

METAURO BUS S.R.L. UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	71021 ACCADIA (FG) VIA ALBINO METAURO S. N.
Codice Fiscale	01488380716
Numero Rea	FG 136901
P.I.	01488380716
Capitale Sociale Euro	86043.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRI TRASPORTI DI LINEA DI PASSEGGERI SU STRADA (493102)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	METAURO GROUP SRL
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

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	6.130	-
7) altre	3.693	6.151
Totale immobilizzazioni immateriali	9.823	6.151
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	572.463	589.797
3) attrezzature industriali e commerciali	75.492	103.194
4) altri beni	1.560.840	241.412
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	1.198.200
Totale immobilizzazioni materiali	2.208.795	2.132.603
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	16.500	16.500
d-bis) altre imprese	13.966	13.966
Totale partecipazioni	30.466	30.466
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.477	17.477
esigibili oltre l'esercizio successivo	738.679	674.430
Totale crediti verso altri	791.156	691.907
Totale crediti	791.156	691.907
Totale immobilizzazioni finanziarie	821.622	722.373
Totale immobilizzazioni (B)	3.040.240	2.861.127
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	191.570	224.510
Totale rimanenze	191.570	224.510
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.613.134	3.524.521
Totale crediti verso clienti	4.613.134	3.524.521
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.444	-
Totale crediti verso controllanti	13.444	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	680.930	875.740
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	14.767
Totale crediti tributari	680.930	890.507
5-ter) imposte anticipate	79.113	79.113
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.523	201.889
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.207	22.927
Totale crediti verso altri	116.730	224.816
Totale crediti	5.503.351	4.718.957

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	568.242	238.008
3) danaro e valori in cassa	13.050	7.157
Totale disponibilità liquide	581.292	245.165
Totale attivo circolante (C)	6.276.213	5.188.632
D) Ratei e risconti	602.912	685.041
Totale attivo	9.919.365	8.734.800
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	86.043	86.043
IV - Riserva legale	17.209	17.209
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	861.238	737.997
Varie altre riserve	15.643 ⁽¹⁾	29.318
Totale altre riserve	876.881	767.315
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	134.551	109.566
Totale patrimonio netto	1.114.684	980.133
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	782.607	740.659
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.525.617	2.254.334
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.483.781	1.012.174
Totale debiti verso banche	4.009.398	3.266.508
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	272.727	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.090.909	-
Totale acconti	1.363.636	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.690.362	2.678.898
Totale debiti verso fornitori	1.690.362	2.678.898
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.450	-
Totale debiti verso controllanti	1.450	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	196.183	140.531
Totale debiti tributari	196.183	140.531
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.683	99.952
esigibili oltre l'esercizio successivo	75.471	80.249
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	207.154	180.201
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	461.128	277.032
Totale altri debiti	461.128	277.032
Totale debiti	7.929.311	6.543.170
E) Ratei e risconti	92.763	470.838
Totale passivo	9.919.365	8.734.800

(1)

Varie altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Riserva indisponibile L. 126/2020	15.643	29.318

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.552.037	9.974.244
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	469.742	368.140
altri	176.785	479.214
Totale altri ricavi e proventi	646.527	847.354
Totale valore della produzione	12.198.564	10.821.598
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.805.678	2.771.296
7) per servizi	1.865.322	1.323.579
8) per godimento di beni di terzi	1.901.046	1.996.523
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.774.705	2.234.007
b) oneri sociali	757.506	584.359
c) trattamento di fine rapporto	203.400	172.298
e) altri costi	712.747	1.022.970
Totale costi per il personale	4.448.358	4.013.634
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.588	3.517
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	335.341	124.569
Totale ammortamenti e svalutazioni	343.929	128.086
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	32.940	(98.770)
14) oneri diversi di gestione	370.144	296.259
Totale costi della produzione	11.767.417	10.430.607
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	431.147	390.991
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	17	389
Totale proventi diversi dai precedenti	17	389
Totale altri proventi finanziari	17	389
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	189.008	194.623
Totale interessi e altri oneri finanziari	189.008	194.623
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(188.991)	(194.234)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	242.156	196.757
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	104.492	88.094
imposte relative a esercizi precedenti	3.113	(903)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	107.605	87.191
21) Utile (perdita) dell'esercizio	134.551	109.566

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	134.551	109.566
Imposte sul reddito	107.605	87.191
Interessi passivi/(attivi)	188.991	194.234
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	431.147	390.991
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	169.230	153.796
Ammortamenti delle immobilizzazioni	343.929	128.086
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1.198.200	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.711.359	281.882
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.142.506	672.873
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	32.940	(98.770)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.088.613)	(405.763)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(988.536)	1.234.909
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	82.129	171.073
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(378.075)	348.841
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.986.126	(281.930)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(354.029)	968.360
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.788.477	1.641.233
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(188.991)	(194.234)
(Imposte sul reddito pagate)	(157.725)	874
(Utilizzo dei fondi)	(127.282)	(82.001)
Totale altre rettifiche	(473.998)	(275.361)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.314.479	1.365.872
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.609.733)	(1.409.603)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(12.260)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(99.249)	(123.403)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.721.242)	(1.533.006)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	271.283	121.930
Accensione finanziamenti	471.607	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(294.879)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	742.890	(172.950)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	336.127	(340.084)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	238.008	554.254
Danaro e valori in cassa	7.157	30.995
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	245.165	585.249
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	568.242	238.008
Danaro e valori in cassa	13.050	7.157
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	581.292	245.165

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 134.551.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività prevalente nel settore del trasporto di passeggeri “su gomma”.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'anno 2024 non si sono verificati fatti di rilievo.

Criteri di formazione

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce “Riserva da arrotondamento Euro” compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza, non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo. I costi di impianto e ampliamento devono essere ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 50%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati industriali	4%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature	10 e 20%
Altri beni	10, 12, 20 e 25%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, senza alcuna attualizzazione in quanto con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata sia per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi che per quelli oltre in quanto il tasso di interesse effettivo non risulta significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, pertanto i debiti sono esposti al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo specifico.

Partecipazioni

Le partecipazioni, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

L'Ires anticipata è calcolata sulle perdite fiscali riportabili a nuovo.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Si fa presente che, a decorrere dall'esercizio 2024, si rendono applicabili il nuovo OIC 34 e gli emendamenti ai principi contabili approvati nel marzo 2024.

Ai sensi del nuovo OIC 34, è stata data attuazione ai nuovi criteri di identificazione e valorizzazione delle unità elementari di contabilizzazione ed il principio sottostante della segmentazione del contratto.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
9.823	6.151	3.672

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.429	13.050	27.404	42.883
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.429	13.050	21.253	36.732
Valore di bilancio	-	-	6.151	6.151
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	12.260	-	12.260
Ammortamento dell'esercizio	-	6.130	2.458	8.588
Totale variazioni	-	6.130	(2.458)	3.672
Valore di fine esercizio				
Costo	-	25.310	14.754	40.064
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	19.180	11.061	30.241
Valore di bilancio	-	6.130	3.693	9.823

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.208.795	2.132.603	76.192

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	1.162.138	38.000	299.042	1.773.616	1.198.200	4.470.996
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	572.341	38.000	195.848	1.532.204	-	2.338.393
Valore di bilancio	589.797	-	103.194	241.412	1.198.200	2.132.603

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	7.250	1.602.483	-	1.609.733
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	(1.198.200)	(1.198.200)
Ammortamento dell'esercizio	17.334	-	34.952	283.055	-	335.341
Totale variazioni	(17.334)	-	(27.702)	1.319.428	(1.198.200)	76.192
Valore di fine esercizio						
Costo	1.162.138	38.000	306.292	3.325.390	-	4.831.820
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	589.675	38.000	230.800	1.764.550	-	2.623.025
Valore di bilancio	572.463	-	75.492	1.560.840	-	2.208.795

Sulla base di una puntuale applicazione dei principi contabili, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31.12.2014 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 30% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio 2014 non si è più proceduto stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Nel corso dell'anno 2024, in seguito all'entrata in funzione, si è proceduto a riclassificare le immobilizzazioni materiali in corso, relative all'acquisto di nuovi autobus, tra le immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

La società al 31.12.2024 ha in essere n. 39 contratti di locazione finanziaria per i quali si forniscono le seguenti informazioni:

1) contratto Mercedes Benz-Daimler n. 2613385 del 2021 ex n. 2474527 del 2018, durata del contratto di leasing (in mesi) 50,

bene utilizzato Autobus,

costo del bene in Euro 120.000,

Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 14.390,

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 572.

2) contratto Mercedes Benz-Daimler n. 2612672 del 2021 ex n. 2506114 del 2019, durata del contratto di leasing (in mesi) 59,

bene utilizzato Autobus,

costo del bene in Euro 165.000,

Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 43.057,

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.874.

3) contratto Mercedes Benz-Daimler n. 2612678 del 2021 ex n. 2506102 del 2019, durata del contratto di leasing (in mesi) 59,

bene utilizzato Autobus,

costo del bene in Euro 165.000,

Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 43.057,

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.874.

4) contratto Mercedes Benz-Daimler n. 2592861 del 2020,

durata del contratto di leasing (in mesi) 84,

bene utilizzato Autobus,

costo del bene in Euro 280.000,

Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 161.479,

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 5.275.

5) contratto Mercedes Benz-Daimler n. 2592863 del 2020,

durata del contratto di leasing (in mesi) 84,

bene utilizzato Autobus,

costo del bene in Euro 280.000,
Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 161.479,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 5.275.

6) contratto Mercedes Benz-Daimler n. 2590533 del 2020,
durata del contratto di leasing (in mesi) 90,
bene utilizzato Autobus,
costo del bene in Euro 122.000,
Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 65.540,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 3.480.

7) contratto Mercedes Benz-Daimler n. 2590584 del 2020,
durata del contratto di leasing (in mesi) 84,
bene utilizzato Autobus,
costo del bene in Euro 35.000,
Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 16.262,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 558.

8) contratto Mercedes Benz-Daimler n. 2574601 del 2020,
durata del contratto di leasing (in mesi) 84,
bene utilizzato Autobus,
costo del bene in Euro 88.000,
Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 37.174,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.970.

9) contratto Mercedes Benz-Daimler n. 2574600 del 2020,
durata del contratto di leasing (in mesi) 84,
bene utilizzato Autobus,
costo del bene in Euro 88.000,
Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 37.174,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.970.

10) contratto Mercedes Benz-Daimler n. 2567124 del 2020,
durata del contratto di leasing (in mesi) 90,
bene utilizzato Autobus,
costo del bene in Euro 130.000,
Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 58.438,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.489.

11) contratto Mercedes Benz-Daimler n. 2567140 del 2020,
durata del contratto di leasing (in mesi) 90,
bene utilizzato Autobus,
costo del bene in Euro 115.000,
Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 51.977,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.393.

12) contratto Mercedes Benz-Daimler n. 2614425 del 2021,
durata del contratto di leasing (in mesi) 60,
bene utilizzato Autobus,
costo del bene in Euro 115.000,
Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 28.087,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.410.

13) contratto Daimler n. 2665920 del 2022,
durata del contratto di leasing (in mesi) 60,
bene utilizzato Autobus,
costo del bene in Euro 85.000,
Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 55.624,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 3.319.

14) contratto Daimler n. 2665936 del 2022,
durata del contratto di leasing (in mesi) 60,
bene utilizzato Autobus,
costo del bene in Euro 120.000,
Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 78.294,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 4.294.

15) contratto Daimler n. 2665919 del 2022,
durata del contratto di leasing (in mesi) 60,
bene utilizzato Autobus,
costo del bene in Euro 85.000,
Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 55.191,

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.946.

16) contratto Daimler n. 2665917 del 2022,

durata del contratto di leasing (in mesi) 60,

bene utilizzato Autobus,

costo del bene in Euro 50.000,

Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 32.291,

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.771.

17) contratto Daimler n. 2665918 del 2022,

durata del contratto di leasing (in mesi) 60,

bene utilizzato Autobus,

costo del bene in Euro 55.000,

Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 35.577,

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.951.

18) contratto Daimler n. 1087 del 2024,

durata del contratto di leasing (in mesi) 60,

bene utilizzato Autobus,

costo del bene in Euro 63.000,

Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 51.793,

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.583.

19) contratto Daimler n. 1567 del 2024,

durata del contratto di leasing (in mesi) 60,

bene utilizzato Autobus,

costo del bene in Euro 63.000,

Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 52.679,

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.467.

20) contratto Daimler n. 1086 del 2024,

durata del contratto di leasing (in mesi) 60,

bene utilizzato Autobus,

costo del bene in Euro 63.000,

Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 51.793,

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.583.

21) contratto Daimler n. 1088 del 2024,

durata del contratto di leasing (in mesi) 60,

bene utilizzato Autobus,

costo del bene in Euro 63.000,

Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 51.793,

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.583.

22) contratto Bper Leasing n. A2/195230 del 2022,

durata del contratto di leasing (in mesi) 60,

beni utilizzati n. 2 Autobus,

costo dei beni in Euro 216.000,

Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 93.532,

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 6.225.

23) contratto Bper Leasing n. A2/196549 del 2022,

durata del contratto di leasing (in mesi) 60,

beni utilizzati n. 10 Autobus,

costo dei beni in Euro 1.022.500,

Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 459.313,

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 30.382.

24) contratto Bper Leasing n. A2/196684 del 2022,

durata del contratto di leasing (in mesi) 60,

beni utilizzati n. 5 Autobus,

costo dei beni in Euro 532.000,

Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 247.633,

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 16.283.

25) contratto Intesa Sanpaolo n. 01033583 del 2022,

durata del contratto di leasing (in mesi) 60,

beni utilizzati n. 3 Autobus,

costo dei beni in Euro 171.000,

Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 72.844,

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 5.147.

26) contratto Unicredit Leasing n. 1722914 del 2022,

durata del contratto di leasing (in mesi) 72,
bene utilizzato Autobus,
costo del bene in Euro 125.000,
Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 64.895,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 4.010.
27) contratto Unicredit Leasing n. 1700910 del 2020,
durata del contratto di leasing (in mesi) 60,
bene utilizzato Autobus,
costo del bene in Euro 235.000,
Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 111.234,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 6.674.
28) contratto Unicredit Leasing n. 1724168 del 2022,
durata del contratto di leasing (in mesi) 72,
beni utilizzati n. 10 Autobus,
costo dei beni in Euro 1.034.500,
Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 589.135,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 36.017.
29) contratto Unicredit Leasing n. 1726314 del 2022,
durata del contratto di leasing (in mesi) 72,
beni utilizzati n. 7 Autobus,
costo dei beni in Euro 708.000,
Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 406.667,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 25.790.
30) contratto Unicredit Leasing n. 1727239 del 2022,
durata del contratto di leasing (in mesi) 60,
beni utilizzati n. 3 Autobus,
costo dei beni in Euro 297.000,
Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 141.747,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 8.511.
31) contratto Unicredit Leasing n. 1736203 del 2023,
durata del contratto di leasing (in mesi) 72,
beni utilizzati Autobus,
costo dei beni in Euro 119.500,
Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 86.741,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 5.002.
32) contratto Unicredit Leasing n. 1744646 del 2024,
durata del contratto di leasing (in mesi) 60,
beni utilizzati Autobus,
costo dei beni in Euro 121.500,
Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 94.222,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.057.
33) contratto Credemleasing n. AA224811 del 2021,
durata del contratto di leasing (in mesi) 60,
bene utilizzato Autovettura,
costo del bene in Euro 117.562,
Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 33.189,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 749.
34) contratto Credemleasing n. AT245993 del 2022,
durata del contratto di leasing (in mesi) 60,
bene utilizzato Autobus,
costo del bene in Euro 108.000,
Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 55.220,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 4.042.
35) contratto Credemleasing n. AT245994 del 2022,
durata del contratto di leasing (in mesi) 60,
bene utilizzato Autobus,
costo del bene in Euro 108.000,
Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 55.220,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 4.041.
36) contratto SG Equipment n. 232080 del 2020,
durata del contratto di leasing (in mesi) 60,
bene utilizzato Autobus,

costo del bene in Euro 275.000,
 Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 90.735,
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 3.563.
 37) contratto Fraer Leasing n. 97368 del 2023,
 durata del contratto di leasing (in mesi) 60,
 bene utilizzato Autobus,
 costo del bene in Euro 138.000,
 Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 81.758,
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 5.820.
 38) contratto BNL Lesing n. A1D25962 del 2022,
 durata del contratto di leasing (in mesi) 72,
 bene utilizzato Autobus,
 costo del bene in Euro 193.000,
 Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 105.345,
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.024.
 39) contratto BNL Lesing n. A1D25964 del 2022,
 durata del contratto di leasing (in mesi) 72,
 bene utilizzato Autobus,
 costo del bene in Euro 193.000,
 Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 105.345,
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.024.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
821.622	722.373	99.249

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	16.500	13.966	30.466
Valore di bilancio	16.500	13.966	30.466
Valore di fine esercizio			
Costo	16.500	13.966	30.466
Valore di bilancio	16.500	13.966	30.466

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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
Crediti immobilizzati verso altri	691.907	99.249	791.156	52.477	738.679	173.455
Totale crediti immobilizzati	691.907	99.249	791.156	52.477	738.679	173.455

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2023	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2024
Altri	691.907	99.249					791.156
Totale	691.907	99.249					791.156

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Società Trasporti Cerignola S. Consortile r.l.	CERIGNOLA	03710200712	50.000	14.752	181.148	16.500	33,00%	16.500
Totale								16.500

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	791.156	791.156
Totale	791.156	791.156

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	13.966
Crediti verso altri	791.156

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
CONSORZIO TRASPORTI AZIENDE PUGLIESI	11.491
CONSORZIO COMAR	1.000
CONFIDI	1.475
Totale	13.966

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Piani di accumulo	295.489
Polizze assicurative	495.667
Totale	791.156

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
191.570	224.510	(32.940)

I criteri di valutazione adottati sono motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Le rimanenze si riferiscono per Euro 76.653 ai carburanti e per Euro 114.917 a ricambi e materiale di consumo per officina.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	224.510	(32.940)	191.570
Totale rimanenze	224.510	(32.940)	191.570

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
5.503.351	4.718.957	784.394

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.524.521	1.088.613	4.613.134	4.613.134	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	13.444	13.444	13.444	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	890.507	(209.577)	680.930	680.930	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	79.113	-	79.113			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	224.816	(108.086)	116.730	94.523	22.207	18.499
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.718.957	784.394	5.503.351	5.402.031	22.207	18.499

I crediti verso Imprese controllanti si riferiscono ad anticipazioni infruttifere concesse alla Metauro Group S.r.l..

I crediti tributari si riferiscono prevalentemente al credito IVA, pari ad Euro 571.736, al credito IRES, pari ad Euro 1.974, al credito d'imposta ex L. 160/2016, pari ad Euro 14.767, al credito per acconti IRAP, pari ad Euro 91.207, nonché da altre somme residuali.

Nei crediti per imposte anticipate è iscritto l'importo relativo all'imposta Ires calcolata sulle perdite fiscali riportabili.

Nei crediti verso altri sono iscritti, tra l'altro, anticipazioni corrisposte per Euro 33.369, crediti per Legge "Sabatini" per Euro 59.988, nonché altre somme residuali.

Nei crediti oltre 12 mesi ed oltre 5 anni sono riportati i crediti verso dipendenti derivanti dalla sospensione dei versamenti INPS per alluvione-terremoto.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.613.134	4.613.134
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	13.444	13.444

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	680.930	680.930
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	79.113	79.113
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	116.730	116.730
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.503.351	5.503.351

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
581.292	245.165	336.127

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	238.008	330.234	568.242
Denaro e altri valori in cassa	7.157	5.893	13.050
Totale disponibilità liquide	245.165	336.127	581.292

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
602.912	685.041	(82.129)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	55.783	15.032	70.815
Risconti attivi	629.258	(97.161)	532.097
Totale ratei e risconti attivi	685.041	(82.129)	602.912

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
MAXICANONE LEASING	455.081
RISCONTI ATTIVI SU FINANZIAMENTI	1.407
ALTRI RISCONTI ATTIVI VARI	75.609
RATEI ATTIVI CARO CARBURANTI	62.251
ALTRI RATEI ATTIVI VARI	8.564
	602.912

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.114.684	980.133	134.551

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	86.043	-	-		86.043
Riserva legale	17.209	-	-		17.209
Altre riserve					
Riserva straordinaria	737.997	123.241	-		861.238
Varie altre riserve	29.318	-	13.675		15.643
Totale altre riserve	767.315	123.241	13.675		876.881
Utile (perdita) dell'esercizio	109.566	-	109.566	134.551	134.551
Totale patrimonio netto	980.133	123.241	123.241	134.551	1.114.684

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indisponibile L. 126/2020	15.643
Totale	15.643

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, sono state costituite riserve indisponibili volte ad evidenziare la quota di risultato d'esercizio corrispondente alla mancata imputazione degli ammortamenti relativi all'anno 2020 ex articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies. Nel corso dell'esercizio 2024 si è proceduto all'adeguamento della suddetta riserva in relazione ai cespiti dismessi nel corso dell'anno.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	86.043	B
Riserva legale	17.209	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	861.238	A,B,C
Varie altre riserve	15.643	
Totale altre riserve	876.881	
Totale	980.133	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indisponibile L. 126/2020	15.643
Totale	15.643

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	86.043	17.209	746.369	20.947	870.568
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			58.824		58.824
Altre variazioni					
incrementi			20.947		20.947
decrementi			58.825	20.947	79.772
Risultato dell'esercizio precedente				109.566	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	86.043	17.209	767.315	109.566	980.133
Altre variazioni					
incrementi			123.241		123.241
decrementi			13.675	109.566	123.241
Risultato dell'esercizio corrente				134.551	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	86.043	17.209	876.881	134.551	1.114.684

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
782.607	740.659	41.948

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	740.659
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	169.230
Utilizzo nell'esercizio	127.282
Totale variazioni	41.948
Valore di fine esercizio	782.607

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti al 31.12.2024 in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, al netto delle anticipazioni corrisposte.

Debiti

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
7.929.311	6.543.170	1.386.141

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	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 banche	3.266.508	742.890	4.009.398	2.525.617	1.483.781	116.517
Acconti	-	1.363.636	1.363.636	272.727	1.090.909	-
Debiti verso fornitori	2.678.898	(988.536)	1.690.362	1.690.362	-	-
Debiti verso controllanti	-	1.450	1.450	1.450	-	-
Debiti tributari	140.531	55.652	196.183	196.183	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	180.201	26.953	207.154	131.683	75.471	57.503
Altri debiti	277.032	184.096	461.128	461.128	-	-
Totale debiti	6.543.170	1.386.141	7.929.311	5.279.150	2.650.161	174.020

I “Debiti verso banche e verso altri finanziatori” sono rappresentati da scoperti di conto corrente, anticipi su fatture e finanziamenti/mutui a medio e lungo termine.

Gli “Acconti” sono rappresentati dagli anticipi richiesti a Roma Capitale, ex art. 35 D.Lgs 50/2016, relativi all'appalto del trasporto scolastico in essere con la suddetta committente.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP, pari a Euro 104.492, debiti per ritenute, pari a Euro 91.691.

I “Debiti verso istituti di previdenza” sono rappresentati dai debiti correnti nonché dai debiti verso INPS ed INAIL derivanti dalla sospensione dei versamenti per alluvione-terremoto; le predette somme vengono versate in n. 304 rate mensili con scadenza giugno 2031.

Gli “Altri debiti” sono relativi principalmente alle retribuzioni residue del 2024.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	4.009.398	4.009.398
Acconti	1.363.636	1.363.636
Debiti verso fornitori	1.690.362	1.690.362
Debiti verso imprese controllanti	1.450	1.450

Area geografica	Italia	Totale
Debiti tributari	196.183	196.183
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	207.154	207.154
Altri debiti	461.128	461.128
Debiti	7.929.311	7.929.311

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non risultano debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	4.009.398	4.009.398
Acconti	1.363.636	1.363.636
Debiti verso fornitori	1.690.362	1.690.362
Debiti verso controllanti	1.450	1.450
Debiti tributari	196.183	196.183
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	207.154	207.154
Altri debiti	461.128	461.128
Totale debiti	7.929.311	7.929.311

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
92.763	470.838	(378.075)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	52.159	(51.311)	848
Risconti passivi	418.679	(326.764)	91.915
Totale ratei e risconti passivi	470.838	(378.075)	92.763

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Ratei passivi	848
Risconti passivi Sabatini	59.983
Risconti passivi Legge 160/2019	1.932
Risconti passivi Legge 178/2020	30.000
	92.763

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
12.198.564	10.821.598	1.376.966

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.552.037	9.974.244	1.577.793
Altri ricavi e proventi	646.527	847.354	(200.827)
Totale	12.198.564	10.821.598	1.376.966

Tra gli altri ricavi sono iscritti:

- contributi in conto esercizio per un totale di Euro 469.742 che si riferiscono a:
contributi Provincia di Foggia per Euro 34.256;
credito d'imposta acquisto gasolio per Euro 266.690;
ristoro carburante ex art. 9, co 1, D.L. 115/2022 e D.D. Regione Puglia n. 186 del 30.09.2024, per Euro 155.806;
ristori Covid per Euro 10.294;
contributo fotovoltaico per Euro 2.696.
- contributi in conto impianti per un totale di Euro 57.663 che si riferiscono a:
quota di competenza del 2023 Legge Sabatini per Euro 26.123;
quota di competenza del 2023 del credito d'imposta L. 160/2019 per Euro 1.540;
quota di competenza del 2023 del credito d'imposta L. 178/2020, per Euro 30.000.

Sono altresì iscritte:

plusvalenze da cessione di cespiti, autobus, per Euro 4.882,
rimborsi assicurativi per risarcimento danni per Euro 52.942,
altre sopravvenienze varie per la differenza.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	11.552.037
Totale	11.552.037

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	11.552.037
Totale	11.552.037

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
11.767.417	10.430.607	1.336.810

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.805.678	2.771.296	34.382
Servizi	1.865.322	1.323.579	541.743
Godimento di beni di terzi	1.901.046	1.996.523	(95.477)
Salari e stipendi	2.774.705	2.234.007	540.698
Oneri sociali	757.506	584.359	173.147
Trattamento di fine rapporto	203.400	172.298	31.102
Altri costi del personale	712.747	1.022.970	(310.223)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.588	3.517	5.071
Ammortamento immobilizzazioni materiali	335.341	124.569	210.772
Variazione rimanenze materie prime	32.940	(98.770)	131.710
Oneri diversi di gestione	370.144	296.259	73.885
Totale	11.767.417	10.430.607	1.336.810

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(188.991)	(194.234)	5.243

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	17	389	(372)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(189.008)	(194.623)	5.615
Totale	(188.991)	(194.234)	5.243

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	125.452
Altri	63.556
Totale	189.008

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					47.225	47.225
Interessi fornitori					1.212	1.212
Interessi medio credito					78.227	78.227
Interessi su finanziamenti					62.344	62.344
Totale					189.008	189.008

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					17	17
Totale					17	17

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
107.605	87.191	20.414

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	104.492	88.094	16.398
IRAP	104.492	88.094	16.398
Imposte relative a esercizi precedenti	3.113	(903)	4.016
Totale	107.605	87.191	20.414

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Impiegati	6	5	1
Operai	152	95	57
Altri	1		1
Totale	159	100	59

	Numero medio
Impiegati	6
Operai	152
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	159

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

	Amministratori
Compensi	280.008

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.000

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni con parti correlate sono effettuate a condizioni di mercato, nel rispetto della vigente normativa, e non vi sono operazioni di carattere atipico o/e inusuale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

La Società fa parte dall'anno 2023 del gruppo “Metauro Group S.r.l.”, con sede legale in Foggia alla via Napoli n. 6/A - cod. fisc. 04483480713 - che detiene il 100% del capitale sociale della “Metauro bus S.r.l.”. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo (primo) bilancio approvato della Metauro Group S.r.l..

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	121.686	0
C) Attivo circolante		
D) Ratei e risconti attivi		
Totale attivo	121.686	0
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	106.043	0
Riserve		
Utile (perdita) dell'esercizio	(311)	0
Totale patrimonio netto	105.732	0
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti	15.954	0
E) Ratei e risconti passivi		
Totale passivo	121.686	0

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione		
B) Costi della produzione	311	0
C) Proventi e oneri finanziari		
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Imposte sul reddito dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(311)	0

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

Nel corso dell'anno 2024 la Società ha incassato:

dalla Provincia di Foggia contributi per la copertura di oneri per rinnovi contrattuali, pari ad Euro 34.257;

dalla Regione Puglia contributi per potenziamento mobilità regionale, PON infrastrutture e reti 2014/2020, per Euro 1.033.420;

dalla Regione Puglia, per il tramite di SITA SUD S.r.l., contributi per ristori carburanti ex art. 9, co 1, D.L. 115/2022 e D.D. Regione Puglia n. 186 del 30.09.2024, per Euro 155.806;

dal Comune di Troia (FG) contributi per “ristori Covid” per Euro 10.294.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone destinare l'utile di esercizio, pari ad Euro 134.551, integralmente a Riserva straordinaria.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico
Antonio Metauro

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Giuseppe Pellegrini, nato a Foggia il 19.07.1964, iscritto all'albo dei Dottori commercialisti di Foggia al n. 457, in qualità di professionista incaricato dalla Società, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace comunicazione, dichiara ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge n.340/2000, che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni in calce sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.



CAMERA DI COMMERCIO
FOGGIA

 registroimprese.it
I dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/23291/2025/CFGAUTO

FOGGIA, 19/05/2025

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO
REGISTRO IMPRESE DI FOGGIA
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:
"METAURO BUS S.R.L."

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 01488380716
DEL REGISTRO IMPRESE DI FOGGIA

SIGLA PROVINCIA E N. REA: FG-136901

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 711 BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

DT.ATTO: 31/12/2024

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO BILANCIO

DATA DOMANDA: 19/05/2025 DATA PROTOCOLLO: 19/05/2025

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: PLLGPP64L19D643M-PELLEGRINI GIUSEPPE-ST.P

Estremi di firma digitale

Sei un imprenditore?

Scarica l'APP **impresa italia** o vai su impresa.italia.it
per ritrovare questa ricevuta o accedere gratuitamente
a visure, pratiche e bilanci della tua impresa.



impresa italia
la tua azienda sempre con te



UNIONCAMERE



FGRIPRA



0000232912025



CAMERA DI COMMERCIO
FOGGIA

registroimprese.it
I dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/23291/2025/CFGAUTO

FOGGIA, 19/05/2025

DETTAGLIO DI TUTTE LE OPERAZIONI EFFETTUATE SUGLI IMPORTI			
VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,40**	19/05/2025 18:44:46
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	19/05/2025 18:44:46

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI	**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI	**62,40**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO **127,40**	

*** Pagamento effettuato in Euro ***

FIRMA DELL'ADDETTO
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

Data e ora di protocollo: 19/05/2025 18:44:46

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 19/05/2025 18:44:47

Sei un imprenditore?

Scarica l'APP **impresa italia** o vai su impresa.italia.it per ritrovare questa ricevuta o accedere gratuitamente a visure, pratiche e bilanci della tua impresa.



impresa italia
la tua azienda sempre con te



UNIONCAMERE



FGRIPRA



0000232912025