

SST - SOCIETA' PER I SERVIZI DI TRASPORTO S.R.L.

Sede legale: VIA STEFANO TRENTI, 35 FERRARA (FE)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI FERRARA
C.F. e numero iscrizione: 01439560382
Iscritta al R.E.A. n. FE 168270
Capitale Sociale sottoscritto € 500.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 01439560382
Direzione e coordinamento: TPER S.P.A

Relazione sulla gestione

Bilancio Abbreviato al 31/12/2022

Signori Soci,

nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2022; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

SST è stata fondata il 17 giugno 1998 per svolgere il servizio scolastico nella provincia di Ferrara; in particolare la società esercita l'attività di trasporto pubblico locale, ivi compresi i trasporti turistici, scolastici e i noleggi con conducente. Dal 2008 svolge anche il servizio di TPL a chiamata, servizio affidato da Tper, ossia il servizio di "Taxi Bus". Dal 2010 è andato gradualmente implementandosi anche il servizio di linea con pullman, servizio affidato da Tper.

Fatti di particolare rilievo

Il progetto di bilancio dell'esercizio 2022 sottoposto oggi alla vostra approvazione riporta un utile netto di euro 227.980,24.

Gli elementi di particolare rilievo che hanno caratterizzato l'esercizio del 2022 sono stati:

- 1) la crescita del costo del carburante, a seguito delle oscillazioni dei mercati per la guerra in Ucraina
- 2) la riduzione dei servizi di TPL dovuta alla fine dell'emergenza Covid
- 3) la decisione di accettare il subaffidamento dei servizi di TPL nel sub-bacino di Carpi, Reggiolo, Castelnuovo di Sotto, a partire dal 24/12/2022, da parte di Seta S.p.A.
- 4) l'accordo per l'applicazione dell'art.37 del CCNL Autoferrotranvieri sottoscritto con le Organizzazioni Sindacali CGIL e USB che ha comportato la concessione della erogazione di un buono pasto giornaliero a tutti i dipendenti in servizio per un minimo di 3,5 ore di presenza.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la società appartiene al Gruppo TPER S.p.A. che detiene una quota di capitale sociale pari a Euro 56.100,00 corrispondente al 51% dell'intero capitale sociale. La controllante TPER S.p.A., con sede in Bologna, Via di Saliceto n. 3, con numero di iscrizione al registro imprese di Bologna, codice fiscale e partita iva 03182161202, ha come principale oggetto sociale la gestione del trasporto pubblico locale.

Si attesta che l'attività di direzione e coordinamento non ha prodotto particolari effetti sull'attività d'impresa e sui suoi risultati. Si attesta altresì che non vi sono state decisioni, influenzate dalla società che svolge attività di direzione e coordinamento, che richiedano un'indicazione delle ragioni e degli interessi che hanno inciso sulle stesse.

Situazione patrimoniale e finanziaria

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

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	3.213.219	86,16 %	2.991.870	80,94 %	221.349	7,40 %
Liquidità immediate	1.684.221	45,16 %	1.138.987	30,81 %	545.234	47,87 %
Disponibilità liquide	1.684.221	45,16 %	1.138.987	30,81 %	545.234	47,87 %
Liquidità differite	1.528.998	41,00 %	1.852.883	50,13 %	(323.885)	(17,48) %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	1.474.783	39,54 %	1.846.960	49,97 %	(372.177)	(20,15) %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	54.215	1,45 %	5.923	0,16 %	48.292	815,33 %
Rimanenze						
IMMOBILIZZAZIONI	516.212	13,84 %	704.511	19,06 %	(188.299)	(26,73) %
Immobilizzazioni immateriali	7.698	0,21 %	10.636	0,29 %	(2.938)	(27,62) %
Immobilizzazioni materiali	470.040	12,60 %	669.361	18,11 %	(199.321)	(29,78) %
Immobilizzazioni finanziarie	1.000	0,03 %			1.000	
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	37.474	1,00 %	24.514	0,66 %	12.960	52,87 %
TOTALE IMPIEGHI	3.729.431	100,00 %	3.696.381	100,00 %	33.050	0,89 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	1.937.255	51,95 %	1.972.186	53,35 %	(34.931)	(1,77) %
Passività correnti	1.229.857	32,98 %	1.332.055	36,04 %	(102.198)	(7,67) %
Debiti a breve termine	1.198.939	32,15 %	1.328.713	35,95 %	(129.774)	(9,77) %
Ratei e risconti passivi	30.918	0,83 %	3.342	0,09 %	27.576	825,13 %
Passività consolidate	707.398	18,97 %	640.131	17,32 %	67.267	10,51 %
Debiti a m/l termine	25.490	0,68 %	46.160	1,25 %	(20.670)	(44,78) %

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Fondi per rischi e oneri	59.251	1,59 %	45.250	1,22 %	14.001	30,94 %
TFR	622.657	16,70 %	548.721	14,84 %	73.936	13,47 %
CAPITALE PROPRIO	1.792.176	48,05 %	1.724.195	46,65 %	67.981	3,94 %
Capitale sociale	500.000	13,41 %	110.000	2,98 %	390.000	354,55 %
Riserve	1.064.196	28,54 %	1.124.637	30,43 %	(60.441)	(5,37) %
Utile (perdita) dell'esercizio	227.980	6,11 %	489.558	13,24 %	(261.578)	(53,43) %
TOTALE FONTI	3.729.431	100,00 %	3.696.381	100,00 %	33.050	0,89 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	374,35 %	253,56 %	47,64 %
Equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	1,08	1,14	(5,26) %
Rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	48,05 %	46,65 %	3,00 %
Grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,04 %	0,04 %	
Rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	261,27 %	224,61 %	16,32 %
Capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (incluso quindi il magazzino)			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	261,27 %	224,61 %	16,32 %
Capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

Andamento della gestione e situazione economica

Complessivamente SST ha sviluppato i seguenti volumi di produzione

	2022	2021
- Taxibus	Km. 943.477	Km. 858.002
- TPL e linee Covid	Km. 464.695	Km. 505.262
- Servizi sostitutivi treno	<u>Km. 189.891</u>	<u>Km. 201.417</u>
- Totale tpl	Km. 1.598.063	Km. 1.564.681
- Servizio scuola bus	Km. 542.364	<u>Km. 550.084</u>
- Totale generale	<u>Km. 2.140.427</u>	<u>Km. 2.114.765</u>

Il totale della produzione del 2022 segna una modesta crescita, pari a Km. 25.662, (+1,21%); ciò che rileva però sono le variazioni più marcate percentualmente nelle varie tipologie di servizio; infatti si ha:

TAXIBUS	+9,92%	(+85.475 Km)
TPL e LINEE COVID	-8,72%	(-40.567 km)
SERVIZI SOSTITUTIVI TRENO	-5,72%	(-11.526 km)
SERVIZI SCUOLABUS	-1,4%	(-7.720 km)

Tali variazioni in riduzione, per i servizi di TPL e per i Sostitutivi treno, sono causate dalla riduzione dei servizi Covid, mentre per i servizi scuolabus sembrano assecondare la tendenza crescente alla chiusura della scuola nelle giornate del sabato.

Di segno positivo la variazione in aumento dei servizi di Taxibus, che asseconda la ripresa del turismo nei Comuni del bacino lagunare e segnala anche il crescente gradimento degli stessi.

In conseguenza delle variazioni chilometriche sono cambiati i ricavi da traffico, in particolare quelli derivanti dai servizi di TPL e dalle Linee Covid (-299.000€) e dai servizi sostitutivi treno (-17.843€) compensati dai maggiori ricavi dei servizi scuolabus, per l'applicazione da settembre 2022 della revisione prezzi, per euro 36.976 e del nuovo ricavo derivante dai servizi di TPL nel bacino di Reggio Emilia, stimato in € 49.042.

Il numero medio ponderale di dipendenti ripartiti in base al tipo di contratto di lavoro applicato, Autoferro o Commercio è stato il seguente:

REGGIO EMILIA			
CCNL AUTOFERROTRANVIARI	QUALIFICA	GIORNI	FORZA AZIENDALE
	IMPIEGATI	9	0,02
	OPERAI	182,08	0,5
	TOT	191,01	0,52
FERRARA			
CCNL AUTOFERROTRANVIARI	QUALIFICA	GIORNI	FORZA AZIENDALE
	IMPIEGATI	2105,76	5,77
	OPERAI	13728,46	37,61
	TOT	15834,22	43,38
CCNL TERZIARIO CONFCOMMERCIO	QUALIFICA	GIORNI	FORZA AZIENDALE
	OPERAI	7056,56	19,33
	TOT	7056,56	19,33

Il costo del personale è stato pari a 2.185.135, con una crescita pari al 2,03% in cui sono compresi anche i costi del personale impiegato a Reggio Emilia.

Il valore della produzione per dipendente medio equivalente è stato pari a €70.504 in calo rispetto al valore dell'anno precedente €74.993, -5,5%, mentre in minore calo rispetto all'anno precedente sono i chilometri percorsi/dipendente pari nel 2022 a 33975 km rispetto ai 34.109 km dell'2021 -0,3%.

I costi operativi d'esercizio pari a euro 4.138.915 sono in crescita rispetto al 2021 di € 171.167 ma di essi € 121.751 costituiscono la maggiore spesa sostenuta per l'acquisto del carburante ed € 43.549 la maggiore spesa per il personale.

In conseguenza dell'evoluzione dei ricavi e dei costi, nel 2022 il rapporto fra il MOL e il Valore della produzione si è attestato al 13,14%

$$\frac{\text{MOL}}{\text{Vdp}} = \frac{586.204}{4.460.710} = 13,14\%$$

$$\frac{\text{MOL}}{\text{Vdp}} = \frac{998.467}{4.649.572} = 21,47\%$$

Per quello che riguarda lo sviluppo dell'organizzazione aziendale nel corso dell'anno è continuato lo sviluppo degli applicativi del programma Bdrop MaOR e al 31 gennaio 2023 è stato consuntivato il primo semestre di attività, partito l'01/08/2022.

Il risultato ha evidenziato per i lavoratori del TPL un totale di 180 ore di lavoro non lavorate rispetto a quelle retribuite con una saturazione quindi, rispetto alle 32110 ore retribuite, pari a 99,44%.

E' proseguito nel corso dell'anno il programma di formazione avviato nell'anno precedente con i seguenti corsi formativi

Corso Excel:
TOT 20 ORE
09/08/2022 dalle 09-13 (4 ore) 3 dipendenti impiegati amministrativi
13/09/2022 13-16 (3 ore) 5 dipendenti impiegati amministrativi e call center
20/09/2022 13-16 (3 ore) 3 dipendenti impiegati amministrativi
27/09/2022 13-17 (4 ore) 3 dipendenti impiegati amministrativi
28/09/2022 13-16 (3 ore) 5 dipendenti impiegati amministrativi e call center
13/10/2022 13-16 (3 ore) 3 dipendenti impiegati amministrativi
Corso AUTISTI fatto da TPER:
NR. 60 AUTISTI
Lezione 1: Carta dei servizi ed affido tpl, sistema di controllo della flotta, gestione dell'esercizio ed emergenze1.
Lezione 2: gestione dell'esercizio ed emergenze2, Normativa, turni guida e turni macchina, disciplina R.D. 148/31, Tariffazione stimer, disabilità.
Durata del corso: 40 ore
Corso di formazione particolare aggiuntiva per il Preposto
2 dipendenti impiegati amministrativi.
Svolto dal 26/10/2022 al 26/10/2022
Durata del corso: 8 ore
CORSO PER ADDETTI AL PRIMO SOCCORSO.
2 dipendenti impiegati call center
dal 27/09/2022 al 18/10/2022
Durata del corso: 12 ore
CORSO DI AGGIORNAMENTO PER RAPPRESENTANTE DEI LAVORATORI PER LA SICUREZZA - OLTRE 50 LAVORATORI
1 autista
della durata di 8 ore , svolto in modalita' e-learning, dal 22-05-2022 al 31-05-2022.

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	4.450.089	100,00 %	4.642.415	100,00 %	(192.326)	(4,14) %
- Consumi di materie prime	764.775	17,19 %	643.024	13,85 %	121.751	18,93 %
- Spese generali	825.860	18,56 %	785.812	16,93 %	40.048	5,10 %
VALORE AGGIUNTO	2.859.454	64,26 %	3.213.579	69,22 %	(354.125)	(11,02) %
- Altri ricavi	133.966	3,01 %	154.708	3,33 %	(20.742)	(13,41) %
- Costo del personale	2.185.135	49,10 %	2.141.586	46,13 %	43.549	2,03 %
- Accantonamenti	25.000	0,56 %	45.250	0,97 %	(20.250)	(44,75) %
MARGINE OPERATIVO LORDO	515.353	11,58 %	872.035	18,78 %	(356.682)	(40,90) %
- Ammortamenti e svalutazioni	264.409	5,94 %	316.643	6,82 %	(52.234)	(16,50) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	250.944	5,64 %	555.392	11,96 %	(304.448)	(54,82) %
+ Altri ricavi	133.966	3,01 %	154.708	3,33 %	(20.742)	(13,41) %
- Oneri diversi di gestione	73.736	1,66 %	35.433	0,76 %	38.303	108,10 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	311.174	6,99 %	674.667	14,53 %	(363.493)	(53,88) %
+ Proventi finanziari	21		20		1	5,00 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	311.195	6,99 %	674.687	14,53 %	(363.492)	(53,88) %
+ Oneri finanziari	(1.689)	(0,04) %	(1.963)	(0,04) %	274	13,96 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	309.506	6,96 %	672.724	14,49 %	(363.218)	(53,99) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria	10.169	0,23 %	6.993	0,15 %	3.176	45,42 %
REDDITO ANTE IMPOSTE	319.675	7,18 %	679.717	14,64 %	(360.042)	(52,97) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	91.695	2,06 %	190.159	4,10 %	(98.464)	(51,78) %
REDDITO NETTO	227.980	5,12 %	489.558	10,55 %	(261.578)	(53,43) %

Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	12,72 %	28,39 %	(55,20) %
Redditività del capitale proprio investito nell'impresa			

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
R.O.I.			
= [[A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria)] - [B) Costi della produzione (quota ordinaria) - B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)] - [B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)]] / TOT. ATTIVO	6,73 %	15,03 %	(55,22) %
Redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	7,21 %	15,03 %	(52,03) %
Capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	8,34 %	18,25 %	(54,30) %
Redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria)]	311.195	674.687	(53,88) %
Margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza le componenti straordinarie e oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	321.816	681.844	(52,80) %
Margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del codice civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Di seguito sono fornite una serie di informazioni volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischi Finanziari

La società è esposta a rischi di natura finanziaria, legati principalmente al reperimento di risorse finanziarie sul mercato, all'oscillazione dei tassi di interesse, alla possibilità da parte dei propri clienti di fare fronte alle obbligazioni nei confronti

della società. La gestione dei rischi finanziari è parte integrante della gestione delle attività della società ed è svolta sulla base di linee guida definite dall'organo amministrativo.

Rischio di cambio

Non vi sono rischi di cambio, in quanto l'attività è svolta unicamente in Italia, con clienti esclusivamente nazionali.

Rischio di Liquidità

I principali strumenti utilizzati dalla società per la gestione del rischio di insufficienza di risorse finanziarie e commerciali nei termini e nelle scadenze prestabiliti, sono costituiti da piani finanziari e da correlati piani di tesoreria, per consentire una completa e corretta rilevazione e misurazione dei flussi monetari in entrata e in uscita. Gli scostamenti tra i piani e i dati consuntivi sono oggetto di costante analisi. Una gestione prudente del rischio sopra evidenziato implica il mantenimento di un adeguato livello di disponibilità liquide, legato principalmente alla natura dinamica del capitale circolante operativo e del modello di business della società.

Rischio di tasso di interesse

La politica della società è quella di tendere al mantenimento di un corretto rapporto indebitamento e redditività delle attività investite. Le oscillazioni dei tassi di interesse di mercato influiscono sul livello degli oneri finanziari netti.

La società è principalmente esposta al rischio di flusso, cioè al rischio di conseguire a conto economico un aumento dei costi finanziari per effetto di una variazione sfavorevole dei tassi di interesse. La società utilizza risorse finanziarie di terzi sotto forma di debito bancario regolato a tasso variabile. Variazioni nei tassi di interesse di mercato incidono solo sul costo dei finanziamenti nelle varie forme strutturate con il sistema creditizio e quindi sul livello degli oneri finanziari della società. La sensibilità al rischio di tasso è monitorata tenendo opportunamente in considerazione l'esposizione complessiva. La società non gestisce in modo strutturato il rischio di incremento tassi, ma valuta costantemente la possibilità di prevedere eventuali operazioni di protezione dall'eccessivo rialzo dei tassi di interesse da correlarsi unicamente a eventuali e specifiche operazioni di finanziamento a medio-lungo termine.

Rischio di credito

Il rischio di credito rappresenta l'esposizione della società a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalle controparti sia commerciali che finanziarie. Al fine di limitare tale rischio sulle controparti commerciali, la società pone in essere procedure e azioni, per quanto possibile, per la valutazione della solidità finanziaria della clientela, per il monitoraggio dei flussi di cassa attesi e per le eventuali azioni di recupero.

Rischio Paese

Operando a livello domestico, il rischio paese non sussiste.

Altri Rischi a cui la società è esposta

Rischi connessi alla concorrenza

La società opera in settori esposti a concorrenza e si trova pertanto a operare in contesti competitivi e a confrontarsi con competitors locali, nazionali e internazionali, anche di dimensioni rilevanti.

Rischi connessi alle oscillazioni dei prezzi delle materie prime

L'oscillazione dei prezzi registrata nelle materie prime, in particolare il carburante è stata significativa per l'esercizio in esame, mentre lo sarà per l'esercizio 2023, in conseguenza della guerra in corso, delle sanzioni economiche e del quadro generale di incertezza.

Rischi relativi agli aspetti ambientali e salute

La società ha rinnovato in modo significativo i propri automezzi e prevede di continuare a effettuare investimenti per l'adeguamento alle norme sempre più restrittive in materia.

Rischi relativi alla salute e sicurezza dei lavoratori

La società nell'esercizio delle proprie attività, sostiene oneri e costi per le azioni necessarie a garantire un pieno rispetto degli obblighi previsti dalle normative in materia di salute e sicurezza sui luoghi di lavoro.

Rischi connessi ai sistemi informativi e alle infrastrutture di rete

Per la gestione ed il controllo di tali rischi la società ha adottato opportune misure per la salvaguardia dell'operatività delle attività e delle confidenzialità delle informazioni aziendali.

Rischi connessi a introduzione o modifiche di leggi, regolamenti o politiche di organizzazioni governative

La società, anche attraverso consulenti esterni, ha provveduto ad adeguare la policy e le procedure volte a facilitare il rispetto del regolamento in materia di Privacy.

Altri rischi e incertezze

Non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

L'organo amministrativo non intravede incertezze significative in merito alla capacità dell'impresa di continuare a costituire un complesso economico funzionante, non ravvisando pertanto problematiche relative alla continuità aziendale per i successivi 12 mesi.

L'incertezza macroeconomica ha causato turbativa nelle attività economiche e a oggi non sono noti i potenziali impatti di lungo termine sul business della società. Gli Amministratori hanno valutato i principali rischi derivanti dall'attuale situazione di incertezza sono:

- Ricavi e redditività: è prevista una lieve riduzione del fatturato per il 2023 parallelamente alla riduzione dei servizi Covid per il presumibile superamento definitivo della fase pandemica.
- Posizione finanziaria e liquidità: grazie alle politiche particolarmente prudenti tenute nei precedenti esercizi, la situazione finanziaria e la liquidità non evidenziano rischi significativi.
- Continuità aziendale: tenuto conto dei contratti di servizio in corso, almeno fino al prossimo mese di giugno non si attendono situazioni che possano creare situazioni di tensione finanziaria, né comunque per i mesi successivi.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2 del codice civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Gli obiettivi e le politiche in materia ambientale, comprese le misure adottate e i miglioramenti apportati all'attività di impresa che hanno avuto maggior impatto sull'ambiente, possono essere riassunti nell'impegno al rinnovo costante del parco mezzi.

Informazioni sulla gestione del personale

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2428 comma 2 del c.c. Vi precisiamo quanto segue:

- la società svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente e di igiene sul posto di lavoro;
- per quanto riguarda le politiche del personale, si ricorda quanto già segnalato nei "Fatti di rilievo" relativamente all'Accordo sindacale sottoscritto da CGIL e USB per l'applicazione dell'art.37 del CCNL Autoferro; tale Accordo non è stato sottoscritto da CISL e la controversia tuttora non risolta potrebbe generare azioni di conflittualità sindacale.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Si precisa che sono stati intrattenuti rapporti con le società di cui al punto 2 terzo comma dell'art. 2428 del codice civile. Nello specifico gli stessi si riferiscono a servizi di trasporto pubblico locale.

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con la controllante TPER:

Società	Crediti	Debiti	Ricavi	Costi
TPER	540.347	282.572	2.516.363	466.746
Totale	540.347	282.572	2.516.363	466.746

Si precisa che nel corso dell'esercizio non sono stati intrattenuti rapporti con la collegata COSEPURI.

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Evoluzione prevedibile della gestione

La società effettuerà nell'esercizio 2023 l'acquisto dell'ultimo dei 5 bus già deliberati. Il programma di sostituzione dei bus dei prossimi esercizi sarà dimensionato in relazione alle scelte di sostenibilità ambientale adottate conseguentemente agli impulsi derivanti dalle future politiche nazionali.

Tutto ciò considerato, pur in un clima di incertezza globale, non si ravvisano problematiche circa la continuità aziendale dell'azienda e la capacità di adempiere alle proprie obbligazioni nei prossimi 12 mesi.

Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del codice civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della società:

Indirizzo	Località
VIA TEANO N.5	COMACCHIO
PIAZZALE S. ALLENDE 10	CARPI (MO)
VIA DELLA LIBERTA' 28	CASTELNUOVO DI SOTTO (RE)
VIA BANDINI 25	REGGIOLO (RE)

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella nota integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 unitamente alla nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Ferrara, 21 marzo 2023
L'Amministratore Delegato
Ing. Silvano Cavaliere