziari	4.729	3.495
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	38.292	46.534
Totale interessi e altri oneri finanziari	38.292	46.534
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(33.563)	(43.039)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	33.406	3.498
Totale rivalutazioni	33.406	3.498
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	33.406	3.498
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	177.041	343.504
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	33.101	37.558

v.2.14.1

S.A.I. TREVIGLIO S.R.L.

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	33.101	37.558
21) Utile (perdita) dell'esercizio	143.940	305.946

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il bilancio chiuso al 31.12.2023 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice civile, così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) recependo altresì le modifiche introdotte, fin dall'esercizio 2016, dal D.Lgs. n. 139/2015.

In particolare, si evidenzia che il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; è stata comunque redatta la Relazione sulla gestione.

Attività svolta

La società svolge principalmente, nell'ambito del consorzio Bergamo Trasporti Sud, l'attività di trasporto pubblico locale di persone, nella sottorete Sud della Provincia di Bergamo; svolge inoltre l'attività di noleggio autobus con conducente in ambito nazionale ed europeo.

Principi di redazione

Ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

Si precisa inoltre che i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Nella redazione del bilancio in forma abbreviata è previsto che con riferimento allo Stato Patrimoniale:

- sono riportate solo le voci contrassegnate con le lettere maiuscole ed i numeri romani;
- nelle voci C.II dell'attivo e D del passivo sono indicati separatamente eventualmente i crediti ed i debiti esigibili oltre l'esercizio successivo;
- le voci A e D dell'attivo possono essere ricompresi nella voce C.II;
- la voce E del passivo può essere ricompresa nella voce D.

Con riferimento alle voci B.I e B.II relative alle immobilizzazioni immateriali e materiali non è più previsto che per le stesse siano indicati esplicitamente gli ammortamenti e le svalutazioni.

Nella Nota integrativa è necessario indicare i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni.

E' altresì previsto:

- l'inserimento nel Patrimonio netto delle voci A.VII "*Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi*" e A.X "*Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio*";
- l'eliminazione dal Patrimonio netto della voce A.VI "*Riserva per azioni proprie in portafoglio*";
- l'eliminazione dei conti d'ordine;
- la possibilità di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale (anziché utilizzare il criterio del costo ammortizzato).

Con riferimento al Conto Economico:

- nella macroclasse C) "*Proventi e oneri finanziari*" le voci sono state integrate con l'indicazione dei proventi/oneri derivanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti;

- è stata eliminata la macroclasse E) relativa ai proventi e oneri straordinari;
- la macroclasse D) "*Rettifiche di valore di attività finanziarie*" è stata ridenominata in "*Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie*". Nella stessa sono state inserite specifiche voci riservate alle rivalutazioni/svalutazioni degli strumenti finanziari derivati;
- la possibilità di raggruppare le voci delle rivalutazioni/svalutazioni di cui ai numeri 18 e 19 è stata estesa rispettivamente alle voci D.18 e D.19 relative agli "*strumenti finanziari derivati*".

Inoltre:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

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

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, quinto comma, del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Nel presente esercizio non si sono verificati cambiamenti di principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Le valutazioni sono state effettuate con prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e delle eventuali rivalutazioni effettuate ai sensi di legge, rettificato dai rispettivi ammortamenti accumulati.

Gli ammortamenti imputati al conto economico, sono stati calcolati sulla base di coefficienti ritenuti rappresentativi della stimata vita utile, economico-tecnica dei cespiti, ridotti al 50% per i beni acquisiti nell'esercizio e sono corrispondenti ai coefficienti stabiliti dalle norme fiscali in materia.

In particolare, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

Descrizione	Coefficienti ammortamento
Fabbricati	4%
Costruzioni leggere	10%
Impianti e macchinari	20%
Attrezzatura varia e minuta	20%
Attrezzatura varia e minuta, mobili e macch. uff.	12%
Mobili ed arredi	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Autobus	25%
Autobus finanziati dalla Regione Lombardia	12,5%
Autocarri	20%
Autovetture di servizio	25%
Obliteratrici	20%
Impianti specifici	20%

Si dà atto che il D.L. 223/06, come convertito dalla Legge 286/2006, ha disposto ai fini fiscali la separazione dei terreni dai fabbricati sovrastanti, nella considerazione che, in un processo di avvicinamento delle disposizioni fiscali ai principi contabili, solo l'ammortamento dei fabbricati è da considerarsi deducibile dal reddito.

Il suddetto decreto ha quindi dettato una serie di regole da adottarsi per la determinazione del valore dei terreni, valori che, dopo un attento approfondimento, sono stati reputati congrui anche ai fini della redazione del bilancio.

Per questi motivi è stata assunta la decisione di non procedere alla contabilizzazione di quote di ammortamento sui suddetti terreni.

Inoltre, in aderenza alle indicazioni del Principio Contabile OIC 16 si è dato luogo, negli scorsi esercizi, allo scorporo contabile del valore del Terreno dal relativo Fabbricato; il corrispondente fondo ammortamento dei terreni è stato iscritto tra i Fondi Rischi quale Fondo di Bonifica/Ripristino Terreno.

Si ricorda che, nell'esercizio 2020, è stato rivalutato, ai sensi dell'art. 110 del D.L. n. 104/2020, il valore della flotta degli Autobus aziendali per un importo complessivo pari ad euro 2.442.075.

Tale rivalutazione è stata effettuata in modo selettivo, in modo da allineare il valore di bilancio al valore di mercato, sulla base di apposita perizia effettuata da società specializzata nel settore, in data 15.12.2020.

Immobilizzazioni Finanziarie

Le partecipazioni in altre imprese sono valutate sulla base del costo di acquisto.

La partecipazione nell'impresa controllata Autolinee Aschedamini S.r.l., di cui si detiene il 92,5%, è stata valutata come negli esercizi precedenti, per un importo pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato dell'impresa medesima (31/12/2023).

Con la chiusura del bilancio dell'anno 2023 si è tenuto conto del valore del patrimonio della società controllata, pari ad euro 2.311.255, e si è proceduto, nel nostro bilancio, a rivalutare la partecipazione per l'importo di euro 33.406, in base al metodo del patrimonio netto.

La rivalutazione rilevata, rispetto al valore indicato nel bilancio dell'esercizio precedente, è stata iscritta nel conto economico tra le rettifiche di valore di attività finanziarie alla lettera D) 18.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino sono state valutate al costo di acquisto, che non è superiore al valore di mercato.

Crediti e Debiti

I crediti sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo, mentre i debiti sono esposti al valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo e sono rappresentate dai saldi attivi dei conti correnti bancari e postali alla data di chiusura dell'esercizio per Euro 3.247.743 e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per Euro 4.548.

Ratei e risconti attive passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempofisico.

Fondi per rischi e oneri

Sono costituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

La voce si riferisce allo stanziamento dei seguenti Fondi Rischi:

- Fondo trattamento fine mandato amministratori di Euro 1.070.004;
- Fondo rischi IRAP accantonato per l'annualità 2003 di Euro 17.092;
- Fondi rischi vertenze contrattuali dipendenti di Euro 100.000;
- Fondo rischi spese future Euro 200.000;
- Fondo rischi ripristino e bonifica Euro 30.469;
- Fondo rischi rinnovo CCNL Euro 76.500;
- Fondo rischi ripristino immobile in affitto Euro 200.000;
- Fondo rischi Sistema Bigliettazione Elettronica Euro 950.000;
- Fondo rinnovo materiale rotabile Euro 300.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Costi e Ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti ed abbuoni.

Imposte

Le imposte sono stanziate in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	33.101
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	33.101

In particolare nel presente esercizio è stato accantonato l'importo di euro 33.101 a titolo di IRAP 2023.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta dall'apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

La Società riceve contributi in conto impianti dalla Regione Lombardia per acquisto autobus adibiti al T.P.L.

Si evidenzia che l'ammontare dei contributi in Conto impianti è stato imputato alla voce "A5 Altri ricavi e proventi" del Conto economico, iscrivendo nei risconti passivi la quota da rinviare per competenza agli esercizi successivi, così come espressamente previsto dal documento n. 16 dei principi contabili nazionali (metodo indiretto). Per effetto di tale impostazione contabile, le quote di ammortamento, sono pertanto calcolate sul costo del bene al lordo del contributo.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	8.827.002	37.479	413.512	13.822.799	23.100.792
Rivalutazioni	1.964.557	-	-	2.394.075	4.358.632
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.515.470	33.851	137.518	12.950.585	14.637.424
Valore di bilancio	9.276.089	3.628	275.994	3.266.289	12.822.000
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	135.423	-	381.767	360.040	877.230
Ammortamento dell'esercizio	190.800	1.262	7.088	935.072	1.134.223
Totale variazioni	(55.377)	(1.262)	374.679	(575.032)	(256.992)
Valore di fine esercizio					
Costo	10.926.983	37.479	795.279	15.543.032	27.302.773

v.2.14.1

S.A.I. TREVIGLIO S.R.L.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.706.271	35.113	144.606	12.851.775	14.737.765
Valore di bilancio	9.220.712	2.366	650.673	2.691.257	12.565.008

Per mero scopo informativo si ricorda che i terreni ed i fabbricati sono stati oggetto in passato della rivalutazione monetaria operata ai sensi dell'articolo 15 del Decreto Legge 29 novembre 2008, n. 185, convertito con modificazioni dalla legge n. 2 del 28 gennaio 2009.

Come già indicato precedentemente, nel bilancio 2020, si è proceduto, ai sensi dell'art. 110 del D.L. n. 104/2020, alla rivalutazione del valore della flotta degli Autobus aziendali per un valore pari ad euro 2.442.075.

Immobilizzazioni finanziarie

Per il dettaglio delle movimentazioni intervenute nelle immobilizzazioni finanziarie si veda il seguente prospetto.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio					
Costo	162.347	4.628	28.573	195.548	415
Rivalutazioni	1.955.248	-	-	1.955.248	-
Svalutazioni	13.090	-	-	13.090	-
Valore di bilancio	2.104.505	4.628	28.573	2.137.705	415
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	33.406	-	-	33.406	-
Totale variazioni	33.406	-	-	33.407	-
Valore di fine esercizio					
Costo	2.137.911	4.628	28.573	2.171.112	415
Valore di bilancio	2.137.911	4.628	28.573	2.171.112	415

Tra le immobilizzazioni finanziarie figurano anche i depositi cauzionali su contratti per l'importo di euro 415.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

L'elenco delle partecipazioni detenute in imprese controllate, con le informazioni previste dall'art. 2427, comma 1, numero 5, c.c., è riportato nel seguente prospetto:

v.2.14.1

S.A.I. TREVIGLIO S.R.L.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per 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
Autolinee Aschedamini Srl	Crema	00865260194	50.000	36.116	2.311.255	2.137.911	92,50%	2.137.911
Totale								2.137.911

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

L'elenco delle partecipazioni detenute in imprese collegate, con le informazioni previste dall'art. 2427, comma 1, numero 5, c.c., è riportato nel seguente prospetto:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Bergamo Trasporti SUD S.c. a r.l.	Bergamo	03221650165	10.000	10.000	4.628	46,28%	4.628
Totale							4.628

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 762.320,00, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 1.466.000 quote del valore nominale di Euro 0,52 ciascuna e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

La riserva di rivalutazione è stata istituita a fronte della rivalutazione effettuata sui beni immobili, di cui al DL n. 185/2008 convertito in Legge n. 2/2009. In essa confluisce il saldo attivo di rivalutazione pari a euro 1.917.844.

La riserva di rivalutazione di cui al D.L. n. 104/2020 è stata istituita nell'esercizio 2020 a fronte della rivalutazione effettuata sul valore della flotta degli Autobus aziendali. In essa confluisce il saldo attivo di rivalutazione (al netto dell'imposta sostitutiva del 3%) pari ad euro 2.368.813.

La riserva legale non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

La "riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni" ex art. 2426 c.c., contiene le differenze positive e negative dovute all'applicazione del metodo del patrimonio netto per la valutazione della partecipazione nell'impresa controllata Autolinee Aschedamini s.r.l.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	762.320	-	-	-		762.320
Riserve di rivalutazione	4.286.657	-	-	-		4.286.657
Riserva legale	153.834	-	-	-		153.834
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.087.595	200.000	302.448	-		1.190.043
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	1.873.565	-	-	3.498		1.877.063
Varie altre riserve	207.220	-	(1)	-		207.219
Totale altre riserve	3.168.380	200.000	302.447	3.498		3.274.325
Utile (perdita) dell'esercizio	305.946	-	(305.946)	-	143.940	143.940
Totale patrimonio netto	8.677.137	200.000	(3.499)	3.498	143.940	8.621.076

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei 3 precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per altre ragioni	
Capitale	762.320	CAPITALE SOCIALE	B	-		-

v.2.14.1

S.A.I. TREVIGLIO S.R.L.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Riserve di rivalutazione	4.286.657	RIVALUTAZIONE MONETARIA	A,B,C	4.286.657	-
Riserva legale	153.834	RISERVA DI UTILI	A,B	153.834	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.190.043	RISERVA DI UTILI	A,B,C	1.190.043	800.000
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-		A,B,C,D	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	1.877.063	UTILI-RIS.NON DISTR.2426 CC	B	1.877.063	-
Varie altre riserve	207.219			207.219	-
Totale altre riserve	3.274.325			3.274.325	800.000
Totale	8.477.136			7.714.816	800.000
Quota non distribuibile				6.317.553	
Residua quota distribuibile				1.397.263	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel Trattamento di fine rapporto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	761.380
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	30.345
Totale variazioni	(30.345)
Valore di fine esercizio	731.035

Debiti

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel corso dell'esercizio 2021, la società ha stipulato un mutuo ipotecario di euro 3.000.000 della durata di 12 anni.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	1.311.465	2.534.316	2.534.316	3.179.368	5.713.684

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Valore della produzione

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi della gestione tipica della società ammontano complessivamente a euro 6.364.758, con un decremento rispetto all'esercizio precedente pari a euro 931.791.

Si propone di seguito la loro composizione:

Categoria di attività	Valore esercizio correte
RICAVI TARIFFA	2.628.740
RICAVI MULTE IRREGOL. VIAGGIO	52.811
RICAVI TESSERE RICONOSCIMENTO	21.884
RICAVI AUTOSERVIZI CARICO COMMITTENTE	268.952
RICAVI AUTOSERVIZI NOLEGGIO	322.917
RICAVI AUTOSERVIZI DI LINEA COMUNALI	554.559
RICAVI CORRISPETTIVI CONTRATTI DI SERVIZIO	2.479.218
RICAVI PER CONSULENZE A TERZI	30.000
ALTRI RICAVI	5.677
TOTALE	6.364.758

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

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i proventi di entità ed incidenza eccezionali andrebbero indicati all'interno della voce A5, mentre i costi di entità ed incidenza eccezionali andrebbero indicati all'interno delle voci B14 e, per quanto riguarda le imposte di esercizi precedenti, nella voce 20.

A tal proposito si evidenzia che non sono presenti singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali.

Contributi a fondo perduto

Si evidenzia che la società ha beneficiato dei contributi previsti dall'art. 200 del D.L. n. 34/2020 relativi al trasporto pubblico locale.

In particolare, a seguito della DGR Regione Lombardia n. 3654/2020, sono stati assegnati alla nostra società, per l'esercizio 2023, contributi per mancati introiti per l'importo di euro 146.272.

Contributi c/impianti - Credito imposta beni strumentali nuovi L. 178/20

L'art. 1 commi 1051 - 1063 della L. n. 178/2020 (legge di bilancio 2021) ha riformulato la disciplina del credito d'imposta per gli investimenti in beni strumentali nuovi materiali e immateriali destinati a strutture produttive ubicate nel territorio dello Stato, che si pone in continuità con quello originariamente previsto dall'art. 1 commi 184- 197 della L. 160/2019. L'agevolazione si sostanzia in un credito d'imposta correlato all'entità degli investimenti effettuati dal 16.11.2020 al 31.12.2022 (ovvero nel più lungo termine del 30.06.2023, purché entro il 31.12.2022 l'ordine di acquisto sia stato accettato dal venditore e sia intercorso il pagamento dell'acconto del 20%).

In particolare, in relazione all'esercizio oggetto del presente bilancio, si è rilevato tra i contributi in conto impianti la quota di competenza del credito d'imposta di cui all'art. 1, commi 1051 e seguenti della L. 178/2020, relativo all'acquisto di beni strumentali nuovi, per l'importo di euro 15.000.

L'aiuto in esame non concorre alla formazione del reddito ai fini delle imposte sui redditi e del valore della produzione ai fini IRAP e non rileva ai fini del rapporto di cui all'art. 109 c. 5 del TUIR.

Nella voce C.II 1) dell'attivo di Stato patrimoniale, tra i crediti, residua l'ammontare del credito d'imposta complessivo per euro 40.000.

Contributi c/impianti - Credito imposta "Industria 4.0"

La legge 11 dicembre 2016, n. 232 ha introdotto un credito d'imposta per investimenti in beni strumentali funzionali alla trasformazione tecnologica e digitale delle imprese c.d. "Industria 4.0".

In particolare, in relazione all'esercizio oggetto del presente bilancio, si è rilevato tra i contributi in conto impianti la quota di competenza del credito d'imposta relativo all'acquisto di un nuovo impianto di autolavaggio, per l'importo di euro 1.272.

L'aiuto in esame non concorre alla formazione del reddito ai fini delle imposte sui redditi e del valore della produzione ai fini IRAP e non rileva ai fini del rapporto di cui all'art. 109 c. 5 del TUIR.

Nella voce C.II 1) dell'attivo di Stato patrimoniale, tra i crediti, residua l'ammontare del credito d'imposta complessivo per euro 14.133

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate particolari variazioni nel numero dei dipendenti. L'organico aziendale per il 2023 è composto mediamente come segue:

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	6
Operai	34
Totale Dipendenti	41

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	479.018	8.088

La quota di compenso del Collegio sindacale relativa all'attività di revisione, per il periodo di permanenza in carica, ammonta ad euro 1.500.

Si segnala che, in data 25 luglio 2023, in sede di approvazione del bilancio di esercizio 2022, essendo scaduto il mandato triennale del collegio sindacale, è stato nominato, per il triennio 2023/2025, il Revisore legale nella persona del Dr. Giovanni Castellucci con un compenso annuo di euro 5.000.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Gli impegni e le garanzie in essere al 31 dicembre 2023 sono riportate nella seguente tabella e si riferiscono ai servizi di trasporto scolastico ed al deposito cauzionale per contratto di locazione immobiliare:

BENEFICIARIO	IMPORTO FIDEIUSSIONE /GARANZIE	SCADENZA
Comune di Treviglio	Euro 39.136	31/08/2024
Comune di Cassano d'Adda	Euro 38.751	30/06/2024

BENEFICIARIO	IMPORTO FIDEIUSSIONE /GARANZIE	SCADENZA
Sai Società Autoserv. Interpr. Srl	Euro 18.750	31/12/2024

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del proprio patrimonio alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

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

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

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

Non è stato stipulato alcun contratto in strumenti finanziari derivati

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

L'art. 1, commi 125 e 127, Legge n. 124/2017, ha introdotto obblighi di pubblicità e trasparenza a carico dei soggetti che intrattengono rapporti economici con la Pubblica amministrazione / Enti pubblici economici.

Nella nota integrativa al bilancio d'esercizio devono essere riportate le caratteristiche relative ai benefici economici ricevuti da Pubbliche amministrazioni ed enti assimilati, con particolare riferimento a sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, alle stesse effettivamente erogate.

La disciplina della trasparenza delle erogazioni pubbliche è stata oggetto di modifiche ad opera del D.L. n. 34/2019, c.d. "Decreto Crescita", che ha meglio specificato l'ambito applicativo della stessa.

Di seguito vengono evidenziate le informazioni relative ai benefici economici ricevuti da una Pubblica Amministrazione:

v.2.14.1

S.A.I. TREVIGLIO S.R.L.

SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA / UTILIZZATA	DATA INCASSO / UTILIZZO	CAUSALE
COMUNE DI CARAVAGGIO	15.835,50	16/02/2023	CORRISPETTIVO SERVIZIO MASANO
			SALDO 2022
COMUNE DI CARAVAGGIO	15.860,81	22/06/2023	CORRISPETTIVO SERVIZIO MASANO
			ACCONTO 2023
	31.696,31		
SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA / UTILIZZATA	DATA INCASSO / UTILIZZO	CAUSALE
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	1.484,69	31/01/2023	CORRISPETTIVO SERVIZIO RETE URBANA
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 12/2022
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	1.484,69	02/03/2023	CORRISPETTIVO SERVIZIO RETE URBANA
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 01/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	1.484,69	21/03/2023	CORRISPETTIVO SERVIZIO RETE URBANA
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 02/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	1.484,69	19/04/2023	CORRISPETTIVO SERVIZIO RETE URBANA
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 03/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	1.484,69	18/05/2023	CORRISPETTIVO SERVIZIO RETE URBANA
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 04/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	1.484,69	26/07/2023	CORRISPETTIVO SERVIZIO RETE URBANA
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 05/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	1.484,69	23/08/2023	CORRISPETTIVO SERVIZIO RETE URBANA
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 06/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	1.484,69	23/08/2023	CORRISPETTIVO SERVIZIO RETE URBANA
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 07/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	1.484,69	24/10/2023	CORRISPETTIVO SERVIZIO RETE URBANA
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 08/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	1.484,69	24/10/2023	CORRISPETTIVO SERVIZIO RETE URBANA
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 09/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	1.484,69	15/11/2023	CORRISPETTIVO SERVIZIO RETE URBANA
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 10/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	1.484,69	21/12/2023	CORRISPETTIVO SERVIZIO RETE URBANA

v.2.14.1

S.A.I. TREVIGLIO S.R.L.

SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA / UTILIZZATA	DATA INCASSO / UTILIZZO	CAUSALE
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 11/2023
	17.816,28		
SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA / UTILIZZATA	DATA INCASSO / UTILIZZO	CAUSALE
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	1.013,44	02/03/2023	CONTRIBUTO ESERCIZIO URBANO
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 1/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	237,92	02/03/2023	CONTRIBUTO PATTO TPL URBANO
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 1/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	1.013,44	02/03/2023	CONTRIBUTO ESERCIZIO URBANO
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 2/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	237,92	02/03/2023	CONTRIBUTO PATTO TPL URBANO
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 2/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	1.013,44	21/03/2023	CONTRIBUTO ESERCIZIO URBANO
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 03/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	237,92	21/03/2023	CONTRIBUTO PATTO TPL URBANO
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 03/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	1.013,44	19/04/2023	CONTRIBUTO ESERCIZIO URBANO
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 04/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	237,92	19/04/2023	CONTRIBUTO PATTO TPL URBANO
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 04/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	1.013,44	18/05/2023	CONTRIBUTO ESERCIZIO URBANO
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 05/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	237,92	18/05/202	CONTRIBUTO PATTO TPL URBANO
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 05/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	1.013,44	23/06/2023	CONTRIBUTO ESERCIZIO URBANO
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 06/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	237,92	23/06/2023	CONTRIBUTO PATTO TPL URBANO
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 06/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	1.013,44	26/07/223	CONTRIBUTO ESERCIZIO URBANO
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 07/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	237,92	26/07/2023	CONTRIBUTO PATTO TPL URBANO

v.2.14.1

S.A.I. TREVIGLIO S.R.L.

SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA / UTILIZZATA	DATA INCASSO / UTILIZZO	CAUSALE
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 07/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	1.013,44	14/08/2023	CONTRIBUTO ESERCIZIO URBANO
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 08/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	237,92	14/08/2023	CONTRIBUTO PATTO TPL URBANO
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 08/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	1.013,44	20/09/2023	CONTRIBUTO ESERCIZIO URBANO
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 09/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	1.013,44	24/10/2023	CONTRIBUTO ESERCIZIO URBANO
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 10/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	237,92	20/09/2023	CONTRIBUTO PATTO TPL URBANO
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 09/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	237,92	24/10/2023	CONTRIBUTO PATTO TPL URBANO
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 10/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	1.013,44	15/11/2023	CONTRIBUTO ESERCIZIO URBANO
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 11/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	237,92	15/11/2023	CONTRIBUTO PATTO TPL URBANO
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 11/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	237,92	21/12/2023	CONTRIBUTO PATTO TPL URBANO
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 12/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	1.013,44	21/12/2023	CONTRIBUTO ESERCIZIO URBANO
CITTA' METROPOLITANA MILANO			CASSANO D'ADDA 12/2023
	15.016,32		
SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA / UTILIZZATA	DATA INCASSO / UTILIZZO	CAUSALE
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	91.110,77	19/04/2023	CONTRIBUTO ACQUISTO N.1 AUTOBUS
DEL BACINO DI BERGAMO			
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	511.452,31	22/05/2023	CONTRIBUTO ACQUISTO N.6 AUTOBUS
DEL BACINO DI BERGAMO			
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	81.608,76	04/07/2023	CONTRIBUTO SBE DGR N.X /1934/2014
DEL BACINO DI BERGAMO			
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	103.651,02	23/11/2023	CONTRIBUTO ACQUISTO N.1 AUTOBUS

v.2.14.1

S.A.I. TREVIGLIO S.R.L.

SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA / UTILIZZATA	DATA INCASSO / UTILIZZO	CAUSALE
DEL BACINO DI BERGAMO			
	787.822,86		
SOGGETTO EROGANTE			
SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA / UTILIZZATA	DATA INCASSO / UTILIZZO	CAUSALE
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	18.323,61	09/02/2023	CONTRIBUTO RINNOVO CCNL
DEL BACINO DI BERGAMO			AUTOFERROTRANVIERI 12 /2022
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	73.294,44	10/05/2023	CONTRIBUTO RINNOVO CCNL
DEL BACINO DI BERGAMO			AUTOFERROTRANVIERI 01-02-03-04/2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	54.970,83	31/07/2023	CONTRIBUTO RINNOVO CCNL
DEL BACINO DI BERGAMO			AUTOFERROTANVIERI 05-06-07 /2023
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	18.323,61	30/11/2022	CONTRIBUTO RINNOVO CCNL
DEL BACINO DI BERGAMO			AUTOFERROTANVIERI 08/2023
	164.912,49		
SOGGETTO EROGANTE			
SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA / UTILIZZATA	DATA INCASSO / UTILIZZO	CAUSALE
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	893,62	02/03/2023	CONTRIBUTO RINNOVO CCNL
CITTA' METROPOLITANA MILANO			AUTOFERR. 01-02/2023 URB. CASSANO
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	446,81	21/03/2023	CONTRIBUTO RINNOVO CCNL
CITTA' METROPOLITANA MILANO			AUTOFERR.03/2023 URB. CASSANO
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	446,81	19/04/2023	CONTRIBUTO RINNOVO CCNL
CITTA' METROPOLITANA MILANO			AUTOFERR.04/2023 URB. CASSANO
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	446,81	18/05/2023	CONTRIBUTO RINNOVO CCNL
CITTA' METROPOLITANA MILANO			AUTOFERR.05/2023 URB. CASSANO
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	446,81	23/06/2023	CONTRIBUTO RINNOVO CCNL
CITTA' METROPOLITANA MILANO			AUTOFERR.06/2023 URB. CASSANO
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	446,81	26/07/2023	CONTRIBUTO RINNOVO CCNL
CITTA' METROPOLITANA MILANO			AUTOFERR.07/2023 URB. CASSANO

v.2.14.1

S.A.I. TREVIGLIO S.R.L.

SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA / UTILIZZATA	DATA INCASSO / UTILIZZO	CAUSALE
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	446,81	14/08/2023	CONTRIBUTO RINNOVO CCNL
CITTA' METROPOLITANA MILANO			AUTOFERR.08/2023 URB. CASSANO
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	446,81	20/09/2023	CONTRIBUTO RINNOVO CCNL
CITTA' METROPOLITANA MILANO			AUTOFERR.09/2023 URB. CASSANO
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	446,81	24/10/2023	CONTRIBUTO RINNOVO CCNL
CITTA' METROPOLITANA MILANO			AUTOFERR.10/2023 URB. CASSANO
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	446,81	15/11/2023	CONTRIBUTO RINNOVO CCNL
CITTA' METROPOLITANA MILANO			AUTOFERR.11/2023 URB. CASSANO
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	446,81	15/11/2023	CONTRIBUTO RINNOVO CCNL
CITTA' METROPOLITANA MILANO			AUTOFERR.12/2023 URB. CASSANO
	5.361,72		
SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA / UTILIZZATA	DATA INCASSO / UTILIZZO	CAUSALE
ERARIO DELLO STATO	3.487,46	17/04/2023	RIDUZIONE ALIQUOTA ACCISA GASOLIO 4° TRIM.2022
ERARIO DELLO STATO	37.736,58	17/07/2023	RIDUZIONE ALIQUOTA ACCISA GASOLIO 1° TRIM.2023
ERARIO DELLO STATO	32.586,84	16/10/2023	RIDUZIONE ALIQUOTA ACCISA GASOLIO 2° TRIM.2023
	73.810,88		
SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA / UTILIZZATA	DATA INCASSO / UTILIZZO	CAUSALE
BERGAMO TRASPORTI SUD	103.613,27	17/07/2023	TESS.LIBERA CIRC./TESS.LIB. CIRC.FF.OO.
(AGENZIA T.P.L. BACINO BERGAMO)			ACCONTO 2022
BERGAMO TRASPORTI SUD	20.549,44	17/07/2023	TESS.LIBERA CIRC./TESS.LIB. CIRC.FF.OO.
(AGENZIA T.P.L. BACINO BERGAMO)			SALDO ANNO 2021
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	3,07	31/01/2023	TESS.LIBERA CIRC./TESS.LIB. CIRC.FF.OO.
CITTA' METROPOLITANA MILANO			SALDO ANNO 2020
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	638,25	31/01/2023	TESS.LIBERA CIRC./TESS.LIB. CIRC.FF.OO.

v.2.14.1

S.A.I. TREVIGLIO S.R.L.

SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA / UTILIZZATA	DATA INCASSO / UTILIZZO	CAUSALE
CITTA' METROPOLITANA MILANO			ACCONTO 2021
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	52,62	31/01/2023	TESS.LIBERA CIRC./TESS.LIB. CIRC.FF.OO.
CITTA' METROPOLITANA MILANO			SALDO ANNO 2021
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	679,07	31/01/2023	TESS.LIBERA CIRC./TESS.LIB. CIRC.FF.OO.
CITTA' METROPOLITANA MILANO			ACCONTO 2022
	125.535,72		
SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA / UTILIZZATA		CAUSALE
BERGAMO TRASPORTI SUD	144.373,80	15/06/2023	CONTR.COMP.MANCATI RIC. 21 3° ACCONTO
(AGENZIA T.P.L. BACINO BERGAMO)			
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI-CONSAP	1.898,51	12/12/2023	CONTR.ACQ.CARB.NCC 2 QUADR.2022
AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO	1.283,00	28/12/2022	3 ACC.MANCATI RICAVI 2021-DET.94/22
CITTA' METROPOLITANA MILANO			
	147.555,31		
SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA / UTILIZZATA		CAUSALE
ERARIO DELLO STATO	565,96	16/03/2023	CRED.ENERGIA ELETTRICA 4 TRIM.22
ERARIO DELLO STATO	410,88	16/05/2023	CRED.ENERGIA ELETTRICA 1 TRIM.23
ERARIO DELLO STATO	68,21	18/09/2023	CRED.ENERGIA ELETTRICA 2 TRIM.23
ERARIO DELLO STATO	63.903,40	31/07/2023	CRED.2022 IMP.INV.BENI STRUM.L.178/2020
ERARIO DELLO STATO	13.984,60	30/11/2023	CRED.2022 IMP.INV.BENI STRUM.L.178/2020
ERARIO DELLO STATO	2.112,00	18/12/2023	CRED.2022 IMP.INV.BENI STRUM.L.178/2020
ERARIO DELLO STATO	7.067,00	30/11/2023	CRED.2023 IMP.BENI INDUSTRIA 4.0
ERARIO DELLO STATO	2.000,74	18/12/2023	CONTR.ACQ.GASOLIO 2 SEM. 22 DL144/2022

SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA / UTILIZZATA	DATA INCASSO / UTILIZZO	CAUSALE
	90.112,79		

Nota integrativa, parte finale

Si segnala che in conformità al combinato disposto dagli artt. 2478-bis comma primo e 2364, comma secondo, del C.C. e come consentito dall'art. 41 dello Statuto sociale, il consiglio di amministrazione ha ritenuto di avvalersi del maggior termine di approvazione bilancio di 180 giorni. Ciò in quanto la società valutando la partecipazione nella società controllata Autolinee Aschedamini srl con il metodo del patrimonio netto, recepisce annualmente nel conto economico il risultato di esercizio della partecipata e pertanto si trova nella condizione di poter invocare il maggior termine citato di convocazione assembleare in relazione ad un'esigenza oggettiva.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio 2023.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il bilancio dell'esercizio 2023, che evidenzia un risultato positivo di Euro 143.940, che l'organo amministrativo propone di destinare per euro 33.406, alla riserva indisponibile ex art. 2426, n. 4, c.c. e, per euro 110.534, alla riserva straordinaria.

Fara Gera d'Adda, 24 maggio 2024

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Marini Angelo)

S.A.I. TREVIGLIO S.R.L.
Società autolinee interprovinciali

Codice fiscale 01974700161 – Partita iva 01974700161
VIA ABELE CRESPI N. 1992 - 24045 FARA GERA D'ADDA BG
Numero R.E.A 252223
Registro Imprese di BERGAMO n. 01974700161
Capitale Sociale Euro 762.320,00 i.v.

VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 28 GIUGNO 2024

L'anno 2024 addì 28 del mese di giugno alle ore 10,00, presso l'unità locale di Pontirolo Nuovo (BG) in via Bergamo 47, si è riunita l'assemblea ordinaria dei soci, secondo le modalità di legge e di statuto per discutere e deliberare sul seguente:

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Approvazione del bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso al 31.12.2023 e delibere conseguenti;
- 2) Varie ed eventuali.

Alle ore 10,00 sono presenti tutti i soci rappresentanti l'intero capitale sociale e il consiglio di amministrazione nelle persone dei signori MARINI ANGELO, PELANDA SILVANA e MARINI ACHILLE.

Assume la presidenza, a termini di statuto, il signor MARINI ANGELO, viene chiamata a fungere da segretario la signora PELANDA SILVANA.

Il presidente, constatato e fatto constatare che l'assemblea è regolarmente costituita e valida a deliberare, inizia la discussione di cui all'ordine del giorno con:

- 1) Approvazione del bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso al 31.12.2023 e delibere conseguenti;

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2023.

Il signor MARINI ANGELO da lettura della relazione sulla gestione predisposta dal consiglio di amministrazione sul bilancio chiuso al 31 dicembre 2023.

RELAZIONE SULLA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO 2023.

Il segretario da lettura della relazione del Revisore legale dei conti, dr. Giovanni Castellucci, che esprime un giudizio positivo sul bilancio d'esercizio 2023.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023 E SUA APPROVAZIONE.

Il segretario, per incarico del Presidente, da lettura del bilancio al 31 dicembre 2023 in forma abbreviata, procedendo nell'ordine, alla lettura dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa. Prende quindi la parola il presidente che illustra ai presenti le singole appostazioni di bilancio, fornendo tutti i chiarimenti che di volta in volta vengono richiesti.

Posto in votazione il bilancio al 31 dicembre 2023 viene approvato all'unanimità e viene deliberato di destinare l'utile conseguito di euro 143.940, per euro 33.406, alla riserva indisponibile ex art. 2426, n. 4, c.c. e, per euro 110.534 ad incremento della Riserva straordinaria.

- 2) Varie ed eventuali
Nessuno prende la parola.

Null'altro essendovi all'ordine del giorno, la seduta è tolta alle ore 10,30 previa stesura del presente verbale, che dopo essere stato letto, viene approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
(Marini Angelo)

IL SEGRETARIO
(Pelanda Silvana)

"Il sottoscritto MARINI ANGELO nato a Treviglio (BG) il 26/11/1955, in qualità di legale rappresentante della società S.A.I. TREVIGLIO SRL Società Autolinee Interprovinciali, dichiara, consapevole delle

responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante copia informatica del documento in origine analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale”

Il legale rappresentante
(Marini Angelo)

S.A.I. TREVIGLIO S.R.L.
Società Autolinee Interprovinciali
Codice Fiscale 01974700161 – Partita IVA 01974700161
VIA ABELE CRESPI N. 1992 - 24045 FARA GERA D'ADDA BG
Numero R.E.A 252223
Registro Imprese di BERGAMO n. 01974700161
Capitale Sociale Euro 762.320,00 i.v.

RELAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO AL 31/12/2023

Signori soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione evidenzia un'utile netto di esercizio di Euro 143.939,59 rispetto all'utile netto di Euro 305.946,00 dell'esercizio precedente, dopo ammortamenti per Euro 1.134.222,75.

Si precisa che in conformità al combinato disposto dagli artt. 2478-bis comma primo e 2364, comma secondo, del C.C. e come consentito dall'art. 41 dello Statuto sociale, il consiglio di amministrazione ha ritenuto di avvalersi del maggior termine di approvazione bilancio di 180 giorni. Ciò in quanto la società valutando la partecipazione nella società controllata Autolinee Aschedamini srl con il metodo del patrimonio netto, recepisce annualmente nel conto economico il risultato di esercizio della partecipata e pertanto si trova nella condizione di poter invocare il maggior termine citato di convocazione assembleare in relazione ad un'esigenza oggettiva.

1. SITUAZIONE DELLA SOCIETA'

A seguito della cessazione, dal 31 marzo 2022, dello stato di emergenza sanitaria nazionale generata dalla diffusione del virus Covid 19 e la conseguente soppressione dei provvedimenti straordinari adottati per garantire la cura del personale dipendente e l'attenzione al cliente, anche nel corso del 2023 si è assistito ad un graduale ritorno alle condizioni oggettive pre-pandemia, sia in termini di organizzazione del servizio che per quanto riguarda la domanda di trasporto, con particolare riferimento alla popolazione scolastica.

Rispetto al periodo pre-pandemico, nonostante il venir meno dello stato di emergenza, nel corso dell'anno si è comunque verificata una evidente contrazione della domanda di trasporto occasionale a fronte di una sostanziale conferma del numero di viaggiatori fidelizzati; questo è avvenuto anche in relazione al fatto che l'Agenzia del TPL di Bergamo ha determinato ed applicato l'adeguamento tariffario a partire dal 1° settembre 2023, ma ha ritenuto di modulare diversamente l'incremento tra i diversi titoli di viaggio limitando il più possibile gli aumenti sugli abbonamenti annuali e mensili e trasferendo sui biglietti e settimanali l'aumento necessario a garantire gli obiettivi di incremento annui degli introiti.

Il servizio di trasporto pubblico locale nella sottorete Sud della Provincia di Bergamo si è svolto con adeguati livelli di regolarità ed efficienza.

Per quanto riguarda i costi non si sono verificate significative riduzioni del costo di tutti i fattori produttivi quale conseguenza della crisi politica internazionale; i costi per carburanti e manutenzione sono ben superiori rispetto agli anni pre.pandemia.

Si evidenzia inoltre che l'esercizio 2023 è stato ancora fortemente caratterizzato dalla oggettiva difficoltà di reperire personale di guida in possesso dei necessari ed obbligatori requisiti, con il conseguente impoverimento quali-quantitativo dell'organico aziendale che, a sua volta, impatta sui costi del personale. Tale fenomeno ha assunto ormai rilevanza nazionale.

Ricordiamo che i servizi di trasporto pubblico di persone effettuati dalla nostra società nella sottorete SUD della Provincia di Bergamo, derivano dall'assegnazione di una parte del servizio aggiudicato alla società consortile a responsabilità limitata, denominata "Bergamo Trasporti SUD", di cui la nostra società è socio.

Il "Contratto di Servizio" di durata settennale, con inizio dal 01/01/2005 e scadenza il 31/12/2011, è stato successivamente prorogato con cadenza annuale. Lo stesso è stato nuovamente prorogato dalla Agenzia del TPL sino al 31/12/2025.

Si evidenzia infatti che l'Agenzia del TPL di Bergamo, ai sensi dell'art. 5 par. 5 del Regolamento CE n. 1370/2007, ha disposto, con la Determinazione n. 115 del 29.12.2023, successivamente integrata con la Determinazione n.13/2024 del 29.02.2024 un "Atto Impositivo" normante la prosecuzione con scadenza 31.12.2025 del servizio di trasporto pubblico locale extraurbano nel territorio della Provincia di Bergamo fino all'avvio del nuovo servizio, da affidarsi a mezzo gara entro la scadenza del succitato atto, ovvero entro il 31.12.2025.

L'atto impositivo è un atto unilaterale che non lascia potere discrezionale/contrattuale, è impositivo e come tale deve essere recepito ed eseguito, obbligando di fatto la nostra azienda all'erogazione del servizio di Trasporto Pubblico di Linea.

L'Agenzia del TPL a decorrere dal 01/07/2016 è l'Ente di riferimento a livello provinciale, con competenza sulle tematiche del Trasporto Pubblico Locale, ivi compresa l'indizione della prossima Gara per l'assegnazione dei servizi di TPL nella provincia di Bergamo.

Una parte dei servizi di trasporto pubblico locale nella Provincia di Bergamo, sono stati svolti con utilizzo di sub affidatari.

Dal mese di luglio 2017 è in vigore il D.L. n.50/2017 che introduce il principio dello Split Payment anche per le Agenzie di TPL. L'introduzione di tale meccanismo determina che le fatture da Noi emesse alla Bergamo Trasporti Sud comprensive di IVA, siano pagate provvisoriamente dalla Bergamo Trasporti Sud per il solo importo dell'imponibile. Ciò in quanto l'Agenzia del TPL di Bergamo, destinataria delle fatture emesse dalla Bergamo Trasporti Sud per effetto del principio dello Split Payment, deve versare l'IVA di tali fatture direttamente nelle casse dell'Erario e non al fornitore.

Tale meccanismo determina una nostra consistente situazione creditoria nei confronti della Bergamo Trasporti Sud, in quanto per ricevere il saldo delle fatture per l'importo dell'IVA, dobbiamo attendere che la Bergamo Trasporti Sud attivi le richieste di rimborso IVA infrannuali.

Nell'anno, le indagini di customer satisfaction che sono state eseguite dalla Bergamo Trasporti SUD, hanno confermato che l'erogazione del servizio è percepita con soddisfazione dagli utenti.

La nostra società ha continuato ad esercitare in regime di concessione, nella Provincia di Milano, il servizio di trasporto pubblico urbano nel Comune di Cassano d'Adda.

Le percorrenze chilometriche effettuate nelle due Province nell'anno 2023 sono stati pari a complessivi bus/km 1.541.553,08 così suddivisi:

nella Provincia di Bergamo bus/km. 1.528.025,03 svolti nell'area sud;

nella Provincia di Milano bus/km. 13.528,05 svolti per il Comune di Cassano d'Adda;

Il costo complessivo del personale è aumentato rispetto all'esercizio precedente.

Nel corso dell'anno 2023 sono stati acquistati i seguenti autobus ed autovetture:

n. 1 IVECO 65C WING INDCAR autobus usato (az.120);

n. 1 IVECO CROSSWAY 12 LE autobus nuovo (az.n.50);

n. 1 ISUZU D-MAX N57 SPACE autocarro nuovo (az.n.101);

Nell'esercizio 2023 è continuata l'attività immobiliare riferita agli immobili di proprietà acquisiti nei comuni di Misano Gera d'Adda (Bg), Fara Gera d'Adda (Bg) località Badalasco, Calvenzano e Romano di Lombardia.

2. ANDAMENTO della GESTIONE

2.A) RICAVI

I ricavi delle vendite nette sono diminuiti rispetto all'esercizio precedente, passando da un valore complessivo di Euro 7.296.549 ad Euro 6.364.758 con una diminuzione di Euro 931.791 in valore assoluto e percentuale del 12,77%.

Suddiviso per voci, il fatturato denota la seguente composizione totale e percentuale (tra parentesi le percentuali riferite all'anno precedente) :

Ricavi corrispettivo contratto di servizio	Euro 2.479.218;	-25,16%; (47,52%);
Ricavi tariffa	Euro 2.628.740;	4,37%; (36,13%);
Ricavi autoservizi noleggio/scolastici	Euro 1.146.428;	0,59%; (16,35%);

I contributi erogati, sia dal governo nazionale sia dalla Regione Lombardia e dagli Enti locali interessati sono stati complessivamente pari a Euro 601.993 così distinti:

Euro 15.017	per contributi di esercizio Regionali per servizio Urbano Cassano d'Adda;
Euro 225.245	per contributi Regionali CCNL;
Euro 124.869	per contributi Regionali tessere di libera circolazione;
Euro 99.141	per contributi Bonus Fiscale Gasolio;
Euro 146.272	per contributi riduzione ricavi DGR 3654/20;
Euro 15.000	per contributi c/imp.inv.beni strum.L.17/20;
Euro 1.272	per contributi "Industria 4.0"

Tra le voci positive di ricavo una quota significativa è rappresentata dalle seguenti voci contabili:

Interessi attivi bancari	pari a Euro 4.729;
Multe irregolarità viaggio	pari ad Euro 52.811;
Recupero sinistri	pari ad Euro 27.252;
Tessere riconoscimento	pari ad Euro 21.884.

Nessun altro elemento di ricavo ha particolare significato da richiedere un particolareggiato commento, oltre le notizie già fornite nella Nota Integrativa alla quale si rinvia.

Per quanto concerne i costi di gestione si segnala quanto segue:

2.B) COSTI

Costo delle MATERIE DI CONSUMO: Il costo complessivo delle materie di consumo è diminuito rispetto all'esercizio precedente, per un importo totale di Euro 150.642. Per singola voce contabile rispetto all'esercizio precedente, sono diminuiti il costo complessivo del carburante, dei lubrificanti e dei pneumatici, mentre è leggermente aumentato il costo dei ricambi.

Costi per SERVIZI: Hanno avuto un aumento rispetto all'esercizio precedente, per un importo complessivo di Euro 264.632. Le voci di costo più significative sono, le assicurazioni, la manutenzione autobus e gli emolumenti agli amministratori.

Costi per GODIMENTO BENI DI TERZI: Hanno avuto una diminuzione rispetto all'esercizio precedente, per un importo complessivo di Euro 473.704.

Costo per il PERSONALE: Il costo del personale ha subito un aumento rispetto all'esercizio precedente, per un importo complessivo di Euro 71.343.

Costo per AMMORTAMENTI: La società ha operato gli ammortamenti in base al piano pluriennale già tracciato in relazione alla residua vita utile dei cespiti impiegati nella produzione dei servizi, applicando le aliquote previste per legge.

Costo per IMPOSTE E TASSE: Sono state accantonate imposte di competenza 2023 per complessivi Euro 33.101 relative all'imposta IRAP.

Costo per ONERI DIVERSI DI GESTIONE: Hanno avuto un aumento rispetto all'esercizio precedente, le voci contabili con la maggiore incidenza di costo sono: I.M.U, Tari; IVA Indetraibile pro-rata; Quote associative.

Costo per ONERI FINANZIARI: Sono riferiti agli interessi passivi pagati sui finanziamenti chirografari e ipotecari stipulati con istituti di credito.

Costi AMMINISTRATIVI E GENERALI: Nessuna voce contabile ha avuto un incremento tale da meritare una separata annotazione.

2.D) RIVALUTAZIONI E SVALUTAZIONI

La partecipazione nell'impresa controllata Autolinee Aschedamini S.r.l., di cui si detiene il 92,5%, è stata valutata come nell'esercizio precedente, per un importo pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato dell'impresa medesima (31/12/2023).

Con la chiusura del bilancio dell'anno 2023 si è tenuto conto del valore del patrimonio della società controllata, pari ad euro 2.311.255, e si è proceduto, nel nostro bilancio, a rivalutare la partecipazione per l'importo di euro 33.406, in base al metodo del patrimonio netto.

2.D) INVESTIMENTI

Nel corso dell'anno 2023 sono stati effettuati investimenti che hanno riguardato il rinnovo del materiale rotabile e la realizzazione dell'impianto di distribuzione di carburante, dell'impianto di lavaggio e dell'impianto trattamento acque di scarico presso il lotto immobiliare sito in Via Bergamo n.47 a Pontirolo Nuovo acquistato nell'anno 2021.

In quest'ultimo sono state realizzati dei lavori al fabbricato volti a rendere completamente agibile lo stesso e a favorire il futuro insediamento della società, previsto per l'inizio del 2024

3. INDICATORI FINANZIARI		(2023)	(2022)	
ROE <u>Risultato netto d'esercizio</u>	<u>143.940</u>	<u>1,66%</u>	<u>3,55%</u>	
capitale netto medio dell'esercizio	8.649.106			
ROS <u>reddito operativo</u>	<u>177.198</u>	<u>2,37%</u>	<u>4,57%</u>	
ricavi vendita	7.481.089			
EBIT <u>utile es.-(s.do gest.finanziaria+s.do gest.strord.+imposte)</u>	<u>177.198</u>	<u>177.198</u>	<u>383.045</u>	
INCIDENZA OF	<u>oneri finanziari</u>	<u>38.292</u>	<u>0,51%</u>	<u>0,56%</u>
	Fatturato	7.481.089		
Indice indebitamento	<u>Debiti finanziari</u>	<u>2.534.316</u>	<u>0,29</u>	<u>0,32</u>
Finanziario diretto	Capitale netto	8.621.076		
ROI <u>Reddito operativo netto (EBIT)</u>	<u>177.198</u>	<u>0,88%</u>	<u>1,83%</u>	
Attivo operativo medio	20.067.502			

4. ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Nell'anno 2019 ha avuto inizio la fornitura ed l'installazione dei sistemi di bigliettazione elettronica da parte del fornitore Conduent Business Solutions Italia S.p.A. la cui gara di appalto è stata assegnata nel corso dell'anno 2018 congiuntamente con le altre aziende del bacino bergamasco.

L'investimento, di competenza della società è pari a 790.466,03 Euro, finanziati nella misura del 50% da parte di Regione Lombardia.

Il progetto risulta ad oggi in corso di sviluppo. Con DGR 1574 del 18/12/2023 la Regione Lombardia ha definito una nuova proroga delle attività connesse al progetto; in particolare sono state definite una proroga al 30 giugno 2024 per il completamento della realizzazione e collaudo dei sistemi interoperabili di bacino(CCB) ed una proroga al 31 luglio 2024 per collaudare l'interoperabilità tra CCD e CSR e l'adeguamento alle specifiche operative per l'interoperabilità dei sistemi.

5. RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE

I rapporti con le società controllate e collegate sono proseguiti come sempre regolati da contratti a normali condizioni di mercato

6. AZIONI PROPRIE O DELLA CONTROLLANTE POSSEDUTE

La nostra società non possiede né direttamente, né tramite società fiduciarie o interposta persona, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

7. MOVIMENTAZIONE DELLE AZIONI PROPRIE O DELLA CONTROLLANTE POSSEDUTE

Durante l'esercizio non vi sono stati né acquisti né vendite di azioni o quote di cui al precedente punto sia diretti che tramite società fiduciarie o interposta persona.

8. FATTI DI RILIEVO DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e che comunque non riguardano nello specifico la nostra società, sono stati illustrati nella nota integrativa a cui si rimanda.

9. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Alla data della presente Relazione, la situazione si presenta certamente complessa per le conseguenze della situazione post-pandemica, che ha determinato una contrazione dell'utenza, e soprattutto per il mutato scenario internazionale che ha comportato un forte rialzo di tutte le materie prime con ricadute importanti sui costi di gestione.

Particolare preoccupazione al riguardo è l'incertezza dell'evolversi della situazione nel breve e medio periodo.

L'atto impositivo di cui alla Determinazione n. 115/2023 del 29 dicembre 2023 con le successive rimodulazioni del testo definite con la Determinazione n.13/2024 del 29 febbraio 2024, di cui si è detto al punto 1., consente comunque all'organo amministrativo di valutare la sussistenza del presupposto della continuità aziendale almeno per tutto il 2025.

La difficile fase economica descritta, quindi, pur incidendo presumibilmente negativamente sul risultato economico dell'esercizio 2023, non sarà tuttavia tale da incidere sulla situazione patrimoniale e finanziaria della società.

10.ELENCO SEDI SECONDARIE ED UNITA' LOCALI

Pontirolo Nuovo (Bg) - Via Bergamo n.47;
Chiari (Bs) - Via Tagliata n.2;
Cassano d'Adda (Mi) - Via Monte Grappa n. 51;

11. CONSIDERAZIONI FINALI

Signori soci,

ultimata la relazione sulla gestione a corredo del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, nel confermarvi che il progetto di bilancio sottoposto alla Vostra approvazione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale della società e il risultato economico dell'esercizio, Vi invitiamo ad approvare lo stesso ed a deliberare l'accantonamento dell'utile di esercizio di euro 143.940, per euro 33.406, alla riserva indisponibile ex art. 2426, n. 4, c.c. e, per euro 110.534, alla riserva straordinaria.

Fara Gera d'Adda, 24 maggio 2024

S.A.I. Treviglio S.r.l.
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Angelo Marini

“Il sottoscritto MARINI ANGELO nato a Treviglio (BG) il 26/11/1955, in qualità di legale rappresentante della società S.A.I. TREVIGLIO SRL Società Autolinee Interprovinciali, dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante copia informatica del documento in origine analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale”

Il legale rappresentante
(Marini Angelo)

Relazione del revisore indipendente

ai sensi dell'art. 14 del d. lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Ai Soci della

S.A.I. Treviglio S.r.l.

Via Abele Crespi 1992

24045 – Fara Gera d’Adda (BG)

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d’esercizio

Il bilancio può riassumersi nelle seguenti evidenze della situazione patrimoniale (valori espressi in unità di Euro):

ATTIVITA’	19.634.441
PASSIVITA’	11.013.365
PATRIMONIO NETTO	8.621.076
di cui UTILE (PERDITA) D’ESERCIZIO	143.940

Il Risultato di esercizio trova conferma nel raffronto delle seguenti evidenze del conto economico (valori espressi in unità di Euro):

Valore della produzione	7.481.089
Costi della produzione	7.303.891
Proventi e oneri finanziari	(33.563)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	33.406
Imposte di esercizio	33.101
Utile (perdita) di esercizio	143.940

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società S.A.I. Treviglio S.r.l. (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023 e dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio" della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del

presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo

derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli Amministratori della S.A.I. Treviglio S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della S.A.I. Treviglio S.r.l. al 31 dicembre 2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della S.A.I. Treviglio S.r.l. al 31 dicembre 2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi. A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della S.A.I. Treviglio S.r.l. al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Bergamo, 12 Giugno 2024

Dott. Giovanni Castellucci

“Il sottoscritto MARINI ANGELO nato a Treviglio (BG) il 26/11/1955, in qualità di legale rappresentante della società S.A.I. TREVIGLIO SRL Società Autolinee Interprovinciali, dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante copia informatica del documento in origine analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale”

Il legale rappresentante
(Marini Angelo)