

S.V.T. S.R.L. SOCIETÀ VICENTINA TRASPORTI

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE MILANO N. 78 VICENZA VI
Codice Fiscale	03419220243
Numero Rea	VI 324014
P.I.	03419220243
Capitale Sociale Euro	10.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	493100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	PROVINCIA DI VICENZA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	91.034	186.562
Totale immobilizzazioni immateriali	91.034	186.562
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	54.020	56.940
2) impianti e macchinario	55.880.972	55.934.448
3) attrezzature industriali e commerciali	42.151	52.575
4) altri beni	767.782	1.008.140
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.461.504	2.305.754
Totale immobilizzazioni materiali	59.206.429	59.357.857
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	28.050	27.693
Totale crediti verso altri	28.050	27.693
Totale crediti	28.050	27.693
Totale immobilizzazioni finanziarie	28.050	27.693
Totale immobilizzazioni (B)	59.325.513	59.572.112
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.272.432	1.289.130
Totale rimanenze	1.272.432	1.289.130
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.671.248	6.061.294
Totale crediti verso clienti	5.671.248	6.061.294
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.560.681	5.714.355
Totale crediti verso controllanti	4.560.681	5.714.355
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	535.761	614.221
Totale crediti tributari	535.761	614.221
5-ter) imposte anticipate	511.835	578.146
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.942.702	3.849.924
Totale crediti verso altri	2.942.702	3.849.924
Totale crediti	14.222.227	16.817.940
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	10.958.393	6.312.530
2) assegni	42.078	-
3) danaro e valori in cassa	8.975	9.023
Totale disponibilità liquide	11.009.446	6.321.553
Totale attivo circolante (C)	26.504.105	24.428.623
D) Ratei e risconti	694.453	600.915

Totale attivo	86.524.071	84.601.650
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000.000	10.000.000
IV - Riserva legale	62.528	31.222
V - Riserve statutarie	2.082	2.082
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	483.429	483.429
Varie altre riserve	327.889	327.889
Totale altre riserve	811.318	811.318
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	594.811	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	239.914	626.117
Totale patrimonio netto	11.710.653	11.470.739
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	7.484.147	5.274.359
Totale fondi per rischi ed oneri	7.484.147	5.274.359
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.717.025	3.174.710
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.223.050	804.032
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.648.452	2.474.300
Totale debiti verso soci per finanziamenti	2.871.502	3.278.332
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.764.286	6.764.286
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.260.714	8.025.000
Totale debiti verso banche	8.025.000	14.789.286
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.531.416	10.136.966
Totale debiti verso fornitori	10.531.416	10.136.966
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	537.587	250.448
Totale debiti verso controllanti	537.587	250.448
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	972.116	838.424
Totale debiti tributari	972.116	838.424
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	737.781	742.001
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	737.781	742.001
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.983.593	1.848.167
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.541	30.541
Totale altri debiti	2.014.134	1.878.708
Totale debiti	25.689.536	31.914.165
E) Ratei e risconti	38.922.710	32.767.677
Totale passivo	86.524.071	84.601.650

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	48.075.739	45.866.834
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.869.429	7.104.508
Totale altri ricavi e proventi	5.869.429	7.104.508
Totale valore della produzione	53.945.168	52.971.342
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.616.895	7.766.971
7) per servizi	15.139.526	14.305.560
8) per godimento di beni di terzi	931.252	906.562
9) per il personale		
a) salari e stipendi	14.695.055	14.448.960
b) oneri sociali	4.396.089	4.313.847
c) trattamento di fine rapporto	972.131	961.062
d) trattamento di quiescenza e simili	150.716	150.963
e) altri costi	129.117	29.722
Totale costi per il personale	20.343.108	19.904.554
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	101.278	139.917
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.359.429	5.502.340
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	34.067	35.723
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.494.774	5.677.980
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	16.698	149.362
12) accantonamenti per rischi	2.716.411	2.357.150
14) oneri diversi di gestione	686.979	596.837
Totale costi della produzione	52.945.643	51.664.976
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	999.525	1.306.366
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	175.180	334.874
Totale proventi diversi dai precedenti	175.180	334.874
Totale altri proventi finanziari	175.180	334.874
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	632.013	637.989
Totale interessi e altri oneri finanziari	632.013	637.989
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(456.833)	(303.115)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	542.692	1.003.251
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	236.468	112.375
imposte differite e anticipate	66.310	264.759
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	302.778	377.134
21) Utile (perdita) dell'esercizio	239.914	626.117

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	239.914	626.117
Imposte sul reddito	302.778	377.134
Interessi passivi/(attivi)	456.833	303.115
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	999.525	1.306.366
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.688.541	2.543.836
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.460.707	5.642.257
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	34.067	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	961.062
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	9.183.315	9.147.155
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	10.182.840	10.453.521
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	16.698	149.362
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	355.979	1.725.149
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	394.450	(445.944)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(93.538)	3.342
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	6.155.033	4.971.214
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.567.301	482.193
Totale variazioni del capitale circolante netto	9.395.923	6.885.316
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	19.578.763	17.338.837
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(456.833)	(303.115)
(Imposte sul reddito pagate)	(112.375)	-
(Utilizzo dei fondi)	(1.936.438)	(1.490.713)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(251.659)
Totale altre rettifiche	(2.505.646)	(2.045.487)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	17.073.117	15.293.350
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.433.544)	(10.615.270)
Disinvestimenti	225.543	2.537.057
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(5.750)	(261.549)
Disinvestimenti	-	140.000
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(357)	(152)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.214.108)	(8.199.914)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(3.000.000)	(5.015.625)
(Rimborso finanziamenti)	(4.171.116)	(1.575.386)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(3)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(7.171.116)	(6.591.014)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.687.893	502.422
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	6.312.530	5.790.655
Assegni	-	21.000
Danaro e valori in cassa	9.023	7.476
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.321.553	5.819.131
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	10.958.393	6.312.530
Assegni	42.078	-
Danaro e valori in cassa	8.975	9.023
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	11.009.446	6.321.553

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, 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 (c.c.), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

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 Municipalì 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 di redazione

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 2023 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.

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 2024 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, 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.

Dividendi

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare 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	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	6.321.553	4.687.893		11.009.446
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	6.321.553	4.687.893		11.009.446
E) Debito finanziario corrente	7.568.318	-2.580.982		4.987.336
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	7.568.318	-2.580.982		4.987.336
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	1.246.765	-7.268.875		- 6.022.110
I) Debito finanziario non corrente	10.499.300	-4.590.134		5.909.166

J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	10.499.300	-4.590.134		5.909.166
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	11.746.065	185.211		-112.944

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2024 ammontano a euro 91.034 (euro 186.562 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.390.776	50.845	1.441.621
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.204.214	50.845	1.255.059
Valore di bilancio	186.562	-	186.562
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	5.750	-	5.750
Ammortamento dell'esercizio	101.278	-	101.278
Totale variazioni	(95.528)	-	(95.528)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.396.526	50.845	1.447.371
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.305.492	50.845	1.356.337
Valore di bilancio	91.034	-	91.034

Immobilizzazioni materiali

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

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	56.940		2.920	54.020
Impianti e macchinario	55.934.448	5.225.030	5.278.506	55.880.972
Attrezzature industriali e commerciali	52.575	11.889	22.313	42.151
Altri beni	1.008.140	40.875	281.232	767.782
- Mobili e arredi	1.151		305	846
- Macchine di ufficio elettroniche	749.786	35.880	222.427	563.239
- Autovetture e motocicli	56.991		19.928	37.063
- Automezzi	4.299		2.866	1.433
- Beni diversi dai precedenti	195.913	4.995	35.707	165.201
Immobilizzazioni in corso e acconti	2.305.754	858.350	702.600	2.461.504
Totali	59.357.857	5.277.793	5.584.971	59.206.429

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 59.206.429 (euro 59.357.857 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	73.000	105.578.138	860.540	4.544.625	2.305.754	113.362.057
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.060	49.643.690	807.965	3.536.485	-	54.004.200
Valore di bilancio	56.940	55.934.448	52.575	1.008.140	2.305.754	59.357.857
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	5.225.028	11.889	40.874	858.350	6.136.141
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	225.543	-	-	-	225.543
Ammortamento dell'esercizio	2.920	5.052.961	22.313	281.232	-	5.359.426
Altre variazioni	-	-	-	-	(702.600)	(702.600)
Totale variazioni	(2.920)	(53.476)	(10.424)	(240.358)	155.750	(151.428)
Valore di fine esercizio						
Costo	73.000	106.620.147	872.429	4.545.100	2.461.504	114.572.180
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.980	50.739.175	830.278	3.777.318	-	55.365.751
Valore di bilancio	54.020	55.880.972	42.151	767.782	2.461.504	59.206.429

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

Con riferimento ai principali investimenti effettuati dalla Società nel corso del 2024, si riferisce quanto segue:

Autobus

Nel corso del 2024 sono stati immatricolati n. 12 autobus nuovi per un investimento totale di Euro 5.138.066 così suddivisi:

Numero autobus	Servizio di destinazione	Importo investimento	misura di contribuzione	importo contribuito dell'anno
2	extraurbano di Vicenza - alimentazione a gasolio	702.600,00	DGR 1479/2022 - Provincia	400.000,00
10	urbano e suburbano di Vicenza - alimentazione elettrica	4.435.466,00	PNRR - Misura M2 C2-4.4 sub-investimento 4.4.1 "bus"	2.437.008,00
12	TOTALI	5.138.066,00		2.837.008,00

Nel corso del 2024 sono stati inoltre incassati contributi per acquisto autobus per Euro 1.925.760 riferiti a mezzi immatricolati nell'anno 2022 e destinati al servizio extraurbano di Vicenza.

Immobilizzazioni in corso e acconto

Alla fine dell'esercizio, gli investimenti in corso, tenuto conto degli incrementi dell'esercizio, si riferiscono a:

- acconti relativi alla realizzazione di un impianto di erogazione di metano per autotrazione, parzialmente finanziato con DGR 1652/2021 per complessivi Euro 2.416.930;

- acconti relativi alla progettazione di un impianto di ricarica di tipo over-night per autobus elettrici per complessivi Euro 44.574.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	27.693	357	28.050	28.050
Totale crediti immobilizzati	27.693	357	28.050	28.050

I crediti immobilizzati si riferiscono a depositi cauzionali.

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.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	28.050	28.050
Totale	28.050	28.050

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	28.050

Attivo circolante

Rimanenze

Si precisa che le rimanenze sono iscritte al netto di un fondo svalutazione pari ad euro 649.349. Nel corso dell'esercizio, il fondo è stato incrementato di euro 113.883, rispetto al valore al 31/12/2023, per effetto dell'adeguamento del fondo al valore del magazzino non movimentato negli ultimi tre esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.289.130	(16.698)	1.272.432
Totale rimanenze	1.289.130	(16.698)	1.272.432

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.061.294	(390.046)	5.671.248	5.671.248
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.714.355	(1.153.674)	4.560.681	4.560.681
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	614.221	(78.460)	535.761	535.761
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	578.146	(66.311)	511.835	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.849.924	(907.222)	2.942.702	2.942.702
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	16.817.940	(2.595.713)	14.222.227	13.710.392

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

I "crediti verso altri" sono costituiti principalmente da:

- crediti per contributi su progetti che coinvolgono la mobilità nel Vicentino;
- contributi statali a sostegno del TPL;
- verso le biglietterie (al netto delle svalutazioni effettuate).

Si illustra in dettaglio i crediti tributari esposti in bilancio.

Dettaglio crediti tributari	
crediti investimenti 2020	46.272
crediti investimenti 2021	8.111
crediti investimenti 2022	80.000
IRES residuo	56.793
recupero accisa gasolio - 3° trimestre 2024	117.064
recupero accisa gasolio - 4° trimestre 2024	161.110
ritenute su interessi attivi bancari e 4% su contributi	64.394
Anticipi Inail	2.016
TOTALE	535.761

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	349.598	117.958	34.067	265.707

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.671.248	5.671.248
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.560.681	4.560.681
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	535.761	535.761
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	511.835	511.835
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.942.702	2.942.702
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	14.222.227	14.222.227

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.

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	6.312.530	4.645.863	10.958.393
Assegni	-	42.078	42.078
Denaro e altri valori in cassa	9.023	(48)	8.975
Totale disponibilità liquide	6.321.553	4.687.893	11.009.446

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.057	(2.057)	-
Risconti attivi	598.858	95.595	694.453
Totale ratei e risconti attivi	600.915	93.538	694.453

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	598.858	694.453	95.595
polizze assicurative	332.689	429.538	96.849
sistema informativo	33.628	48.613	14.985
spese accessorie mutui	23.863	37.199	13.337
tasse proprietà	66.172	65.022	-1.150
fitti passivi	90.413	90.413	0
- altri	52.093	23.667	-28.426
Ratei attivi:	2.057		-2.057
Totali	600.915	694.453	93.358

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	10.000.000	-			10.000.000
Riserva legale	31.222	31.306			62.528
Riserve statutarie	2.082	-			2.082
Altre riserve					
Riserva straordinaria	483.429	-			483.429
Varie altre riserve	327.889	-			327.889
Totale altre riserve	811.318	-			811.318
Utili (perdite) portati a nuovo	-	594.811			594.811
Utile (perdita) dell'esercizio	626.117	(626.117)		239.914	239.914
Totale patrimonio netto	11.470.739	-		239.914	11.710.653

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva in conto capitale (rif. patti parasociali sottoscritti in data 1 marzo 2016)	327.889
Totale	327.889

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	
Capitale	10.000.000	Capitale		-		-
Riserva legale	62.528	Utili	B	62.528		-
Riserve statutarie	2.082	Utili	A;B;C	2.082		-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	483.429	Utili	A;B;C;D;E	483.429		-
Varie altre riserve	327.889	Utili	A;B;C	327.889		4.134.403
Totale altre riserve	811.318	Utili		811.318		4.134.403
Utili portati a nuovo	594.811	Utili	A;B;C;D;E	594.811		-
Totale	11.470.739			1.470.739		4.134.403
Quota non distribuibile				62.528		
Residua quota distribuibile				1.408.211		

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	5.274.359	5.274.359
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	3.113.068	3.113.068
Utilizzo nell'esercizio	903.280	903.280
Totale variazioni	2.209.788	2.209.788
Valore di fine esercizio	7.484.147	7.484.147

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
Altri fondi per rischi e oneri:			
fondo rischi ed oneri	3.761.843	2.209.788	5.909.099
fondo svalutazione autobus	982.338	0	982.338
- Fondi diversi dai precedenti	530.178	62.532	592.710
Totali	5.274.359		7.484.147

I fondi per rischi ed oneri accolgono, nel rispetto dei principi di competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati a copertura di costi di esistenza certa o probabile.

Si tratta in particolare di accantonamenti relativi a:

- spese di manutenzione sugli immobili;
- manutenzioni programmate sugli autobus;
- oneri per rinnovo CCNL e spese per contenziosi giuslavoristici nonché di altra natura oltre alle spese legali;
- franchigie assicurative;
- spese per riacquisto pneumatici.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.174.710
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	69.321
Utilizzo nell'esercizio	527.006
Totale variazioni	(457.685)
Valore di fine esercizio	2.717.025

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	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
Debiti verso soci per finanziamenti	3.278.332	(406.830)	2.871.502	1.223.050	1.648.452	-
Debiti verso banche	14.789.286	(6.764.286)	8.025.000	3.764.286	4.260.714	2.632.143
Debiti verso fornitori	10.136.966	394.450	10.531.416	10.531.416	-	-
Debiti verso controllanti	250.448	287.139	537.587	537.587	-	-
Debiti tributari	838.424	133.692	972.116	972.116	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	742.001	(4.220)	737.781	737.781	-	-
Altri debiti	1.878.708	135.426	2.014.134	1.983.593	30.541	-
Totale debiti	31.914.165	(6.224.629)	25.689.536	19.749.829	5.939.707	2.632.143

I "debiti verso soci per finanziamenti" sono relativi ad un finanziamento erogato nel corso del 2018 dall'Amministrazione Provinciale di Vicenza di Euro 7.300.000, durata 9 anni, tasso variabile Euribor 3M+0,75% da rimborsare in 36 rate trimestrali posticipate.

I "debiti verso banche" si riferiscono al seguente mutuo chirografario:

- 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 2024 è pari ad Euro 8.025.000.

Si segnala, in ogni caso, che nei primi mesi dell'esercizio 2025, la Società ha provveduto, in accordo con la Banca, al rimborso anticipato di Euro 3.000.000. La scelta di provvedere al rimborso parziale del mutuo deriva dalla volontà di ridurre l'incidenza degli oneri finanziari a bilancio.

Tale rimborso non incide sulla durata del mutuo, viene ricalcolata la rata capitale semestrale che passa da Euro 382.143 ad Euro 239.286.

Nel corso dell'esercizio 2024 è stato estinto il mutuo chirografario di Euro 6.000.000 acceso presso la Cassa Centrale Banca Spa in data 04.04.2022 e garantito da SACE.

I "debiti verso fornitori" sono relativi all'acquisto di beni e servizi per l'attività aziendale e sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

I "debiti verso controllanti" si riferiscono principalmente a debiti verso l'Amministrazione provinciale di Vicenza per canoni di locazioni immobili, inclusa la sede della Società.

I "debiti tributari" comprendo: debiti per saldo Iva; debiti per ritenute Irpef e autonomi e debiti per Ires ed Irap dell'esercizio.

Gli "altri debiti" comprendono principalmente debiti per retribuzioni verso i dipendenti, debiti per polizze assicurative e debiti verso i subaffidatari del servizio di trasporto per contributi di loro spettanza. La stessa voce,

per la quota scadente oltre l'esercizio successivo comprende cauzioni versate da fornitori a garanzia delle prestazioni aggiudicate e cauzioni versate dai punti vendita a garanzia dei titoli di viaggio in conto vendita presso di essi.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	UE	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	2.871.502	-	2.871.502
Debiti verso banche	8.025.000	-	8.025.000
Debiti verso fornitori	10.528.376	3.040	10.531.416
Debiti verso imprese controllanti	537.587	-	537.587
Debiti tributari	972.116	-	972.116
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	737.781	-	737.781
Altri debiti	2.014.134	-	2.014.134
Debiti	25.686.496	3.040	25.689.536

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	2.871.502	2.871.502
Debiti verso banche	8.025.000	8.025.000
Debiti verso fornitori	10.531.416	10.531.416
Debiti verso controllanti	537.587	537.587
Debiti tributari	972.116	972.116
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	737.781	737.781
Altri debiti	2.014.134	2.014.134
Totale debiti	25.689.536	25.689.536

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

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, la società ha sottoscritto nel 2023 un'operazione di gestione del parco pneumatici degli autobus che consiste nella cessione del parco gomme con obbligo di riacquisto. E' stata esercitata l'opzione di rinnovo del contratto per ulteriori due anni, prorogando quindi l'obbligo di riacquisto al 31/01/2027.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	156.348	(29.872)	126.476
Risconti passivi	32.611.329	6.184.905	38.796.234
Totale ratei e risconti passivi	32.767.677	6.155.033	38.922.710

Dettaglio Risconti passivi	
Contributi c/investimento	33.736.725

crediti d'imposta su investimenti 2020	25.225
crediti d'imposta su investimenti 2021	33.834
crediti d'imposta su investimenti 2022	103.320
agevolazioni tariffarie	132.192
Annuali	4.475.763
fitti attivi	293
fitto autobus	167.627
DGR 1201/2022 Ipovedenti	102.289
Contributo provincia di Trento	6.000
Contributo ULSS Vicenza	10.558
canone enel	2.011
Turistici	397
TOTALE	38.796.234

Si segnala, per completezza d'informazione, che i contributi in conto investimento di durata superiore a 5 anni sono pari ad Euro 21.499.177.

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	45.866.834	48.075.739	2.208.905	4,82%
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	7.104.508	5.869.429	-1.235.079	-17,38%
Totali	52.971.342	53.945.168	973.826	1,84%

Suddivisione 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.

Si segnala, inoltre, che tra gli altri ricavi e proventi sono stati contabilizzati contributi in conto investimento per complessivi Euro 2.273.451.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, 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".

B) Costi della produzione	31/12/2024	31/12/2023	Variazione	Var.%
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.616.895	7.766.971	-150.076	-1,93%
7) per servizi	15.139.526	14.305.560	833.966	5,83%
8) per godimento di beni di terzi	931.252	906.562	24.690	2,72%
9) per il personale				
a) salari e stipendi	14.695.055	14.448.960	246.095	1,70%
b) oneri sociali	4.396.089	4.313.847	82.242	1,91%

c) trattamento di fine rapporto	972.131	961.062	11.069	1,15%
d) trattamento di quiescenza e simili	150.716	150.963	-247	-0,16%
e) altri costi	129.117	29.722	99.395	334,42%
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>20.343.108</i>	<i>19.904.554</i>	<i>438.554</i>	<i>2,20%</i>
10) ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	101.278	139.917	-38.639	-27,62%
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.359.429	5.502.340	-142.911	-2,60%
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	34.067	35.723	-1.656	-4,64%
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>5.494.774</i>	<i>5.677.980</i>	<i>-183.206</i>	<i>-3,23%</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	16.698	149.362	-132.664	-88,82%
12) accantonamenti per rischi	2.716.411	2.357.150	359.261	15,24%
14) oneri diversi di gestione	686.979	596.837	90.142	15,10%
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>52.945.643</i>	<i>51.664.976</i>	<i>1.280.667</i>	<i>2,48%</i>

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci

Si riferiscono principalmente a costi per l'acquisto di carburanti quali gasolio, GPL e metano e ricambi per la manutenzione dei mezzi.

Costi per servizi

Accolgono principalmente i costi sostenuti per:

- subaffidamenti di servizi che interessano sia i servizi extraurbani che i servizi urbani
- manutenzioni esterne effettuate da terzi sul parco Autobus;
- pulizie autobus, servizi di rimessaggio e assicurazioni RC;
- spese per prestazioni professionali, legali, notarili e di consulenza.

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..

Importi di minore importanza si riferiscono a canoni di affitto pagati per altri immobili, di proprietà di terzi, utilizzati per lo svolgimento dell'attività di TPL.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, 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.

Accantonamenti per rischi

La voce comprende le previsioni di costo per spese manutenzione immobili, spese per riacquisto pneumatici, spese per gli oneri di rinnovo CCNL, spese per contenziosi giuslavoristici nonché di altra natura oltre alle spese legali e franchigie assicurative.

Oneri diversi di gestione

Le voci più significative riguardano le tasse automobilistiche pagate per il parco mezzi, i costi per le immatricolazioni e le revisioni dei veicoli, i contributi associativi oltre alle tasse per lo smaltimento dei rifiuti e le minusvalenze su alienazione cespiti e sopravvenienze passive ordinarie.

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari sono pari ad Euro 175.180 e sono relativi ad interessi attivi bancari su conto corrente ordinario.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	497.398
Altri	134.615
Totale	632.013

Gli interessi verso altri comprendono gli interessi sul finanziamento soci erogato nel 2018 alla Società.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi, ricavi o altri componenti negativi o positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

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	112.375	124.093		236.468
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite	264.759	198.449		66.310
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	377.134	74.356		302.778

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento franchige assicurative	115.000	(27.000)	88.000	24,00%	21.120	4,20%	3.696
Accantonamento svalutazione magazzino	113.424	113.883	227.307	24,00%	54.554	4,20%	9.547
Accantonamento linea in pool	30.000	15.000	45.000	24,00%	10.800	4,20%	1.890

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento svalutazione parco mezzi	982.338	-	982.338	24,00%	235.761	3,90%	38.311
Svalutazione fatture da emettere ex AIM/Comune di Vicenza	102.214	-	102.214	24,00%	24.531	-	-
Accantonamento premio di risultato	14.449	-	14.449	24,00%	3.468	-	-
Accantonamento rinnovo CCNL	14.136	-	14.136	24,00%	3.393	-	-
Conferimento ex FTV	358.934	-	358.934	24,00%	86.144	3,90%	13.998
Conferimento ex AIM	16.812	-	16.812	27,50%	4.623	-	-
Altre manutenzioni	337.025	(337.025)	-	-	-	-	-
Totale	2.084.332	(235.142)	1.849.190	-	444.394	-	67.443

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

Il numero medio dei dipendenti in corso d'anno è stato di 410,33 unità attestandosi al 31 dicembre in 417 persone di cui 2 dirigenti, 5 quadri, 58 impiegati e 352 operai di cui 328 operatori di esercizio. Tali valori comprendono nr. 4 unità riferite a operai dimissionari al 31.12.2024. L'organico al 01.01.2025 era quindi pari a 413 unità.

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	5
Impiegati	56
Operai	347
Totale Dipendenti	410

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 31/12/2024, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	70.658	14.560

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si comunica i compensi spettanti alla società di revisione CROWE BOMPANI S.P.A. sono euro 10.000.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.000

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.

Le garanzie prestate ammontano complessivamente a € 1.250.000 e si riferiscono alla fidejussione prestata all'Ente di Governo del bacino territoriale del Trasporto Pubblico Locale della Provincia di Vicenza.

	Importo
Garanzie	1.250.000

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 sono state effettuate operazioni con parti correlate a normali condizioni di mercato.

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, in ogni caso, si rinvia a quanto riportato in Relazione sulla Gestione.

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

Nel corso dell'esercizio 2024 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 2024.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni	345.256.185	335.974.500
C) Attivo circolante	201.963.754	203.247.623
D) Ratei e risconti attivi	93.993	91.464
Totale attivo	547.313.932	539.313.587
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	104.376.736	109.864.450
Riserve	258.169.239	252.301.606

Utile (perdita) dell'esercizio	3.122.867	495.248
Totale patrimonio netto	365.668.842	362.661.304
B) Fondi per rischi e oneri	6.639.353	8.980.994
D) Debiti	81.885.868	88.794.741
E) Ratei e risconti passivi	93.119.869	78.876.548
Totale passivo	547.313.932	539.313.587

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	102.256.946	105.719.395
B) Costi della produzione	96.711.059	105.811.243
C) Proventi e oneri finanziari	491.520	(112.121)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(2.474.605)	1.120.025
Imposte sul reddito dell'esercizio	439.935	420.809
Utile (perdita) dell'esercizio	3.122.867	495.247

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

Soggetto erogatore	Importo incassato	Data incasso	Causale incasso
Regione Veneto per il tramite della Provincia di Vicenza	831.518,25	09/05/2024	DDR 632/2023 D.Interm.MIT MEF 336 del 18 /12/2023 minori introiti
Regione Veneto per il tramite della Provincia di Vicenza	1.925.760,00	26/06/2024	DGR 1115/2023 - DPCM 1360 - art. 5 1° quinquennio PSNMS - acquisto 16 autobus MAN 12 mt gasolio
Regione Veneto per il tramite del Comune di Valdagno	76.390,80	21/08/2024	DGR 1123/2021
Regione Veneto per il tramite del Comune di Bassano del Grappa	53.743,20	15/01/2024	DGR 1123/2021 - acconto 40%
Regione Veneto per il tramite del Comune di Bassano del Grappa	80.614,80	20/12/2024	DGR 1123/2021 - acconto 40%
Regione Veneto per il tramite della Provincia di Vicenza	421.721,30	20/03/2024	DGR 1164/2022 - saldo minori introiti 2020 - DDR 440
Regione Veneto per il tramite del Comune di Bassano del Grappa	37.303,79	03/10/2024	DGR 1164/2022 - saldo minori introiti 2020 - DDR 440
Regione Veneto per il tramite della Provincia di Vicenza	112.175,43	20/03/2024	DGR 1258/2022 - acconto minori introiti 2021 - DDR 528/2022
Regione Veneto per il tramite del Comune di Vicenza	352.873,84	22/01/2024	DGR 1258/2022-DDR 489 - trasferimento risorse a minori introiti 2021
Regione Veneto per il tramite della Provincia di Vicenza	505.136,50	09/05/2024	DGR 1586/2023 - DDR 624/2023 minori introiti 2021 e 1° trimestre 2022
Regione Veneto per il tramite del Comune di Bassano del Grappa	9.753,76	16/05/2024	DGR 1814/2020 - allegato a) - minori ricavi tariffari
Regione Veneto per il tramite del Comune di Bassano del Grappa	23.133,29	16/05/2024	DGR 1814/2020 - allegato c) - minori ricavi tariffari
Regione Veneto per il tramite del Comune di Bassano del Grappa	8.537,94	16/05/2024	DGR 1814/2020 - allegato d) - minori ricavi tariffari
Regione Veneto per il tramite del Comune di Bassano del Grappa	9.753,76	16/05/2024	DGR 747/2021 - allegato a) - minori ricavi tariffari
Regione Veneto per il tramite del Comune di Bassano del Grappa	244.946,00	15/01/2024	DGR 826/2020
Regione Veneto per il tramite della Provincia di Vicenza	240.000,00	26/08/2024	DGR n.1479-2022 acconto 60%

Regione Veneto per il tramite della Provincia di Vicenza	160.000,00	24/09/2024	DGR n.1479-2022 saldo
Regione Veneto per il tramite del Comune di Vicenza	2.437.008,00	20/11/2024	PNRR - Misura M2 C2-4.4 sub-investimento 4.4.1 "bus"
Regione Veneto per il tramite del Comune di Vicenza	3.800.000,00	04/10/2024	progetto filobus - acconto 20% n.16 veicoli elettrici flash change

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio di accantonare l'utile dell'esercizio di euro 239.914,00 a:

Riserva legale euro: 11.995,70;

Riserva straordinaria: 227.918,30.

Nota integrativa, parte finale

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Vicenza, 25/03/2025

Il Presidente

Marco Sandonà