

DOLOMITI BUS S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	32100 BELLUNO (BL) VIA COL DA REN N.14
Codice Fiscale	00057190258
Numero Rea	BL 2298
P.I.	00057190258
Capitale Sociale Euro	8935962.50 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	TRASPORTO TERRESTRE DI PASSEGGERI IN AREE URBANE E SUBURBANE (493100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AUTO GUIDOVIE ITALIANE S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	RANZA S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	55.053	69.065
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	3.242
7) altre	172.508	158.939
Totale immobilizzazioni immateriali	227.561	231.246
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	437.909	468.482
3) attrezzature industriali e commerciali	18.458.840	14.211.569
4) altri beni	348.731	292.505
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.932.651	2.702.581
Totale immobilizzazioni materiali	22.178.131	17.675.137
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	2.004.137	2.004.137
Totale partecipazioni	2.004.137	2.004.137
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.004.137	2.004.137
Totale immobilizzazioni (B)	24.409.829	19.910.520
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	686.308	631.086
Totale rimanenze	686.308	631.086
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.761.780	4.819.609
Totale crediti verso clienti	5.761.780	4.819.609
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.220	13.230
Totale crediti verso controllanti	60.220	13.230
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.669.580	1.376.665
Totale crediti tributari	1.669.580	1.376.665
5-ter) imposte anticipate	1.208.554	1.130.356
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.214.929	2.896.846
esigibili oltre l'esercizio successivo	28.825	19.470
Totale crediti verso altri	4.243.754	2.916.316
Totale crediti	12.943.888	10.256.176
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	17.166.151	17.547.937
3) danaro e valori in cassa	19.471	23.197
Totale disponibilità liquide	17.185.622	17.571.134
Totale attivo circolante (C)	30.815.818	28.458.396
D) Ratei e risconti	403.029	478.968
Totale attivo	55.628.676	48.847.884

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	8.935.963	8.935.963
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	5.792.076	5.792.076
III - Riserve di rivalutazione	682.815	682.815
IV - Riserva legale	961.193	941.585
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.885.662	2.885.662
Varie altre riserve	127.709 ⁽¹⁾	127.709
Totale altre riserve	3.013.371	3.013.371
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.517.784	3.145.242
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	341.633	392.150
Totale patrimonio netto	23.244.835	22.903.202
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	146.735	124.016
Totale fondi per rischi ed oneri	146.735	124.016
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	1.408.718	1.839.157
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	886.452	186.992
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.956.781	693.634
Totale debiti verso banche	5.843.233	880.626
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	676.745	2.177.863
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.946.168	3.619.808
Totale debiti verso altri finanziatori	3.622.913	5.797.671
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.427.132	7.727.251
Totale debiti verso fornitori	7.427.132	7.727.251
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	616.259	310.909
esigibili oltre l'esercizio successivo	592.526	-
Totale debiti verso controllanti	1.208.785	310.909
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	258.797	180.226
Totale debiti tributari	258.797	180.226
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	561.444	473.019
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	561.444	473.019
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.753.100	1.630.891
Totale altri debiti	1.753.100	1.630.891
Totale debiti	20.675.404	17.000.593
E) Ratei e risconti		
	10.152.984	6.980.916
Totale passivo	55.628.676	48.847.884

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva per conversione EURO	127.711	127.711
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(2)

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	24.058.286	22.544.575
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	26.831	646.074
altri	2.557.910	2.536.412
Totale altri ricavi e proventi	2.584.741	3.182.486
Totale valore della produzione	26.643.027	25.727.061
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.450.184	5.353.663
7) per servizi	8.337.427	7.487.153
8) per godimento di beni di terzi	1.167.825	1.119.654
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.190.339	6.231.703
b) oneri sociali	1.795.590	1.727.387
c) trattamento di fine rapporto	425.967	579.031
e) altri costi	17.621	13.000
Totale costi per il personale	8.429.517	8.551.121
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	61.735	57.092
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.297.872	2.471.213
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	11.435	16.267
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.371.042	2.544.572
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(55.222)	(29.074)
12) accantonamenti per rischi	74.900	-
14) oneri diversi di gestione	397.469	386.290
Totale costi della produzione	26.173.142	25.413.379
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	469.885	313.682
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	316.587	6.065
Totale proventi diversi dai precedenti	316.587	6.065
Totale altri proventi finanziari	316.587	6.065
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	26.493	-
altri	499.731	162.047
Totale interessi e altri oneri finanziari	526.224	162.047
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(209.637)	(155.982)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	260.248	157.700
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	37.826	13.275
imposte differite e anticipate	(61.853)	(247.725)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	57.358	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(81.385)	(234.450)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	341.633	392.150

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	341.633	392.150
Imposte sul reddito	(81.385)	(234.450)
Interessi passivi/(attivi)	209.637	155.982
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	469.885	313.682
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	504.820	584.391
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.359.607	2.528.305
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	41.013	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.905.440	3.112.696
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.375.325	3.426.378
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(55.222)	(29.073)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(942.171)	(3.173.595)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(300.119)	4.132.648
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	75.939	(254.669)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.172.068	1.274.202
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(445.097)	(571.664)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.505.398	1.377.849
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.880.723	4.804.227
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(209.637)	(155.981)
(Imposte sul reddito pagate)	(72.991)	18.423
(Utilizzo dei fondi)	(912.540)	(746.790)
Totale altre rettifiche	(1.195.168)	(884.348)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.685.555	3.919.879
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.814.427)	(3.650.229)
Disinvestimenti	13.561	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(58.050)	(44.946)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.858.916)	(3.695.175)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	699.460	(412.186)
Accensione finanziamenti	4.263.147	-
(Rimborso finanziamenti)	(2.174.758)	(904.521)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	(6)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.787.849	(1.316.713)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(385.512)	(1.092.009)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	17.547.937	18.621.185

Danaro e valori in cassa	23.197	41.958
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	17.571.134	18.663.143
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	17.166.151	17.547.937
Danaro e valori in cassa	19.471	23.197
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	17.185.622	17.571.134

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 341.633.

Attività svolte

La Società, con sede in Belluno è iscritta al registro imprese presso la CCIAA di Belluno al REA n. 2298.

La Società gestisce pubblici servizi di trasporto di persone su strada ed è strutturata sul territorio provinciale con un livello di servizi che assicurano spostamenti alla clientela su linee urbane ed extraurbane.

La manutenzione ordinaria e straordinaria e gli allestimenti del parco autobus vengono svolti sia internamente sia attraverso l'ausilio di società terze.

Dolomiti Bus svolge manutenzioni e allestimenti per c/terzi in quanto Service Partner Autorizzato Mercedes-Benz e Setra.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Per tale argomento si rimanda alla relazione sulla gestione predisposta dall'organo amministrativo a corredo del presente bilancio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE.

Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.

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

(Rif. art. 2423 e art. 2423-bis C.c)

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.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

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.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

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
Autobus	6,67%
Autobus da noleggio	8,33%
Vetture/Furgoni	12,50%
Tecnologie di bordo	8,33%
Mobili e arredi	6,00%

Tipo Bene	% Ammortamento
Computer e apparati inf.	20,00%
Cellulari	33,33%
Impianti e macchinari	10,00%

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.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio.

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. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

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'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

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. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, merci e prodotti finiti sono iscritti al costo specifico.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione
- con il metodo del patrimonio netto.

Il metodo del patrimonio netto consiste nell'assunzione, nel bilancio della società partecipante, del patrimonio netto della partecipata, in accordo con quanto prescritto dal principio contabile OIC 17.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

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

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

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'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali, esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
227.561	231.246	(3.685)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	69.065	3.242	158.939	231.246
Valore di bilancio	69.065	3.242	158.939	231.246
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	9.996	-	48.054	58.050
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(3.242)	3.242	-
Ammortamento dell'esercizio	24.008	-	37.727	61.735
Totale variazioni	(14.012)	(3.242)	13.569	(3.685)
Valore di fine esercizio				
Costo	55.053	-	172.508	227.561
Valore di bilancio	55.053	-	172.508	227.561

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
22.178.131	17.675.137	4.502.994

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						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	73.437	2.591.546	50.468.564	2.203.960	2.702.581	58.040.088
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.437	2.123.064	36.256.995	1.911.455	-	40.364.951
Valore di bilancio	-	468.482	14.211.569	292.505	2.702.581	17.675.137
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	70.929	3.665.264	145.583	2.932.651	6.814.427
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	2.702.581	-	(2.702.581)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	13.561	-	-	13.561
Ammortamento dell'esercizio	-	101.502	2.107.013	89.357	-	2.297.872
Totale variazioni	-	(30.573)	4.247.271	56.226	230.070	4.502.994
Valore di fine esercizio						
Costo	73.437	2.662.475	52.323.806	2.349.543	2.932.651	60.341.912
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.437	2.224.566	33.864.966	2.000.812	-	38.163.781
Valore di bilancio	-	437.909	18.458.840	348.731	2.932.651	22.178.131

L'incremento alla voce "Attrezzature industriali e commerciali" è dovuto alla messa in servizio nell'esercizio 2023 di 14 autobus (11 Setra e 3 Isuzu) precedentemente iscritti tra le "Immobilizzazioni in corso e acconti".

Tra le "Immobilizzazioni in corso e acconti" sono invece presenti 7 autobus (5 E-WAY e 2 Setra) consegnati a fine 2023 che saranno messi in esercizio nel successivo anno e il progetto "Verso una mobilità sostenibile" di Feltre, anch'esso in attivazione nell'esercizio 2024.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società ha ricevuto contributi in conto capitale per l'implementazione delle dotazioni (impianti di videosorveglianza) dei veicoli per il trasporto pubblico di Euro 451.911,20 in data 24/03 /2023 dalla Provincia di Belluno quale saldo del contributo totale di € 500.000,00.

Per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo del risconto per la durata del vincolo di inalienabilità. L'inosservanza delle clausole che prevedono tali restrizioni e vincoli comporta la possibilità per l'ente erogatore del richiamo del contributo.

Operazioni di locazione finanziaria

	Importo
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	41.841

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.004.137	2.004.137	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.004.137	2.004.137	218.850
Svalutazioni	-	-	218.850
Valore di bilancio	2.004.137	2.004.137	-
Valore di fine esercizio			
Costo	2.004.137	2.004.137	218.850
Svalutazioni	-	-	218.850
Valore di bilancio	2.004.137	2.004.137	-

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	2.004.137

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
ATVO	2.001.786
CO.S.MO.	2.066
CENTRO ASSISTENZA FISCALE	130
CONSORZIO INDUSTRIALI PROTEZIONE AMBIENTE DELLA PROVINCIA DI BELLUNO	103
CONSORZIO DOLOMITI - ORGANIZZAZIONE TURISTICA REGIONALE	52
Totale	2.004.137

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
Altri ...	218.850
(Fondo svalutazione titoli immobilizzati)	(218.850)

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
686.308	631.086	55.222

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	631.086	55.222	686.308
Totale rimanenze	631.086	55.222	686.308

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2023 pari a Euro 153.615, non ha subito nel corso dell'esercizio movimentazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
12.943.888	10.256.176	2.687.712

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.819.609	942.171	5.761.780	5.761.780	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	13.230	46.990	60.220	60.220	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.376.665	292.915	1.669.580	1.669.580	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.130.356	78.198	1.208.554		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.916.316	1.327.438	4.243.754	4.214.929	28.825
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.256.176	2.687.712	12.943.888	11.706.509	28.825

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti in quanto la differenza sarebbe stata di scarso rilievo.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Le imposte anticipate per Euro 1.208.554 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Tra i "crediti verso altri" si segnalano quelli per contributi rinnovo parco rotabile relativi agli autobus già immatricolati e in servizio (Euro 3.740.948).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.761.780	5.761.780
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	60.220	60.220
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.669.580	1.669.580
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.208.554	1.208.554

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.243.754	4.243.754
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.943.888	12.943.888

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione crediti	Totale
Saldo al 31/12/2022	200.035	200.035
Accantonamento esercizio	11.435	11.435
Saldo al 31/12/2023	211.470	211.470

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
17.185.622	17.571.134	(385.512)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	17.547.937	(381.786)	17.166.151
Denaro e altri valori in cassa	23.197	(3.726)	19.471
Totale disponibilità liquide	17.571.134	(385.512)	17.185.622

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
403.029	478.968	(75.939)

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.

Al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni ammontano ad Euro 105.020.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	478.968	(75.939)	403.029
Totale ratei e risconti attivi	478.968	(75.939)	403.029

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Canoni anticipati leasing operativi	65.158
Canoni software	10.773
Fideiussione contratto di servizio 2024/2031	280.053
Altri di ammontare non apprezzabile	47.045
	403.029

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
23.244.835	22.903.202	341.633

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	8.935.963	-	-		8.935.963
Riserva da soprapprezzo delle azioni	5.792.076	-	-		5.792.076
Riserve di rivalutazione	682.815	-	-		682.815
Riserva legale	941.585	19.608	-		961.193
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.885.662	-	-		2.885.662
Varie altre riserve	127.709	-	-		127.709
Totale altre riserve	3.013.371	-	-		3.013.371
Utili (perdite) portati a nuovo	3.145.242	372.542	-		3.517.784
Utile (perdita) dell'esercizio	392.150	-	392.150	341.633	341.633
Totale patrimonio netto	22.903.202	392.150	392.150	341.633	23.244.835

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva per conversione EURO	127.711
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	127.709

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	8.935.963	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	5.792.076	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	682.815	A,B

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva legale	961.193	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	2.885.662	A,B,C,D
Varie altre riserve	127.709	
Totale altre riserve	3.013.371	
Utili portati a nuovo	3.517.784	A,B,C,D
Totale	22.903.202	

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	Possibilità di utilizzazioni
Riserva per conversione EURO	127.711	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B,C,D
Totale	127.709	

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

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
146.735	124.016	22.719

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	124.016	124.016
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	76.415	76.415
Utilizzo nell'esercizio	53.696	53.696
Totale variazioni	22.719	22.719
Valore di fine esercizio	146.735	146.735

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2023, pari a Euro 146.735, risulta così composta:

- Euro 35.435 fondo rischi tutela lavoratori;
- Euro 111.300 dal fondo rischi ferie dipendenti;

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.408.718	1.839.157	(430.439)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.839.157
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	428.405
Utilizzo nell'esercizio	858.844
Totale variazioni	(430.439)
Valore di fine esercizio	1.408.718

Il fondo accantonato 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 fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
20.675.404	17.000.593	3.674.811

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	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	880.626	4.962.607	5.843.233	886.452	4.956.781	1.150.111
Debiti verso altri finanziatori	5.797.671	(2.174.758)	3.622.913	676.745	2.946.168	480.182
Debiti verso fornitori	7.727.251	(300.119)	7.427.132	7.427.132	-	-
Debiti verso controllanti	310.909	897.876	1.208.785	616.259	592.526	-

Debiti tributari	180.226	78.571	258.797	258.797	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	473.019	88.425	561.444	561.444	-	-
Altri debiti	1.630.891	122.209	1.753.100	1.753.100	-	-
Totale debiti	17.000.593	3.674.811	20.675.404	12.179.929	8.495.475	1.630.293

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, pari a Euro 5.843.233, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale. Nel corso dell'esercizio sono stati sottoscritti due nuovi finanziamenti presso la Banca Popolare dell'Alto Adige, rispettivamente di Euro 3 Milioni in data 16/01/2023 e di Euro 2,5 Milioni in data 19/09/2023.

Il saldo del debito verso soci per finanziamento al 31/12/2023, pari a Euro 774.842 corrisponde al saldo del finanziamento verso la capogruppo Auto Guidovie Italiane Spa, sottoscritto a maggio 2023 per un importo di Euro 866.000.

La voce "Debiti verso altri finanziatori" non registra la sottoscrizione di nuovi mutui chirografari.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	5.843.233	5.843.233
Debiti verso altri finanziatori	3.622.913	3.622.913
Debiti verso fornitori	7.427.132	7.427.132
Debiti verso imprese controllanti	1.208.785	1.208.785
Debiti tributari	258.797	258.797
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	561.444	561.444
Altri debiti	1.753.100	1.753.100
Debiti	20.675.404	20.675.404

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	5.843.233	5.843.233
Debiti verso altri finanziatori	3.622.913	3.622.913
Debiti verso fornitori	7.427.132	7.427.132
Debiti verso controllanti	1.208.785	1.208.785
Debiti tributari	258.797	258.797
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	561.444	561.444
Altri debiti	1.753.100	1.753.100

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Totale debiti	20.675.404	20.675.404

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
10.152.984	6.980.916	3.172.068

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	9.454	9.454
Risconti passivi	6.980.916	3.162.614	10.143.530
Totale ratei e risconti passivi	6.980.916	3.172.068	10.152.984

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Contributi rinnovo parco bus/infrastrutture	7.662.979
Titoli di viaggio/abbonamenti annuali	1.661.945
Contributi progetto videosorveglianza	433.519
Contributi acquisto beni strumentali	351.956
Altri di ammontare non apprezzabile	42.585
	10.152.984

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

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni ammontano ad Euro 4.232.385

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
26.643.027	25.727.061	915.966

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	24.058.286	22.544.575	1.513.711
Altri ricavi e proventi	2.584.741	3.182.486	(597.745)
Totale	26.643.027	25.727.061	915.966

I Ricavi delle vendite e delle prestazioni sono composti dagli importi relativi ai contratti di servizio stipulati con la Provincia di Belluno, Comune di Belluno, Comune di Feltre, Comune di Pieve di Cadore, Comune di Auronzo e dagli introiti dei titoli di viaggio.

Gli altri ricavi e proventi sono costituiti principalmente da contributi c/esercizio e attività complementare relativa ad allestimenti mezzi c/terzi e vendita parti di ricambio.

Tali ricavi tipici della gestione caratteristica concorrono al risultato del margine operativo lordo.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	24.058.286
Totale	24.058.286

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	24.058.286
Totale	24.058.286

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
26.173.142	25.413.379	759.763

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	5.450.184	5.353.663	96.521
Servizi	8.337.427	7.487.153	850.274
Godimento di beni di terzi	1.167.825	1.119.654	48.171
Salari e stipendi	6.190.339	6.231.703	(41.364)
Oneri sociali	1.795.590	1.727.387	68.203
Trattamento di fine rapporto	425.967	579.031	(153.064)
Altri costi del personale	17.621	13.000	4.621
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	61.735	57.092	4.643
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.297.872	2.471.213	(173.341)
Svalutazioni crediti attivo circolante	11.435	16.267	(4.832)
Variazione rimanenze materie prime	(55.222)	(29.074)	(26.148)
Accantonamento per rischi	74.900		74.900
Oneri diversi di gestione	397.469	386.290	11.179
Totale	26.173.142	25.413.379	759.763

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(209.637)	(155.982)	(53.655)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	316.587	6.065	310.522
(Interessi e altri oneri finanziari)	(526.224)	(162.047)	(364.177)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Totale	(209.637)	(155.982)	(53.655)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	499.731
Altri	26.493
Totale	526.224

Descrizione	Controllanti	Altre	Totale
Interessi su finanziamenti	26.493	499.731	526.224
Totale	26.493	499.731	526.224

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	316.587	316.587
Totale	316.587	316.587

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(81.385)	(234.450)	153.065

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	37.826	13.275	24.551
IRAP	37.826	13.275	24.551
Imposte differite (anticipate)	(61.853)	(247.725)	185.872
IRES	(64.272)	(250.768)	186.496
IRAP	2.419	3.043	(624)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	57.358		57.358

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Totale	(81.385)	(234.450)	153.065

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e la società controllata sono definiti nel Regolamento di consolidato per le società del Gruppo Ranza S.p.A., secondo il quale:

- le società controllate con imponibile positivo trasferiscono alla consolidante le risorse finanziarie corrispondenti alla maggiore imposta da questa dovuta per effetto della loro partecipazione al consolidato nazionale;
- quelle con imponibile negativo ricevono una compensazione pari al relativo risparmio d'imposta realizzato dalla consolidante.

Ai fini della predisposizione del bilancio la Società ha rilevato nella voce Imposte il risultato fiscale derivante dall'adesione al consolidato fiscale, determinato sulla base dell'imposta IRES stimata come somma algebrica dei redditi e/o delle perdite risultanti nell'esercizio.

Conseguentemente l'IRES corrente è calcolata sulla base della stima del reddito imponibile della società e il credito /debito per imposte è rilevato rispettivamente alla voce "Crediti/Debiti verso controllanti".

Nei crediti verso la controllante sono stati trasferiti anche gli acconti versati, le ritenute subite e in genere i crediti d'imposta.

Le società del Gruppo Ranza Spa che partecipano al consolidato sono alla data odierna le seguenti: Ranza S.p.A., Senato 22 S.r.l., Autoguidovie S.p.A., Miobus S.r.l., Girobus S.r.l., STN S.r.l., Cavourese S.p.A. e Dolomiti Bus S.p.A..

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo 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.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	2	3	(1)
Impiegati	30	31	(1)
Operai	147	147	
Totale	180	182	(2)

L'organico medio aziendale invece, ha subito le seguenti variazioni.

Organico medio	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	3	3	
Impiegati	29	28	1
Operai	149	159	(10)
Totale	182	191	(9)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Autoferrotramvieri.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	283.512	36.910

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	25.423
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	25.423

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

I rapporti tra Dolomiti Bus, la società Auto Guidovie S.p.A. - che ha la direzione e coordinamento - e le altre parti correlate avvengono secondo criteri di correttezza sostanziale, in ottica di reciproca convenienza economica e regolate contrattualmente alle normali condizioni di mercato. Le operazioni intersocietarie perseguono il comune obiettivo di creare efficienza e valore per la Società.

Nella seguente tabella sono riepilogati i valori economici e patrimoniali, espressi in migliaia di Euro, dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 delle transazioni con parti correlate:

Denominazione	Crediti al 31/12 /2023	Debiti al 31/12 /2023	Costi anno 2023	Ricavi anno 2023
Autoguidovie S.p.A.	60	1.371	632	347
Provincia di Belluno	3.374	-	-	11.304
Fly Bus S.r.l.	78	273	991	88
ATVO S.p.A.	34	-	4	34
CO.S.MO – LA LINEA	238	490	1.515	595
Immobiliare Dolomiti Bus S.r.l.	1	107	350	5
Società Trasporti Novaresi S.r.l.	-	3	3	-
Cavourese S.p.A.	-	28	25	-
Veneziana Motoscafi G.T. S.r.l.	-	-	1	-

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.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si rimanda alla relazione sulla gestione redatta a corredo del presente bilancio dall'organo amministrativo per un'adeguata informativa in relazione agli effetti che la stessa potrà avere sull'andamento della società.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Ranza S.p.A.	Auto Guidovie Italiane S.p.A.
Città (se in Italia) o stato estero	Milano	Milano
Codice fiscale (per imprese italiane)	04590830156	00103400339
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Milano	Milano

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

La vostra società appartiene al Gruppo Ranza S.p.A., ed è soggetta a direzione e coordinamento di Auto Guidovie Italiane S.p.A..

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).
Segnaliamo, peraltro, che la Società Auto Guidovie Italiane S.p.A. redige il bilancio consolidato.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	20/06/2023	01/06/2022
B) Immobilizzazioni	103.898.376	94.915.450
C) Attivo circolante	88.569.097	99.099.428
D) Ratei e risconti attivi	2.266.299	2.655.036
Totale attivo	194.733.772	196.669.914
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	30.000.000	20.000.000
Riserve	35.875.184	36.677.229
Utile (perdita) dell'esercizio	7.214.262	9.710.641
Totale patrimonio netto	73.089.446	66.387.870
B) Fondi per rischi e oneri	2.636.410	1.968.587
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.973.431	1.996.263
D) Debiti	96.243.256	110.683.203
E) Ratei e risconti passivi	20.791.229	15.633.991
Totale passivo	194.733.772	196.669.914

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	20/06/2023	01/06/2022
A) Valore della produzione	110.619.284	105.175.808
B) Costi della produzione	103.957.090	97.122.048
C) Proventi e oneri finanziari	(958.429)	(1.139.680)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	558.393	1.190.573
Imposte sul reddito dell'esercizio	(952.104)	(1.605.988)
Utile (perdita) dell'esercizio	7.214.262	9.710.641

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono stati incassati da pubbliche amministrazioni:

- contributi c/investimento per Euro 451.911,20 per implementazione delle dotazioni

- contributi c/investimento per Euro 1.978.972,84 per acquisto di nuovi autobus (di cui 421.629,49 rinnovo parco anno 2021 e 1.557.343,34 rinnovo parco 2022-2023)
- contributi c/investimento per Euro 148.240 per acquisto infrastruttura elettrica
- contributi c/esercizio dal Ministero Infrastrutture e Trasporti per Euro 26.495,60 per Ristori COVID servizi non OSP 1° semestre 2022 in data 18/12/2023 e dal medesimo Ente per Euro 335,45 in data 20/12/2023 per contributo Sezione Belluno 2023

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	341.633
5% (20%) a riserva legale	Euro	17.082
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a utili portati a nuovo	Euro	324.551

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.

Belluno, 28 marzo 2024

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Andrea Biasotto