

# SOCIETA' VICENTINA TRASPORTI - SVT SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIALE MILANO 78 36100 VICENZA VI
<b>Codice Fiscale</b>	03419220243
<b>Numero Rea</b>	Vicenza 324014
<b>P.I.</b>	03419220243
<b>Capitale Sociale Euro</b>	-
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	493100 Trasporto terrestre di passeggeri in aree urbane e suburbane
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	64.930	113.543
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	140.000	0
7) altre	0	0
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>204.930</b>	<b>113.543</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	59.860	62.780
2) impianti e macchinario	53.793.573	38.057.209
3) attrezzature industriali e commerciali	57.790	78.890
4) altri beni	442.560	473.644
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.428.200	26.000
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>56.781.983</b>	<b>38.698.523</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.541	27.540
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>27.541</b>	<b>27.540</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>27.541</b>	<b>27.540</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>27.541</b>	<b>27.540</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>57.014.454</b>	<b>38.839.606</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.438.492	1.616.945
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.438.492</b>	<b>1.616.945</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.822.166	5.965.579
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>7.822.166</b>	<b>5.965.579</b>
<b>2) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.206.857	3.611.711
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	6.206.857	3.611.711
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	752.388	475.673
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	752.388	475.673
5-ter) imposte anticipate	842.905	988.362
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.549.664	2.789.015
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	3.549.664	2.789.015
Totale crediti	19.173.980	13.830.340
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.790.655	9.297.547
2) assegni	21.000	63.788
3) danaro e valori in cassa	7.476	8.244
Totale disponibilità liquide	5.819.131	9.369.579
Totale attivo circolante (C)	26.431.603	24.816.864
D) Ratei e risconti	604.257	622.996
Totale attivo	84.050.314	64.279.466
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000.000	10.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	31.222	31.222
V - Riserve statutarie	2.082	2.082
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	483.429	483.429
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	2.734.705	4.462.293
Totale altre riserve	3.218.134	4.945.722
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.406.814)	(1.727.589)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	10.844.624	13.251.437
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	3.239.403	3.899.969
Totale fondi per rischi ed oneri	3.239.403	3.899.969
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>3.829.547</b>	<b>4.131.149</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>1) obbligazioni</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
<b>2) obbligazioni convertibili</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
<b>3) debiti verso soci per finanziamenti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	811.101	803.805
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.278.331	4.093.330
Totale debiti verso soci per finanziamenti	4.089.432	4.897.135
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.779.911	1.713.696
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.789.286	10.469.985
Totale debiti verso banche	20.569.197	12.183.681
<b>5) debiti verso altri finanziatori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.582.910	7.725.716
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	10.582.910	7.725.716
<b>8) debiti rappresentati da titoli di credito</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
<b>9) debiti verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
<b>10) debiti verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale debiti verso imprese collegate	0	0
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	239.470	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>239.470</b>	<b>0</b>
<b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	745.813	773.193
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>745.813</b>	<b>773.193</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	676.962	710.770
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>676.962</b>	<b>710.770</b>
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.360.482	1.468.930
esigibili oltre l'esercizio successivo	76.011	130.560
<b>Totale altri debiti</b>	<b>1.436.493</b>	<b>1.599.490</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>38.340.277</b>	<b>27.889.985</b>
E) Ratei e risconti	27.796.463	15.106.926
<b>Totale passivo</b>	<b>84.050.314</b>	<b>64.279.466</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	43.540.145	44.341.806
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.706.530	4.570.278
Totale altri ricavi e proventi	5.706.530	4.570.278
Totale valore della produzione	49.246.675	48.912.084
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.043.434	7.281.083
7) per servizi	15.518.865	17.082.367
8) per godimento di beni di terzi	887.363	859.265
9) per il personale		
a) salari e stipendi	14.108.184	13.788.153
b) oneri sociali	4.272.001	4.173.317
c) trattamento di fine rapporto	1.294.189	1.127.230
d) trattamento di quiescenza e simili	155.045	163.491
e) altri costi	117.033	31.529
Totale costi per il personale	19.946.452	19.283.720
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	85.164	100.676
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.086.503	5.089.262
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	42.913	33.477
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.214.580	5.223.415
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	178.453	14.981
12) accantonamenti per rischi	53.000	28.000
14) oneri diversi di gestione	427.898	476.205
Totale costi della produzione	51.270.045	50.249.036
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.023.370)	(1.336.952)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	37.961	244
Totale proventi diversi dai precedenti	37.961	244
Totale altri proventi finanziari	37.961	244
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	275.947	180.629
Totale interessi e altri oneri finanziari	275.947	180.629
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(237.986)	(180.385)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(2.261.356)	(1.517.337)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte relative a esercizi precedenti	0	(17.328)
imposte differite e anticipate	145.458	227.580
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	145.458	210.252
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.406.814)	(1.727.589)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.406.814)	(1.727.589)
Imposte sul reddito	145.458	210.252
Interessi passivi/(attivi)	237.986	180.385
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(2.023.370)	(1.336.952)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	250.958	256.637
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.171.667	5.189.938
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1.294.189	0
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>6.716.814</b>	<b>5.446.575</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.693.444	4.109.623
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	178.453	14.981
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.899.500)	(2.103.361)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.857.194	713.750
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	18.739	14.514
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	12.689.537	(1.762.161)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(3.354.128)	1.404.036
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>10.490.295</b>	<b>(1.718.241)</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	15.183.739	2.391.382
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(237.986)	(180.385)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(1.131.709)	(1.994.524)
Altri incassi/(pagamenti)	(1.595.791)	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(2.965.486)</b>	<b>(2.174.909)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>12.218.253</b>	<b>216.473</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(23.169.963)	(1.945.783)
Disinvestimenti	0	34.116
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(176.551)	(127.136)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(1)	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(23.346.515)	(2.038.803)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	10.066.215	(2.323.130)
Accensione finanziamenti	0	1.769.115
(Rimborso finanziamenti)	(2.488.402)	(803.805)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	(107.960)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	7.577.814	(1.465.780)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(3.550.448)	(3.288.110)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	9.297.547	12.638.990
Assegni	63.788	10.555
Danaro e valori in cassa	8.244	8.143
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	9.369.579	12.657.688
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.790.655	9.297.547
Assegni	21.000	63.788
Danaro e valori in cassa	7.476	8.244
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.819.131	9.369.579
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0



# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

#### **Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio**

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

#### **Attività svolta**

La Società opera nel settore del trasporto pubblico urbano ed extraurbano, principalmente all'interno della Provincia di Vicenza.

Si ricorda che tale attività è stata acquisita a seguito di specifico conferimento di ramo d'azienda avvenuto in data 25/02/2016, con effetto dall'1/03/2016, da parte di A.I.M. Mobilità S.r.l. e di Società per l'Ammodernamento e la Gestione delle Ferrovie e Tramvie Vicentine F.T.V. S.p.A. - in liquidazione.

Inoltre, in data 11/03/2016, con effetto dall'1/03/2016, la Società ha acquisito da "Aziende Industriali Municipali Vicenza S.p.A." il ramo d'azienda avente ad oggetto l'attività di prestazione di servizi generali a supporto dell'attività di trasporto pubblico locale.

Fino alla data del conferimento, la Società non svolgeva sostanzialmente attività operativa.

### **Eventuale appartenenza ad un Gruppo**

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Amministrazione Provinciale di Vicenza e Comunale di Vicenza.

Si evidenzia che, nel corso del 2017, la precedente controllante, Società per l'Ammodernamento e la Gestione delle Ferrovie e Tramvie Vicentine F.T.V. S.p.A. - in liquidazione ha ultimato le attività di liquidazione e ha redatto il bilancio finale di liquidazione in data 20/11/2017. Con atto del Notaio Giuseppe Muraro di Vicenza del 29 dicembre 2017, Rep. n. 77545, Racc. n. 20516, F.T.V. S.p.A. - in liquidazione ha assegnato al socio di maggioranza - Provincia di Vicenza, l'attuale controllante - i beni rimasti, tra cui anche la partecipazione del 65,34% detenuta in S.V.T. S.r.l..

Tale assegnazione ha avuto effetto dall'1/01/2018.

### **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **Criteri di valutazione applicati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

## **Immobilizzazioni immateriali**

---

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

I costi di impianto ed ampliamento sono ammortizzati in 5 anni.

Le concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono stati ammortizzati in 3 anni.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza (3 anni).

Le manutenzioni su beni di terzi aventi valore incrementativo sono ammortizzate sulla base della durata residua del contratto di locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo, se dipendente dal conduttore, salvo che il periodo di utilità sia inferiore.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata. Nell'esercizio 2022 non si è manifestata alcuna perdita durevole di valore ulteriore rispetto all'ammortamento contabilizzato.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni, il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

## **Immobilizzazioni materiali**

---

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16, ai paragrafi da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16, paragrafo 61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16, paragrafo 70, sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16, paragrafo 80, non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 4%

Attrezzature industriali e commerciali: 20%

Autobus: 5,56%

Autoveicoli industriali: 20%

Autovetture: 25%

Impianti di officina: 10%

Impianti di officina ad alta tecnologia: 20%

Macchinari di officina: 10%

Mobili d'ufficio: 12%

Macchine d'ufficio elettroniche: 20%

Mobilio e materiale mobile vario: 12%

Obliteratrici elettroniche: 20%

Pensiline viaggiatori: 10%

Telefoni cellulari: 20%

Impianti di struttura: 4%

Attrezzature tecnologiche di bordo: 20%

Gli autobus acquisiti sul mercato dell'usato, vengono ammortizzati per un numero di anni corrispondente al minore tra i 18 anni di vita utile del bene e la differenza con i 25 anni di presenza massima consentita nel parco mezzi e l'età del mezzo al momento dell'acquisto.

La durata economica dei beni strumentali e delle pertinenze necessari per lo svolgimento del servizio di Trasporto Pubblico Locale ("TPL"), anche a fronte dell'eventuale cessazione degli attuali affidamenti, viene correttamente espressa dalle aliquote di ammortamento applicate nella predisposizione del presente bilancio d'esercizio. Nell'ipotesi in cui un nuovo gestore dovesse subentrare con il servizio di "TPL", per i beni strumentali e le pertinenze di proprietà della Società che dovessero essere ceduti al subentrante, si applicherebbe quanto stabilito dalla Delibera ART 154 del 29.11.2019 - Misura 9 dell'Allegato A Atto di Regolazione - dove si precisa che il gestore subentrante deve corrispondere al precedente gestore un importo pari al maggiore tra il valore di mercato e il valore contabile originario non ancora ammortizzato, al netto di eventuali contributi pubblici direttamente riferibili ai beni stessi.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore. Nell'esercizio 2022 non si è manifestata alcuna perdita durevole di valore ulteriore rispetto all'ammortamento contabilizzato.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

---

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

## **Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

---

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

La valutazione delle rimanenze è stata effettuata al costo medio ponderato.

## **Crediti**

---

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti, ai sensi dell'art. 2426, comma 1, numero 8, del Codice Civile, sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, ad eccezione dei

crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore a 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

### **Crediti tributari e attività per imposte anticipate**

La voce "Crediti tributari" accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce "Imposte anticipate" accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene che tali differenze si riverseranno.

### **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

### **Ratei e risconti**

---

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Fondi per rischi e oneri**

---

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

## **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

## **Debiti**

---

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale; le differenze derivanti da revisioni successive del valore del debito sono iscritte tra i proventi e oneri finanziari.

I debiti con scadenza entro 12 mesi sono tuttavia iscritti al valore nominale, in quanto gli effetti sono irrilevanti, rispetto al criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile.

I debiti sono iscritti al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni e sono inclusivi degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il debito (questi ultimi iscritti tra i risconti attivi se non applicato il criterio del costo ammortizzato).

## **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

## **Imposte sul Reddito**

---

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziati in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue:

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

## Altre informazioni

### Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

### Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	9.369.579	-3.550.448	5.819.131
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti			
Altre attività a breve			
D) Liquidità (A+B+C)	9.369.579	-3.550.448	5.819.131
E) Debito finanziario corrente	2.517.501	10.073.511	12.591.012
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
Altre passività a breve			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	2.517.501	10.073.511	12.591.012
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-6.852.078	13.623.959	6.771.881
I) Debito finanziario non corrente	14.563.315	-2.495.698	12.067.617
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	14.563.315	-2.495.698	12.067.617
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	7.711.237	11.128.261	18.839.498

### Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	44.341.806		43.540.145	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.296.064	16,45	9.221.887	21,18
Costi per servizi e godimento beni di terzi	17.941.632	40,46	16.406.228	37,68
VALORE AGGIUNTO	19.104.110	43,08	17.912.030	41,14



Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione accessoria	4.570.278	10,31	5.706.530	13,11
Costo del lavoro	19.283.720	43,49	19.946.452	45,81
Altri costi operativi	476.205	1,07	427.898	0,98
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>3.914.463</b>	<b>8,83</b>	<b>3.244.210</b>	<b>7,45</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	5.251.415	11,84	5.267.580	12,10
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>-1.336.952</b>	<b>-3,02</b>	<b>-2.023.370</b>	<b>-4,65</b>
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-180.385	-0,41	-237.986	-0,55
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-1.517.337</b>	<b>-3,42</b>	<b>-2.261.356</b>	<b>-5,19</b>
Imposte sul reddito	210.252	0,47	145.458	0,33
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.727.589	-3,90	-2.406.814	-5,53

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	113.543	36.550	85.164	64.929
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti		140.000		140.000
Altre immobilizzazioni immateriali				
Arrotondamento		1		1
<b>Totali</b>	<b>113.543</b>	<b>176.551</b>	<b>85.164</b>	<b>204.930</b>

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2022 ammontano a euro 204.930 (euro 113.543 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	0	0	1.092.677	50.845	0	0	0	1.143.522
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	0	979.134	50.845	0	0	0	1.029.979
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	113.543	0	0	0	0	113.543
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	36.550	0	0	140.000	0	176.550

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	85.164	0	0	0	0	85.164
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	0	(48.614)	0	0	140.000	0	91.387
<b>Valore di fine esercizio</b>								
<b>Costo</b>	0	0	1.129.227	50.845	0	140.000	0	1.320.072
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	0	1.064.298	50.845	0	0	0	1.115.143
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	64.930	0	0	140.000	0	204.930

Si ricorda che le immobilizzazioni immateriali sono state inizialmente acquisite a seguito di conferimento del ramo di azienda da parte delle società A.I.M. Mobilità S.r.l. e Società per l'Ammodernamento e la Gestione delle Ferrovie e Tramvie Vicentine F.T.V. S.p.A., avvenuto in data 25/02/2016 con effetto dall'1/03/2016.

In relazione agli acconti immobilizzazioni immateriali, l'importo di 140.000 Euro si riferisce all'acquisto di un innovativo sistema di bigliettazione basato su tecnologia mobile non ancora collaudato a fine 2022.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	73.000	120.387.980	1.021.431	3.844.662	26.000	125.353.073
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	10.220	82.330.771	942.541	3.371.018	0	86.654.550
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	62.780	38.057.209	78.890	473.644	26.000	38.698.523
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	21.200.566	5.398	142.257	2.428.200	23.776.421
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	580.398	0	60	26.000	606.458
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.920	4.883.804	26.498	173.281	0	5.086.503
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	(2.920)	15.736.364	(21.100)	(31.084)	2.402.200	18.083.460
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	73.000	141.008.148	1.026.829	3.986.859	2.428.200	148.523.036
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	13.140	87.214.575	969.039	3.544.299	0	91.741.053
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	59.860	53.793.573	57.790	442.560	2.428.200	56.781.983

Si ricorda che le immobilizzazioni materiali sono state inizialmente acquisite a seguito di conferimento del ramo di azienda da parte delle società A.I.M. Mobilità S.r.l. e Società per l'Ammodernamento e la Gestione delle Ferrovie e Tramvie Vicentine F.T.V. S.p.A. - in liquidazione, avvenuto in data 25/02/2016 con effetto dall'1/03/2016.

Alle immobilizzazioni acquistate in corso d'anno sono state applicate le percentuali di ammortamento ordinarie ridotte del 50%.

Tra le immobilizzazioni materiali si rileva l'acquisto di n. 12 autobus Crossway Iveco 10 mt. fatturati a novembre 2022 ma non immatricolati entro la fine dell'anno (Euro 2.407.200). Si aggiunge, inoltre, l'acconto del 20% sulla fornitura di n. 3 set di colonne mobili per il sollevamento degli autobus (euro 21.000). Per quest'ultimo investimento è riconosciuto il credito d'imposta ex art. 1 commi da 1051 a 1063 Legge 178/2020.

## Immobilizzazioni finanziarie

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

La società non detiene partecipazioni.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie non sono variati rispetto al precedente esercizio.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si riporta un prospetto riepilogativo dei crediti immobilizzati suddiviso per area geografica.

Si segnala che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti per aree geografiche.

### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Si evidenzia che ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, non ci sono operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, punto 2) del Codice Civile, non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	1.616.945	(178.453)	1.438.492
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	0	0	0
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>	0	0	0
<b>Prodotti finiti e merci</b>	0	0	0
<b>Acconti</b>	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	1.616.945	(178.453)	1.438.492

Si precisa che le rimanenze sono iscritte al netto di un fondo svalutazione pari ad euro 858.641. Nel corso dell'esercizio, il fondo è stato incrementato di 120.470, rispetto al valore al 31/12/2021, per effetto dell'adeguamento del fondo al valore del magazzino non movimentato negli ultimi tre esercizi.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.965.579	1.856.587	7.822.166	7.822.166	0	0
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.611.711	2.595.146	6.206.857	6.206.857	0	0
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	475.673	276.715	752.388	752.388	0	0
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	988.362	(145.457)	842.905			
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	2.789.015	760.649	3.549.664	3.549.664	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	13.830.340	5.343.640	19.173.980	18.331.075	0	0

I "crediti verso clienti" sono al netto del fondo svalutazione crediti, determinato sulla base delle perdite future stimate.

Dal modello Unico 2022 è risultato un credito IRES di Euro 95.476, di cui Euro 49.686 risultanti dal modello unico 2021 utilizzati per Euro 5.000 in compensazione nel corso del 2021.

In aggiunta si registra un ulteriore credito per ritenute d'acconto trattenute sugli interessi attivi maturati nei conti correnti bancari per Euro 9.870.

Si rilevano inoltre i seguenti credito d'imposta:

Euro 46.272 – importo residuo non ancora compensato riferito ad investimenti effettuati nel 2020, da utilizzare in compensazione in quattro rate costanti e così dettagliato:

- acquisti per i quali viene riconosciuto il credito d'imposta ex art. 1, commi 184 – 197, Legge 160/2019 (Euro 46.218)

- acquisti per i quali viene riconosciuto il credito d'imposta ex art. 1, commi 1051 – 1063, Legge 178/2020 (Euro 54)

Euro 78.112 -credito d'imposta ex art. 1, commi 1051 – 1063, Legge 178/2020 riferito ad investimenti

Euro 23.230 – credito d'imposta sui consumi di energia elettrica (art. 2, comma 3bis del D.L. 17 maggio 2022, n. 50, convertito con modificazioni in L. 15 luglio 2022, n. 91) riferiti all'incremento del costo della componente energetica superiore al 30% per kWh rispetto al costo del medesimo periodo del 2019 – mensilità da ottobre a dicembre 2022

Euro 3.570 - credito d'imposta sui consumi di gas naturale (art. 2, comma 3bis del D.L. 17 maggio 2022, n. 50, convertito con modificazioni in L. 15 luglio 2022, n. 91) riferiti all'incremento della media dei prezzi mensili del mercato infragiornaliero (MI-GAS) superiore al 30% rispetto al costo del medesimo periodo del 2019 – mensilità da ottobre a dicembre 2022

Euro 411.415 – credito d'imposta sui consumi di metano per autotrazione (art. 2, comma 3bis del D.L. 17 maggio 2022, n. 50, convertito con modificazioni in L. 15 luglio 2022, n. 91) riferiti all'incremento della media dei prezzi mensili del mercato infragiornaliero (MI-GAS) superiore al 30% rispetto al costo del medesimo periodo del 2019 – mensilità da luglio a dicembre 2022

Euro 14.061 relativi a crediti per recupero accisa sul gasolio consumato a dicembre 2022

Inoltre risulta un credito IRAP di Euro 72.514 riferito ad acconti versati nel corso dell'esercizio 2021 compensato nel 2022 per Euro 2.269.

Altri crediti non ancora compensati per Euro 137

I "crediti per imposte anticipate" rappresentano il valore delle imposte anticipate maturate su accantonamenti temporaneamente non deducibili.

I "crediti verso altri" sono costituiti principalmente da un credito verso il Comune di Vicenza (€ 1.422.632). Importi di minore entità sono attribuibili a crediti verso le biglietterie, verso dipendenti e verso altri.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

La suddivisione dei crediti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6, del Codice Civile, non è rilevante: l'intera attività viene svolta all'interno del territorio della Provincia di Vicenza. Servizi di linea marginali vanno ad interessare territori di confine con la Provincia di Trento e di Verona, oltre ad alcuni servizi estivi che arrivano fino ad alcune località marine in Provincia di Venezia.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	242.679		41.041	283.720

### Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	9.297.547	(3.506.892)	5.790.655
Assegni	63.788	(42.788)	21.000
Denaro e altri valori in cassa	8.244	(768)	7.476
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>9.369.579</b>	<b>(3.550.448)</b>	<b>5.819.131</b>

### **Ratei e risconti attivi**

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	622.996	(18.739)	604.257
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>622.996</b>	<b>(18.739)</b>	<b>604.257</b>

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	622.996	604.257	-18.739
polizze assicurative	370.631	143.096	-227.535
sistema informativo	26.099	21.763	-4.336
spese accessorie mutui	62.220	38.492	-23.728
tasse proprietà	61.527	74.183	12.656
fitti passivi	78.152	83.133	4.981
- altri	24.367	243.590	219.223
Ratei attivi:			
- altri			
<b>Totali</b>	<b>622.996</b>	<b>604.257</b>	<b>-18.739</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 10.844.624 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del 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	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000.000	0	0	0	0	0		10.000.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	31.222	0	0	0	0	0		31.222
Riserve statutarie	2.082	0	0	0	0	0		2.082
Altre riserve								
Riserva straordinaria	483.429	0	0	0	0	0		483.429
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	4.462.293	0	0	0	1.727.588	0		2.734.705
Totale altre riserve	4.945.722	0	0	0	1.727.588	0		3.218.134
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.727.589)	0	0	(1.727.589)	0	0	(2.406.814)	(2.406.814)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	13.251.437	0	0	(1.727.589)	1.727.588	0	(2.406.814)	10.844.624

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da conferimento	814.704
Riserva in conto capitale(rif. patti parasociali sottoscritti in data 1/3/2016)	1.920.000
Altre riserve	1
<b>Totale</b>	<b>2.734.705</b>

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	31.222	U	B	31.222	0	0
Riserve statutarie	2.082	U	ABC	2.082	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	483.429	U	ABC	483.429	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	2.734.705		ABC	2.734.705	1.727.589	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>3.218.134</b>			<b>3.218.134</b>	<b>1.727.589</b>	<b>0</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
<b>Totale</b>	<b>13.251.438</b>			<b>3.251.438</b>	<b>1.727.589</b>	<b>0</b>
Quota non distribuibile				3.251.438		
Residua quota distribuibile				0		

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

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	3.899.969	3.899.969
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	801.615	801.615
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	1.413.656	1.413.656
Altre variazioni	0	0	0	(48.525)	(48.525)
<b>Totale variazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(660.566)</b>	<b>(660.566)</b>
Valore di fine esercizio	0	0	0	3.239.403	3.239.403

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
fondo rischi ed oneri	2.351.444	-842.994	1.508.450
fondo acc.to sentenza 13425/2019 corte cass.ne spese personale		700.000	700.000
fondo svalutazione autobus	1.500.000	-517.662	982.338

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	4.131.149
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	388.347
Utilizzo nell'esercizio	689.949
Altre variazioni	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>(301.602)</b>
Valore di fine esercizio	3.829.547

## Debiti

## Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Obbligazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Obbligazioni convertibili</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	4.897.135	(807.703)	4.089.432	811.101	3.278.331	0
<b>Debiti verso banche</b>	12.183.681	8.385.516	20.569.197	11.779.911	8.789.286	0
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Acconti</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	7.725.716	2.857.194	10.582.910	10.582.910	0	0
<b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso controllanti</b>	0	239.470	239.470	239.470	0	0
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti tributari</b>	773.193	(27.380)	745.813	745.813	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	710.770	(33.808)	676.962	676.962	0	0
<b>Altri debiti</b>	1.599.490	(162.997)	1.436.493	1.360.482	76.011	0
<b>Totale debiti</b>	27.889.985	10.450.292	38.340.277	26.196.649	12.143.628	0

I debiti verso banche si riferiscono ai seguenti mutui chirografari:

- Mutuo chirografario di Euro 3.050.375 acceso presso la Banca del Centroveneto in data 16.09.2016 – tasso fisso 1,7% - durata 7 anni con ammortamento suddiviso in 14 rate costanti semestrali posticipate – scadenza finale 16.09.2023 – importo residuo a fine 2022 Euro 458.207

- Mutuo chirografario di Euro 3.050.375 acceso presso la Banca Sangiorgio Quinto Valle Agno in data 16.09.2016 – tasso fisso 1,7% - durata 7 anni con ammortamento suddiviso in 14 rate costanti semestrali posticipate – scadenza finale 16.09.2023 - importo residuo a fine 2022 Euro 458.207

- Mutuo chirografario di nominali Euro 11.000.000 acceso in data 16.09.2019 presso la Cassa Centrale Banca – Credito Cooperativo Italiano S.p.A. – tasso variabile Euribor a 6 mesi/365 – spread 1,435% - durata 186 mesi con ammortamento suddiviso in 28 rate semestrali a capitale costante – interessi posticipati – scadenza finale 15.03.2035. Considerato lo scadere del periodo di disponibilità del finanziamento, avvenuto in data 15.03.2021, in pieno accordo con la banca, il suddetto finanziamento è stato consolidato in nominali Euro 10.700.000. L'importo residuo del debito a fine 2022 è pari ad Euro 9.553.571

- Mutuo chirografario di Euro 4.000.000 acceso presso la Cassa Centrale Banca Spa in data 04.04.2022 – tasso di interesse nominale annuo 0,65% pagabile trimestralmente in via posticipata – durata massima fino al 30 settembre 2023 – rimborso in linea capitale in unica soluzione

- Mutuo chirografario di Euro 6.000.000 acceso presso la Cassa Centrale Banca Spa in data 04.04.2022 – garanzia rilasciata da SACE spa in conformità a quanto previsto dal D.L. 8 aprile 2020, n. 23, convertito con modificazioni, dalla L. 5 giugno 2020, n. 40, a copertura dell'insolvenza per una quota pari all'80% del finanziamento – tasso di interesse nominale annuo per il periodo di preammortamento 0,60% pagabile trimestralmente in via posticipata - tasso di interesse nominale annuo per il periodo di ammortamento 0,80% pagabile in via posticipata – Il mutuo entrerà in ammortamento il 1 gennaio 2024. Rimborso: in due rate trimestrali di ammortamento, scadenti al 31.03.2024 e 30.06.2024, composte da capitale per Euro 3.000.000 ciascuna e interessi.

In deroga a quanto previsto dall'OIC 19, nella valutazione dei debiti per mutui, la Società non ha ritenuto di applicare il criterio del costo ammortizzato in quanto si pensa che l'applicazione di tale criterio comporterebbe effetti irrilevanti.

I "Debiti verso soci per finanziamenti" sono relativi a un finanziamento erogato nel corso del 2018 dall'Amministrazione Provinciale di Vicenza, di Euro 7.300.000, giusta determinazione n. 1084 del 28.09.2018 - tasso variabile Euribor a 3 mesi – spread 0,75% - durata 9 anni con rimborso in rate trimestrali variabili posticipate – scadenza ultima rata 31.12.2027- importo residuo a fine 2022 Euro 4.089.432

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6, del Codice Civile, si precisa che la suddivisione dei debiti per area geografica non è rilevante.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6, del Codice Civile, si segnala che non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 ter, del Codice Civile, non vi sono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 19 bis, del Codice Civile, si precisa che nel corso del 2018 il socio di maggioranza Amministrazione Provinciale di Vicenza ha erogato un finanziamento di Euro 7.300.000, durata 9 anni, tasso variabile Euribor 3 M + 0,75%, da rimborsare in 36 rate trimestrali posticipate. Anche per tale debito l'applicazione del costo ammortizzato non produrrebbe effetti rilevanti.

## Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	0	0	0
<b>Risconti passivi</b>	15.106.926	12.689.537	27.796.463
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	15.106.926	12.689.537	27.796.463

I ratei passivi si riferiscono a costi di competenza dell'esercizio la cui manifestazione numeraria è posticipata.

In dettaglio:

<b>contributi in c/investimento acquisto autobus e tecnologie</b>	<b>23.634.294,34</b>
crediti d'imposta su investimenti 2020	48.321,67
crediti d'imposta su investimenti 2021	56.240,31
agevolazioni tariffarie su abbonamenti annuali studenti	69.344,55
contributi Provincia di Trento	6.000,00
quota abbonamenti annuali di competenza 2023	3.669.502,52
fitti attivi	1.059,90
fitto autobus	203.808,68
contributo per bando periferie	104.635,62
canone enel	2.858,26
servizi turistici	397,28

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	44.341.806	43.540.145	-801.661	-1,81
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	4.570.278	5.706.530	1.136.252	24,86
<b>Totali</b>	<b>48.912.084</b>	<b>49.246.675</b>	<b>334.591</b>	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Il valore della produzione comprende ricavi caratteristici derivanti dall'esercizio dell'attività caratteristica di trasporto pubblico locale.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 10, del Codice Civile, si segnala che la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non assume particolare rilevanza.

L'intera attività viene svolta all'interno del territorio della Provincia di Vicenza; servizi di linea marginali vanno ad interessare territori di confine con la Provincia di Trento e di Verona, oltre ad alcuni servizi estivi che arrivano fino ad alcune località marine in Provincia di Venezia.

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.281.083	9.043.434	1.762.351	24,20
Per servizi	17.082.367	15.518.865	-1.563.502	-9,15
Per godimento di beni di terzi	859.265	887.363	28.098	3,27
Per il personale:				

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
a) salari e stipendi	13.788.153	14.108.184	320.031	2,32
b) oneri sociali	4.173.317	4.272.001	98.684	2,36
c) trattamento di fine rapporto	1.127.230	1.294.189	166.959	14,81
d) trattamento di quiescenza e simili	163.491	155.045	-8.446	-5,17
e) altri costi	31.529	117.033	85.504	271,19
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	100.676	85.164	-15.512	-15,41
b) immobilizzazioni materiali	5.089.262	5.086.503	-2.759	-0,05
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	33.477	42.913	9.436	28,19
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	14.981	178.453	163.472	1.091,20
Accantonamento per rischi	28.000	53.000	25.000	89,29
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	476.205	427.898	-48.307	-10,14
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>50.249.036</b>	<b>51.270.045</b>	<b>1.021.009</b>	

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del costo del carburante

Costi per godimento beni di terzi

La voce comprende i canoni di tutti gli immobili strumentali all'attività concessi in locazione, in particolare, dall'Amministrazione Provinciale di Vicenza e da ex A.I.M. Vicenza S.p.A. ora AGSM-AIM S.p.A..

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute ed accantonamenti di legge.

Ammortamento delle immobilizzazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione comprendono le voci di costo non diversamente classificabili nell'ambito dei costi di produzione.

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti



Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e ad altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	275.747
Altri	200
<b>Totale</b>	<b>275.947</b>

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. non ci sono elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. non ci sono elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti				
Imposte relative a esercizi precedenti	-17.328	17.328	-100,00	
Imposte differite	227.580	-82.122	-36,08	145.458
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
<b>Totali</b>	<b>210.252</b>	<b>-64.794</b>		<b>145.458</b>

### Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazioni verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento risarcimento COVID personale dipendente	-		-	24%	-		-
Accantonamento franchigie assicurative	52.000	-2.000	50.000	24%	12.000	4,20%	2.100
Accantonamento svalutazione magazzino	105.881	0	105.881	24%	25.412	3,90%	4.129
Accantonamento svalutazione magazzino	210.250	120.470	330.720	24%	79.373	4,20%	13.890

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazioni verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento linea in pool	15.000	0	15.000	24%	3.600	4,20%	630
Accantonamento svalutazione parco mezzi	1.300.000	-317.662	982.338	24%	235.761	3,90%	38.311
Accantonamento manutenzione parco mezzi	657.578	-200.000	457.578	24%	109.819	4,20%	19.218
Svalutazione fatture da emettere ex AIM/Comune di Vicenza	102.214		102.214	24%	24.531		-
Accantonamento premio di risultato	54.633	-17.237	37.396	24%	8.975		-
Accantonamento rinnovo CCNL	263.300	-123.757	139.543	24%	33.490		-
Conferimento ex FTV	358.934		358.934	24%	86.144	3,90%	13.998
Conferimento ex AIM	16.812	0	16.812	27,5%	4.623		-
Altre manutenzioni	450.000,00		450.000	24%	108.000	4,20%	18.900

Le imposte anticipate comprendono importi in parte conferiti nella società da parte di ex F.T.V. S.p.A. e da A.I. M.

Mobilità S.r.l. nel 2016, ed in parte maturati nel corso degli anni successivi; esse si riferiscono ad accantonamenti temporaneamente non deducibili, principalmente relativi a rinnovi contrattuali, svalutazione del magazzino e manutenzione del parco mezzi.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

Il numero medio dei dipendenti in corso d'anno è stato di 440,4 unità attestandosi al 31 dicembre in 438 persone di cui 2 dirigenti, 7 quadri, 57 impiegati e 372 operai. Tali valori comprendono nr. 8 unità riferite a personale dimissionario al 31.12.2022 di cui 7 operai e 1 impiegato. L'organico al 01.01.2023 era quindi pari a 430 unità.

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	70.608	14.602
<b>Anticipazioni</b>	0	0
<b>Crediti</b>	0	0
<b>Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate</b>	0	0

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	10.000
<b>Altri servizi di verifica svolti</b>	0
<b>Servizi di consulenza fiscale</b>	0
<b>Altri servizi diversi dalla revisione contabile</b>	0
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	10.000

### **Titoli emessi dalla società**

In relazione a quanto richiesto dal punto 18 dell'art. 2427 del Codice Civile, la società non ha emesso titoli.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 19, del Codice Civile, si precisa che la Società non ha emesso strumenti finanziari di alcun genere.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si indicano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

### Garanzie ricevute

Riguardano fidejussioni ricevute da fornitori di beni o servizi a garanzia dei contratti sottoscritti (€ 2.453.252).

### Garanzie prestate

Ammontano complessivamente a € 1.250.000 e si riferiscono alla fideiussione prestata all'Ente di Governo del bacino territoriale del Trasporto Pubblico Locale della Provincia di Vicenza.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del Codice Civile, si precisa che non vi sono né patrimoni né finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis

del Codice Civile Nel corso dell'esercizio 2022 la Società è stata soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Amministrazione Provinciale di Vicenza.

Si ricorda che l'ex controllante F.T.V. S.p.A. - in liquidazione ha terminato le operazioni di liquidazione e ha redatto il bilancio finale di liquidazione in data 20/11/2017; con atto del 29 dicembre 2017 del Notaio Giuseppe Muraro, F.T.V. S.p.A. - in liquidazione ha assegnato all'attuale socio di maggioranza (Provincia di Vicenza) i beni rimasti, tra cui la partecipazione in S.V.T. S.r.l., con effetto dall'1/01/2018.

Tanto evidenziato, ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4, del Codice Civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dell'Ente che ha esercitato l'attività di direzione e coordinamento nel corso del 2022:

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	332.960.933	314.607.851
C) Attivo circolante	192.388.965	195.391.110
D) Ratei e risconti attivi	80.681	92.941
<b>Totale attivo</b>	<b>525.430.579</b>	<b>510.091.902</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	109.864.450	109.864.450
Riserve	251.510.346	240.928.851
Utile (perdita) dell'esercizio	701.009	10.412.394
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>362.075.805</b>	<b>361.205.695</b>
B) Fondi per rischi e oneri	15.685.778	13.324.366
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	89.864.999	82.377.793
E) Ratei e risconti passivi	57.803.997	53.184.048
<b>Totale passivo</b>	<b>525.430.579</b>	<b>510.091.902</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	102.549.256	101.094.551
B) Costi della produzione	100.035.905	90.421.908
C) Proventi e oneri finanziari	(1.119.544)	(1.501.551)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(284.656)	1.659.236
Imposte sul reddito dell'esercizio	408.142	417.934
Utile (perdita) dell'esercizio	701.009	10.412.394

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria.

Soggetto erogatore	Importo incassato	data incasso	causale incasso
Regione Veneto per il tramite del Comune di Vicenza	140.607,03	08/03/2022	DGR 677/2020
Regione Veneto per il tramite del Comune di Vicenza	7.717.414,00	15/03/2022	MISE-MEF n. 234 del 06.06.2020 - DPCM 1360/2019 art. 3
Regione Veneto per il tramite della Provincia di Vicenza	3.636.137,00	09/08/2022	DGR 826/2020
Regione Veneto per il tramite del Comune di Valdagno	50.927,20	24/11/2022	acconto 40% DGR 1123/2021
Regione Veneto per il tramite della Provincia di Vicenza	522.491,76	22/12/2022	acconto 40% DGR 1123/2021
Regione Veneto per il tramite del Comune di Recoaro Terme	48.552,40	28/12/2022	acconto 40% DGR 1123/2021
Regione Veneto per il tramite del Comune di Valdagno	44.582,20	21/11/2022	DGR 826/2020

Si rimanda al Registro Nazionale Aiuti di Stato per gli ulteriori aiuti ricevuti.

### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

#### Copertura della perdita d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad euro 2.406.814 con azzeramento delle riserve da conferimento e per il restante con utilizzo della riserva in conto capitale.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Vicenza, 27 marzo 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Simone Vicentini

Il sottoscritto VICENTINI SIMONE, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.