

METAURO BUS S.R.L. SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

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

	31-12-2025	31-12-2024
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	1.235	3.693
Totale immobilizzazioni immateriali	1.235	9.823
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	555.129	572.463
3) attrezzature industriali e commerciali	55.422	75.492
4) altri beni	1.679.359	1.560.840
Totale immobilizzazioni materiali	2.289.910	2.208.795
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	24.598	52.477
esigibili oltre l'esercizio successivo	904.204	738.679
Totale crediti verso altri	928.802	791.156
Totale crediti	928.802	791.156
Totale immobilizzazioni finanziarie	959.268	821.622
Totale immobilizzazioni (B)	3.250.413	3.040.240
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	183.009	191.570
Totale rimanenze	183.009	191.570
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.387.448	4.613.134
Totale crediti verso clienti	4.387.448	4.613.134
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.144	13.444
Totale crediti verso controllanti	16.144	13.444
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	663.254	680.930
Totale crediti tributari	663.254	680.930
5-ter) imposte anticipate	242.906	79.113
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.532	94.523
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.672	22.207
Totale crediti verso altri	272.204	116.730
Totale crediti	5.581.956	5.503.351
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.070.186	568.242

3) danaro e valori in cassa	23.176	13.050
Totale disponibilità liquide	1.093.362	581.292
Totale attivo circolante (C)	6.858.327	6.276.213
D) Ratei e risconti	596.697	602.912
Totale attivo	10.705.437	9.919.365
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	86.043	86.043
IV - Riserva legale	17.209	17.209
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.008.791	861.238
Varie altre riserve	2.640 ⁽¹⁾	15.643
Totale altre riserve	1.011.431	876.881
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.323	134.551
Totale patrimonio netto	1.125.006	1.114.684
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	923.354	782.607
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.213.404	2.525.617
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.075.050	1.483.781
Totale debiti verso banche	4.288.454	4.009.398
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	525.176	272.727
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.293.006	1.090.909
Totale acconti	1.818.182	1.363.636
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.659.961	1.690.362
Totale debiti verso fornitori	1.659.961	1.690.362
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	500	1.450
Totale debiti verso controllanti	500	1.450
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	178.182	196.183
Totale debiti tributari	178.182	196.183
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	201.840	131.683
esigibili oltre l'esercizio successivo	70.692	75.471
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	272.532	207.154
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	371.988	461.128
Totale altri debiti	371.988	461.128
Totale debiti	8.589.799	7.929.311
E) Ratei e risconti	67.278	92.763
Totale passivo	10.705.437	9.919.365

(1)

Varie altre riserve	31/12/2025	31/12/2024
Riserva indisponibile L. 126/2020	2.640	15.643

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.519.061	11.552.037
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	265.967	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	546.904	469.742
altri	315.910	176.785
Totale altri ricavi e proventi	862.814	646.527
Totale valore della produzione	12.647.842	12.198.564
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.707.554	2.805.678
7) per servizi	2.060.820	1.865.322
8) per godimento di beni di terzi	1.872.048	1.901.046
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.759.293	2.774.705
b) oneri sociali	1.124.560	757.506
c) trattamento di fine rapporto	266.396	203.400
e) altri costi	85.460	712.747
Totale costi per il personale	5.235.709	4.448.358
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.588	8.588
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	374.232	335.341
Totale ammortamenti e svalutazioni	382.820	343.929
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.561	32.940
14) oneri diversi di gestione	267.957	370.144
Totale costi della produzione	12.535.469	11.767.417
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	112.373	431.147
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	779	17
Totale proventi diversi dai precedenti	779	17
Totale altri proventi finanziari	779	17
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	183.950	189.008
Totale interessi e altri oneri finanziari	183.950	189.008
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(183.171)	(188.991)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(70.798)	242.156
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	82.521	104.492
imposte relative a esercizi precedenti	151	3.113
imposte differite e anticipate	(163.793)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(81.121)	107.605
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.323	134.551

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	10.323	134.551
Imposte sul reddito	(81.121)	107.605
Interessi passivi/(attivi)	183.171	188.991
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	112.373	431.147
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	189.281	169.230
Ammortamenti delle immobilizzazioni	382.820	343.929
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(288.560)	1.198.200
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	283.541	1.711.359
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	395.914	2.142.506
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	8.561	32.940
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	225.686	(1.088.613)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(30.401)	(988.536)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	6.215	82.129
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(25.485)	(378.075)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	261.517	1.986.126
Totale variazioni del capitale circolante netto	446.093	(354.029)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	842.007	1.788.477
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(183.171)	(188.991)
(Imposte sul reddito pagate)	(72.854)	(157.725)
(Utilizzo dei fondi)	(25.941)	(127.282)
Totale altre rettifiche	(281.966)	(473.998)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	560.041	1.314.479
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(190.996)	(1.609.733)
Disinvestimenti	1.616	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(12.260)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(424.916)	(99.249)
Disinvestimenti	287.270	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(327.026)	(1.721.242)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	687.787	271.283
Accensione finanziamenti	-	471.607
(Rimborso finanziamenti)	(408.731)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	279.055	742.890

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	512.070	336.127
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	568.242	238.008
Danaro e valori in cassa	13.050	7.157
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	581.292	245.165
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.070.186	568.242
Danaro e valori in cassa	23.176	13.050
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.093.362	581.292

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

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 10.323.

In conformità alle disposizioni di Legge e di Statuto, ci si è avvalsi di un maggior termine non superiore a 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dalle particolari esigenze amministrative e contabili che hanno influito sui tempi di predisposizione del bilancio nonché dall'applicazione di talune norme non marginali, di recente introduzione, caratterizzate da dubbi interpretativi che hanno inciso sia sulle scelte che sulla apposizione dei valori in bilancio.

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 2025 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.

Si è ritenuto, per l'anno 2025, di procedere alla capitalizzazione dei costi sostenuti per il miglioramento, la ristrutturazione e il rinnovamento del parco autobus di proprietà (incrementi per lavori interni), attività che hanno generato un incremento significativo e misurabile di capacità, di produttività, di sicurezza e di vita utile dei cespiti per i quali tali costi sono stati sostenuti.

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 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, 12,50, 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.

In linea con quanto sopra esposto, si evidenzia che nel corso dell'esercizio, a seguito di un'attenta analisi tecnica sullo stato di conservazione e sul piano di manutenzione degli autobus, si è constatato come la vita media di utilizzo degli autobus risulta essere pari ad 8 anni, pertanto dall'anno 2025 si è optato per l'applicazione dell'aliquota di ammortamento del 12,50% anziché quella del 25%. Tale variazione è avvenuta in conformità ai principi contabili OIC ed ha consentito di ripartire il valore residuo da ammortizzare su un numero maggiore di esercizi, riflettendo in modo più veritiero e corretto il piano di utilizzo dei beni stessi nell'economia aziendale.

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.

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 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.235	9.823	(8.588)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	6.130	2.458	8.588
Totale variazioni	(6.130)	(2.458)	(8.588)
Valore di fine esercizio			
Costo	25.310	14.754	40.064
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.310	13.519	38.829
Valore di bilancio	-	1.235	1.235

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
2.289.910	2.208.795	81.115

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	11.409	179.587	190.996
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	1.616	1.616

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	17.334	-	31.479	325.419	374.232
Altre variazioni	-	-	-	265.967	265.967
Totale variazioni	(17.334)	-	(20.070)	118.519	81.115
Valore di fine esercizio					
Costo	1.162.138	38.000	317.701	3.711.276	5.229.115
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	607.009	38.000	262.279	2.031.917	2.939.205
Valore di bilancio	555.129	-	55.422	1.679.359	2.289.910

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.

Gli incrementi registrati sono attribuibili per euro 190.996 a nuove acquisizioni e per euro 265.967 ad incrementi per lavori interni.

Operazioni di locazione finanziaria

La società al 31.12.2025 ha in essere n. 43 contratti di locazione finanziaria per i quali si forniscono le seguenti informazioni:

1) 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 9.710,

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 869.

2) 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 10.061,

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 869.

3) 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 130.967,

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 4.383.

4) 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 130.967,

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 4.383.

5) 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 46.764,

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.634.

6) 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 10.622,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 397.

7) 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 24.498,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.414.

8) 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 24.498,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.414.

9) 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 41.249,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.868.

10) 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 36.723,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.797.

11) 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 8.985,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 717.

12) 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 35.839,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.349.

13) 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 50.365,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 3.034.

14) 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 35.492,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.081.

15) 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 20.782,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.252.

16) 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 22.895,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.379.
17) 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 41.544,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.730.
18) 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 42.583,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 3.074.
19) 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 41.544,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.730.
20) 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 41.544,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.730.
21) 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 58.620,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 3.203.
22) 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 294.023,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 15.867.
23) 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 161.708,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 8.628.
24) 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 41.551,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.486.
25) contratto Intesa Sanpaolo n. 01041047 del 2025,
durata del contratto di leasing (in mesi) 60,
beni utilizzati n. 4 Autobus,
costo dei beni in Euro 492.000,
Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 387.354,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 10.261.
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 46.068,

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.229.
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 81.135,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 3.756.
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 434.021,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 20.580.
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 300.795,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 14.993.
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 93.905,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 4.412.
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 71.132,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 3.091.
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 76.594,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 3.526.
33) contratto Unicredit Leasing n. 1749239 del 2025,
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 85.317,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.592.
34) contratto Unicredit Leasing n. 1749242 del 2025,
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 85.317,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.592.
35) 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 37.950,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.294.
36) 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 37.950,
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.294.
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 57.116,
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 3.350.
 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 74.631,
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 762.
 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 74.631,
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 762.
 40) contratto BNL Lesing n. A1G26175 del 2025,
 durata del contratto di leasing (in mesi) 60,
 bene utilizzato Auto,
 costo del bene in Euro 459.582,
 Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 363.087,
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.289.
 41) contratto CA Auto Bank n. 7001249229 del 2025,
 durata del contratto di leasing (in mesi) 60,
 bene utilizzato Auto,
 costo del bene in Euro 122.900,
 Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 112.638,
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 5.911.
 42) contratto BNP Paribas Leasing n. A1F82552 del 2025,
 durata del contratto di leasing (in mesi) 60,
 bene utilizzato separatori in vetro,
 costo del bene in Euro 17.997,
 Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 15.547,
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.382.
 43) contratto BNP Paribas Leasing n. A1F87557 del 2025,
 durata del contratto di leasing (in mesi) 60,
 bene utilizzato cabina in legno,
 costo del bene in Euro 10.794,
 Valore attuale delle rate di canone non scadute e opzione d'acquisto Euro 9.548,
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 715.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
959.268	821.622	137.646

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			

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
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	791.156	137.646	928.802	24.598	904.204	889.134
Totale crediti immobilizzati	791.156	137.646	928.802	24.598	904.204	889.134

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2024	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2025
Altri	791.156	424.916			287.270		928.802
Arrotondamento							
Totale	791.156	424.916			287.270		928.802

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	17.601	198.750	16.500	33,00%	16.500
Totale								16.500

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2025 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	928.802	928.802
Totale	928.802	928.802

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	13.966
Crediti verso altri	928.802

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	337.489
Polizze assicurative	572.871
Depositi cauzionali	18.442
Totale	928.802

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
183.009	191.570	(8.561)

I criteri di valutazione adottati sono motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.
Le rimanenze si riferiscono per Euro 74.617 ai carburanti e per Euro 108.392 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	191.570	(8.561)	183.009
Totale rimanenze	191.570	(8.561)	183.009

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
5.581.956	5.503.351	78.605

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	4.613.134	(225.686)	4.387.448	4.387.448	-	-

	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 imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	13.444	2.700	16.144	16.144	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	680.930	(17.676)	663.254	663.254	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	79.113	163.793	242.906			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	116.730	155.474	272.204	250.532	21.672	17.964
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.503.351	78.605	5.581.956	5.317.378	21.672	17.964

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 458.265, al credito per acconti IRAP, pari ad Euro 63.882, al credito d'imposta "caro carburanti", pari ad euro 81.118, al credito di imposta "sponsorizzazioni", pari ad euro 50.000, 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 3.590, crediti per Legge "Sabatini" per Euro 58.695, credito verso regione Puglia per riconoscimento oneri rinnovo CCNL Autoferrotranvieri, per euro 187.081, 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 31/12/2025 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.387.448	4.387.448
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	16.144	16.144
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	663.254	663.254
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	242.906	242.906
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	272.204	272.204
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.581.956	5.581.956

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.093.362	581.292	512.070

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	568.242	501.944	1.070.186
Denaro e altri valori in cassa	13.050	10.126	23.176
Totale disponibilità liquide	581.292	512.070	1.093.362

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 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
596.697	602.912	(6.215)

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	70.815	(57.647)	13.168
Risconti attivi	532.097	51.432	583.529
Totale ratei e risconti attivi	602.912	(6.215)	596.697

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
MAXICANONE LEASING	482.823
RISCONTI ATTIVI SU FINANZIAMENTI	782
ALTRI RISCONTI ATTIVI VARI	99.924
ALTRI RATEI ATTIVI VARI	13.168
	596.697

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.125.006	1.114.684	10.322

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	861.238	147.553	-		1.008.791
Varie altre riserve	15.643	-	13.003		2.640
Totale altre riserve	876.881	147.553	13.003		1.011.431
Utile (perdita) dell'esercizio	134.551	-	134.551	10.323	10.323
Totale patrimonio netto	1.114.684	147.553	147.554	10.323	1.125.006

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indisponibile L. 126/2020	2.640
Totale	2.640

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 2025 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	1.008.791	A,B,C
Varie altre riserve	2.640	
Totale altre riserve	1.011.431	
Totale	1.114.683	

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	2.640
Totale	2.640

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	767.315	109.566	980.133
Destinazione del risultato dell'esercizio					
Altre variazioni					
incrementi			123.241		123.241
decrementi			13.675	109.566	123.241
Risultato dell'esercizio precedente				134.551	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	86.043	17.209	876.881	134.551	1.114.684
Destinazione del risultato dell'esercizio					
Altre variazioni					
incrementi			147.553		147.553
decrementi			13.003	134.551	147.554
Risultato dell'esercizio corrente				10.323	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	86.043	17.209	1.011.431	10.323	1.125.006

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
923.354	782.607	140.747

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	782.607
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	189.281
Utilizzo nell'esercizio	25.941
Altre variazioni	(22.593)
Totale variazioni	140.747

Valore di fine esercizio	923.354
---------------------------------	---------

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 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
8.589.799	7.929.311	660.488

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	4.009.398	279.056	4.288.454	3.213.404	1.075.050	17.978
Acconti	1.363.636	454.546	1.818.182	525.176	1.293.006	-
Debiti verso fornitori	1.690.362	(30.401)	1.659.961	1.659.961	-	-
Debiti verso controllanti	1.450	(950)	500	500	-	-
Debiti tributari	196.183	(18.001)	178.182	178.182	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	207.154	65.378	272.532	201.840	70.692	53.232
Altri debiti	461.128	(89.140)	371.988	371.988	-	-
Totale debiti	7.929.311	660.488	8.589.799	6.151.051	2.438.748	71.210

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 85.208, debiti per ritenute, pari a Euro 92.974.

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 ai dipendenti residue del 2025.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2025 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	4.288.454	4.288.454
Acconti	1.818.182	1.818.182

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	1.659.961	1.659.961
Debiti verso imprese controllanti	500	500
Debiti tributari	178.182	178.182
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	272.532	272.532
Altri debiti	371.988	371.988
Debiti	8.589.799	8.589.799

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	4.288.454	4.288.454
Acconti	1.818.182	1.818.182
Debiti verso fornitori	1.659.961	1.659.961
Debiti verso controllanti	500	500
Debiti tributari	178.182	178.182
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	272.532	272.532
Altri debiti	371.988	371.988
Totale debiti	8.589.799	8.589.799

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
67.278	92.763	(25.485)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	848	7.897	8.745
Risconti passivi	91.915	(33.382)	58.533
Totale ratei e risconti passivi	92.763	(25.485)	67.278

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
RISCONTI PASSIVI SABATINI	56.987
RISCONTI PASSIVI LEGGE 160/2019	1.546
RATEI PASSIVI VARI	8.745
	67.278

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
12.647.842	12.198.564	449.278

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.519.061	11.552.037	(32.976)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	265.967		265.967
Altri ricavi e proventi	862.814	646.527	216.287
Totale	12.647.842	12.198.564	449.278

Tra gli altri ricavi sono iscritti:

- contributi in conto esercizio per un totale di Euro 546.904 che si riferiscono a:
contributi Provincia di Foggia per Euro 34.256;
contributi Regione Puglia per riconoscimento oneri rinnovo CCNL Autoferrotranvieri, per euro 187.081,
credito d'imposta acquisto gasolio per Euro 262.973;
credito d'imposta sponsorizzazioni sportive, per euro 60.000;
contributo fotovoltaico per Euro 2.594.
- contributi in conto impianti per un totale di Euro 57.752 che si riferiscono a:
quota di competenza del 2025 Legge Sabatini per Euro 27.366;
quota di competenza del 2025 del credito d'imposta L. 160/2019 per Euro 386;
quota di competenza del 2025 del credito d'imposta L. 178/2020, per Euro 30.000.

Sono altresì iscritte:

- plusvalenze da cessione di cespiti, autobus, per Euro 214.136;
- rimborsi assicurativi per risarcimento danni per Euro 22.162;
- 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	11.519.061
Totale	11.519.061

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	11.519.061
Totale	11.519.061

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
12.535.469	11.767.417	768.052

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.707.554	2.805.678	(98.124)
Servizi	2.060.820	1.865.322	195.498
Godimento di beni di terzi	1.872.048	1.901.046	(28.998)
Salari e stipendi	3.759.293	2.774.705	984.588
Oneri sociali	1.124.560	757.506	367.054
Trattamento di fine rapporto	266.396	203.400	62.996
Altri costi del personale	85.460	712.747	(627.287)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.588	8.588	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	374.232	335.341	38.891
Variazione rimanenze materie prime	8.561	32.940	(24.379)
Oneri diversi di gestione	267.957	370.144	(102.187)
Totale	12.535.469	11.767.417	768.052

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
(183.171)	(188.991)	5.820

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	779	17	762
(Interessi e altri oneri finanziari)	(183.950)	(189.008)	5.058
Totale	(183.171)	(188.991)	5.820

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	108.402
Altri	75.548
Totale	183.950

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					46.509	46.509
Interessi fornitori					791	791
Interessi medio credito					61.893	61.893
Interessi su finanziamenti					74.757	74.757
Totale					183.950	183.950

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					779	779
Totale					779	779

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
(81.121)	107.605	(188.726)

Imposte	Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
Imposte correnti:	82.521	104.492	(21.971)
IRAP	82.521	104.492	(21.971)
Imposte relative a esercizi precedenti	151	3.113	(2.962)
Imposte differite (anticipate)	(163.793)		(163.793)
IRES	(163.793)		(163.793)
Totale	(81.121)	107.605	(188.726)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Sono state iscritte le imposte anticipate derivanti da perdite fiscali riportabili dell'esercizio e di esercizi precedenti sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Impiegati	6	6	
Operai	159	152	7
Altri	1	1	
Totale	166	159	7

	Numero medio
Impiegati	6
Operai	159
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	166

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

	Amministratori
Compensi	279.996

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	31.12.2024	31.12.2023
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	118.557	121.686
C) Attivo circolante	23.939	0
D) Ratei e risconti attivi	9	0
Totale attivo	142.505	121.686
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	106.043	106.043
Riserve	(311)	0
Utile (perdita) dell'esercizio	(989)	(311)
Totale patrimonio netto	104.743	105.732
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti	37.008	15.954
E) Ratei e risconti passivi		
Totale passivo	142.505	121.686

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31.12.2024	31.12.2023
A) Valore della produzione	18.002	0
B) Costi della produzione	18.991	311
C) Proventi e oneri finanziari		
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Imposte sul reddito dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(989)	(311)

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

Nel corso dell'anno 2025 la Società ha incassato dalla Provincia di Foggia contributi per la copertura di oneri per rinnovi contrattuali, pari ad Euro 34.257.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone destinare l'utile di esercizio, pari ad Euro 10.323, 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'.