

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

Relazione sulla gestione

Bilancio Abbreviato al 31/12/2023

Signori Soci,

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

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 2023 sottoposto oggi alla vostra approvazione riporta un utile netto di euro 212.674.

Gli elementi di particolare rilievo che hanno caratterizzato l'esercizio del 2023 sono stati:

- 1) Il mantenimento dell'alto prezzo del carburante senza i benefici fiscali dell'anno precedente
- 2) Il completamento della riduzione dei servizi di Tpl dovuti al COVID
- 3) Il cospicuo aumento delle percorrenze nel bacino di R.E. +36% e del conseguente aumento di fatturato +46%
- 4) La definitiva messa a regime dell'applicazione Bdrop che ha consentito l'ottimizzazione delle prestazioni di lavoro dei conducenti
- 5) Il miglioramento del trattamento retributivo dei dipendenti con l'istituzione dei buoni pasto e della massa vestiario al personale viaggiante.

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 255.000,00 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 2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	3.673.363	89,04 %	3.213.219	86,16 %	460.144	14,32 %
Liquidità immediate	709.085	17,19 %	1.684.221	45,16 %	(975.136)	(57,90) %
Disponibilità liquide	709.085	17,19 %	1.684.221	45,16 %	(975.136)	(57,90) %
Liquidità differite	2.964.278	71,86 %	1.528.998	41,00 %	1.435.280	93,87 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	2.314.885	56,11 %	1.474.783	39,54 %	840.102	56,96 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Attività finanziarie	600.000	14,54 %			600.000	
Ratei e risconti attivi	49.393	1,20 %	54.215	1,45 %	(4.822)	(8,89) %
Rimanenze						
IMMOBILIZZAZIONI	451.943	10,96 %	516.212	13,84 %	(64.269)	(12,45) %
Immobilizzazioni immateriali	5.138	0,12 %	7.698	0,21 %	(2.560)	(33,26) %
Immobilizzazioni materiali	407.114	9,87 %	470.040	12,60 %	(62.926)	(13,39) %
Immobilizzazioni finanziarie	1.000	0,02 %	1.000	0,03 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	38.691	0,94 %	37.474	1,00 %	1.217	3,25 %
TOTALE IMPIEGHI	4.125.306	100,00 %	3.729.431	100,00 %	395.875	10,61 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	2.250.457	54,55 %	1.937.255	51,95 %	313.202	16,17 %
Passività correnti	1.533.028	37,16 %	1.229.857	32,98 %	303.171	24,65 %
Debiti a breve termine	1.509.177	36,58 %	1.198.939	32,15 %	310.238	25,88 %
Ratei e risconti passivi	23.851	0,58 %	30.918	0,83 %	(7.067)	(22,86) %
Passività consolidate	717.429	17,39 %	707.398	18,97 %	10.031	1,42 %
Debiti a m/l termine	3.768	0,09 %	25.490	0,68 %	(21.722)	(85,22) %

Voce	Esercizio 2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Fondi per rischi e oneri	59.251	1,44 %	59.251	1,59 %		
TFR	654.410	15,86 %	622.657	16,70 %	31.753	5,10 %
CAPITALE PROPRIO	1.874.849	45,45 %	1.792.176	48,05 %	82.673	4,61 %
Capitale sociale	500.000	12,12 %	500.000	13,41 %		
Riserve	1.162.175	28,17 %	1.064.196	28,54 %	97.979	9,21 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	212.674	5,16 %	227.980	6,11 %	(15.306)	(6,71) %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	4.125.306	100,00 %	3.729.431	100,00 %	395.875	10,61 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	453,68 %	374,35 %	21,19 %
Equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	1,20	1,08	11,11 %
Rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	45,45 %	48,05 %	(5,41) %
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 e il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.1) 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]	239,61 %	261,27 %	(8,29) %
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			

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
= [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]	239,61 %	261,27 %	(8,29) %
Capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

Situazione economica

Nel 2023 SST ha sviluppato i seguenti volumi di produzione, espressi in bus km di linea, al netto cioè dei percorsi a vuoto e di quelli fuori linea:

	2023	2022
- Taxibus	Km. 958.272	Km. 943.477
- TPL	Km. 351.464	Km. 464.697
- Servizi sostitutivi treno	Km. 187.130	Km. 189.891
- Totale tpl	Km. 1.496.866	Km. 1.598.063
- Servizio scuola bus	Km. 519.455	Km. 542.364
- Servizi R.E.	Km. 760.483	Km. 13.703
- Totale generale	Km. 2.776.804	Km. 2.154.130

Il totale della produzione del 2023 segna una crescita pari a bus Km. 622.674 (+22,42%) quasi completamente accreditabili ai servizi svolti sul bacino di Reggio Emilia in favore di Seta Spa a partire dal 21/12/2022, pari a bus Km 760.483 ed in parte compensati dalle minori percorrenze di Tpl del bacino Ferrara intervenute a causa della completa cessazione dei servizi COVID.

Più in dettaglio le variazioni di servizi rispetto al 2022 sono state le seguenti:

TAXIBUS	+1,56%	(+14.795 bus Km)
TPL	-22,66%	(-113.231 bus km)
SERVIZI SOSTITUTIVI TRENO	-1,45%	(-2761 bus km)
SERVIZI SCUOLABUS	-4,22%	(-22.909 bus km)
SERVIZI R.E.	+5450%	(+746.780 bus Km)

Le variazioni suddette confermano, per i servizi “storici” di SST, quanto già emerso nel 2022 e cioè:

- 1) Il gradimento crescente dei servizi di Taxibus;
- 2) Per i servizi di Tpl nel bacino di Ferrara la fine completa di servizi COVID e il sostanziale mantenimento dei servizi sostitutivi treno;
- 3) La riduzione dei servizi di scuolabus a seguito della progressiva riduzione dei giorni di apertura delle scuole dell'obbligo da sei a cinque giorni settimanali;
- 4) La crescita dei servizi, significativa per la dimensione di SST nel bacino di R.E. pari a circa il 25% del totale delle percorrenze è stata affrontata con impegno e non ha reso necessari adeguamenti di organico della struttura organizzativa esistente.

In conseguenza alla variazione della quantità di servizio erogato sono cambiati i corrispondenti ricavi da traffico, in particolare quelli delle linee Tpl nel bacino di Ferrara (-159.747 €); meno significativa la riduzione dei ricavi nei servizi scuolabus (- 67.888,57€); positiva invece la variazione dei ricavi per i servizi sostitutivi treno (+ 11.618,3€).

I ricavi infine afferenti al bacino di R.E. sono stati pari a € 2.002.560,72.

Il numero medio ponderale dei dipendenti ripartiti in base al contratto di lavoro applicato, autoferro o terziario, e alla provincia di utilizzazione, Ferrara o R.E. è stato il seguente:

FERRARA		
CCNL AUTOFERRO	QUALIFICA	FORZA AZIENDALE
	IMPIEGATI	5,77
	OPERAI	35,12
	TOT.	40,89

CCNL TERZIARIO	QUALIFICA	FORZA AZIENDALE
	IMPIEGATI	
	OPERAI	19,34
	TOT.	19,34

REGGIO EMILIA		
CCNL AUTOFERRO	QUALIFICA	FORZA AZIENDALE
	IMPIEGATI	0,58
	OPERAI	19,74
	TOT.	20,32

Rispetto all'anno precedente la media ponderale annua dei dipendenti del bacino di Ferrara è diminuita di circa 3 unità passando da 63 unità a 60,23 unità.

Il costo del personale è stato pari a €3.076.393, valore nel quale sono comprese le erogazioni per i buoni pasto, avviate dal 15/12/2022, i rimborsi spese, gli oneri per la formazione e per il dipendente con contratto interinale, rimanendo non compresi gli oneri per la massa vestiario e per le visite mediche esposti in altre voci del bilancio.

Il valore della produzione per dipendente medio equivalente è stato pari a €77.747 +10,2% rispetto all'anno precedente e parallelamente risultano in crescita i bus km / dipendente pari a 34.473 bus km rispetto ai 33975 bus km/dipendente del 2022 (+1,4%).

In conseguenza dell'evoluzione dei ricavi e dei costi, nel 2023 il rapporto fra il MOL e il Valore della produzione si è attestato al 8,69% rispetto all'anno precedente 13,14%

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

Conto Economico

Voce	Esercizio 2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	6.262.530	100,00 %	4.450.089	100,00 %	1.812.441	40,73 %
- Consumi di materie prime	1.250.419	19,97 %	764.775	17,19 %	485.644	63,50 %
- Spese generali	1.278.799	20,42 %	817.561	18,37 %	461.238	56,42 %
VALORE AGGIUNTO	3.733.312	59,61 %	2.867.753	64,44 %	865.559	30,18 %
- Altri ricavi	113.220	1,81 %	133.966	3,01 %	(20.746)	(15,49) %
- Costo del personale	3.076.393	49,12 %	2.193.434	49,29 %	882.959	40,25 %
- Accantonamenti			25.000	0,56 %	(25.000)	(100,00) %
MARGINE OPERATIVO LORDO	543.699	8,68 %	515.353	11,58 %	28.346	5,50 %
- Ammortamenti e svalutazioni	248.282	3,96 %	264.409	5,94 %	(16.127)	(6,10) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	295.417	4,72 %	250.944	5,64 %	44.473	17,72 %

Voce	Esercizio 2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assolute	Variaz. %
+ Altri ricavi	113.220	1,81 %	133.966	3,01 %	(20.746)	(15,49) %
- Oneri diversi di gestione	84.681	1,35 %	73.736	1,66 %	10.945	14,84 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	323.956	5,17 %	311.174	6,99 %	12.782	4,11 %
+ Proventi finanziari	665	0,01 %	21		644	3.066,67 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	324.621	5,18 %	311.195	6,99 %	13.426	4,31 %
+ Oneri finanziari	(2.239)	(0,04) %	(1.689)	(0,04) %	(550)	(32,56) %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	322.382	5,15 %	309.506	6,96 %	12.876	4,16 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria	(10.983)	(0,18) %	10.169	0,23 %	(21.152)	(208,00) %
REDDITO ANTE IMPOSTE	311.399	4,97 %	319.675	7,18 %	(8.276)	(2,59) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	98.725	1,58 %	91.695	2,06 %	7.030	7,67 %
REDDITO NETTO	212.674	3,40 %	227.980	5,12 %	(15.306)	(6,71) %

Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	11,34 %	12,72 %	(10,85) %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
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	7,16 %	6,73 %	6,39 %
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)	5,27 %	7,21 %	(26,91) %
Capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	7,85 %	8,34 %	(5,88) %
L'indice misura la 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)]	324.621,00	311.195,00	4,31 %
Margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli 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	313.966,00	321.816,00	(2,44) %
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.

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.

Gli Amministratori hanno valutato i principali rischi derivanti dall'attuale situazione di incertezza:

- Ricavi e redditività: stabilità dei ricavi
- 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, non si attendono situazioni che possano creare situazioni di tensione finanziaria.

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.

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	697.121	318.177	2.512.845	488.678
Totale	697.121	318.177	2.512.845	488.678

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 2024 prevede:

- l'acquisto di un autovettura in sostituzione di altra già demolita,
- l'acquisto di un autobus 30/35 posti da utilizzare anche per i servizi di Noleggio
- la sostituzione di nr. 2 scuolabus.

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 N.10	CARPI
VIA BANDINI N.25	REGGIOLO

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 31/12/2023 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, 22 marzo 2024

L'Amministratore Delegato
Ing. Silvano Cavaliere