

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 28/10/2024

## INFORMAZIONI SOCIETARIE

**TIBURTINA BUS S.R.L., IN  
SIGLA, TI.BUS SRL**



0VH5SD

*Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.*

## DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	ROMA (RM) LARGO GUIDO MAZZONI SNC CAP 00162 ZONA AUTOSTAZIONE
Domicilio digitale/PEC	<a href="mailto:tibussrl@legalmail.it">tibussrl@legalmail.it</a>
Numero REA	RM - 819973
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	04944131004
Forma giuridica	societa' a responsabilita' limitata

## Indice

1 Allegati .....	3
------------------	---

## 1 Allegati

### Bilancio

#### Atto

**712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO**  
Data chiusura esercizio 31/12/2023  
TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL

#### Sommario

**Capitolo 1** - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO  
DA XBRL  
**Capitolo 2** - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA  
**Capitolo 3** - RELAZIONE GESTIONE  
**Capitolo 4** - RELAZIONE SINDACI

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

**TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL**  
Codice fiscale: 04944131004

v.2.14.1

TIBURTINA BUS S.R.L.

## **TIBURTINA BUS S.R.L.**

### Bilancio di esercizio al 31-12-2023

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	00162 ROMA (RM) LARGO GUIDO MAZZONI SNC
<b>Codice Fiscale</b>	04944131004
<b>Numero Rea</b>	RM 819973
<b>P.I.</b>	04944131004
<b>Capitale Sociale Euro</b>	3.000.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	229.155	69.176
II - Immobilizzazioni materiali	1.713.704	2.054.369
Totale immobilizzazioni (B)	1.942.859	2.123.545
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.162.968	1.128.308
imposte anticipate	140.219	163.619
Totale crediti	1.303.187	1.291.927
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	941.020	941.020
IV - Disponibilità liquide	249.134	443.799
Totale attivo circolante (C)	2.493.341	2.676.746
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Totale attivo	4.457.525	4.825.383
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
I - Capitale	3.000.000	3.000.000
IV - Riserva legale	35.200	35.200
VI - Altre riserve	537.409 <sup>(1)</sup>	487.866
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(65.806)	49.543
Totale patrimonio netto	3.506.803	3.572.609
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
Totale	634.250	731.750
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		
Totale	18.315	15.984
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	197.854	405.433
esigibili oltre l'esercizio successivo	59.287	53.011
Totale debiti	257.141	458.444
<b>E) Ratei e risconti</b>		
Totale passivo	4.457.525	4.825.383

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
10) Riserva straordinaria rilascio autostazione	487.868	487.868
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(2)

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.302.553	1.356.912
5) altri ricavi e proventi		
altri	188.996	34.753
Totale altri ricavi e proventi	188.996	34.753
Totale valore della produzione	1.491.549	1.391.665
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.098	4.937
7) per servizi	859.794	764.748
8) per godimento di beni di terzi	2.221	2.198
9) per il personale		
a) salari e stipendi	51.738	49.114
b) oneri sociali	27.500	12.088
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.940	3.903
c) trattamento di fine rapporto	2.641	3.604
e) altri costi	299	299
Totale costi per il personale	82.178	65.105
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	107.002	112.066
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	107.002	112.066
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	5.630
Totale ammortamenti e svalutazioni	107.002	117.696
12) accantonamenti per rischi	-	97.500
14) oneri diversi di gestione	472.967	277.348
Totale costi della produzione	1.530.260	1.329.532
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(38.711)	62.133
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.024	666
Totale proventi diversi dai precedenti	1.024	666
Totale altri proventi finanziari	1.024	666
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.260	1.599
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.260	1.599
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(236)	(933)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(38.947)	61.200
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.459	35.057
imposte differite e anticipate	23.400	(23.400)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	26.859	11.657
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(65.806)	49.543

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

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (65.806) ottenuta dopo aver effettuato ammortamenti in misura pari ad Euro 107.002, aver accantonato imposte sul reddito d'esercizio per Euro 3.459 e stornato imposte anticipate per Euro 23.400.

#### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività relativa alla gestione di una stazione di autolinee a carattere interregionale, nazionale e internazionale sita in Roma Largo Mazzoni, SNC.

#### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del livello dei prezzi in Italia e in tutti i paesi europei.

#### **Criteri di formazione**

Il seguente bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione e, in calce alla presente nota integrativa, del Rendiconto Finanziario.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta 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.

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.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC

### **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 sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva 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. Si è inoltre tenuto conto della necessità di fornire informazioni complementari, anche se non specificatamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta nel contesto della chiarezza.

### **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.

## Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non sono stati cambiati i principi contabili e pertanto non si è dovuto determinare l'effetto degli impatti del cambiamento dei principi contabili sui dati comparativi dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

### 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 costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, rappresentate dalle spese sostenute per l'acquisto di software, sono stati ammortizzati completamente negli esercizi precedenti.

Lo studio di fattibilità per la riorganizzazione del piazzale ovest dell'autostazione è stato ammortizzato completamente negli esercizi precedenti.

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, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

#### Materiali

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

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

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

L'impianto di videosorveglianza è stato completamente ammortizzato negli esercizi precedenti.

### Terreni e fabbricati

- Autostazione: 3%

### Impianti e macchinari

- Impianti specifici: 6%

- Impianti generici: 20%

- Impianto di climatizzazione: 20%

- Impianti di servizio (monitor- Wi-Fi): 20%

#### **Attrezzature**

- Attrezzatura varia: 10%

#### **Altri beni**

- Mobili e arredi: 5%
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche: 10%
- Telefoni: 10%

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, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

#### **Crediti**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo che coincide con il valore nominale. Si fa presente che l'esposizione della società è suddivisa tra un numero elevato di clienti.

#### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

#### **Ratei e risconti**

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

#### **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.

#### **Imposte sul reddito**

Nel corso dell'esercizio si è verificata una base imponibile solo per quanto concerne l'Irap; le relative imposte, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, sono state rilevate secondo il principio di competenza nella voce 20 del Conto Economico.

Nel corso dell'esercizio si è proceduto allo storno dell'Ires anticipata accantonata in bilancio nel corso dell'esercizio precedente per il venir meno delle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali che ne avevano determinato la rilevazione.

#### **Riconoscimento ricavi**

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

**TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL**  
Codice fiscale: 04944131004

v.2.14.1

TIBURTINA BUS S.R.L.

## **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 abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	122.548	4.183.734	4.306.282
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	53.372	2.129.364	2.182.736
<b>Valore di bilancio</b>	69.176	2.054.369	2.123.545
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	159.979	(233.663)	(73.684)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	107.002	107.002
<b>Totale variazioni</b>	159.979	(340.665)	(180.686)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	282.527	3.950.071	4.232.598
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	53.372	2.236.366	2.289.738
<b>Valore di bilancio</b>	229.155	1.713.704	1.942.859

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
229.155	69.176	159.979

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	32.227	345	69.176	20.800	122.548
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	32.227	345	-	20.800	53.372
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	69.176	-	69.176
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	159.979	-	159.979
<b>Totale variazioni</b>	-	-	159.979	-	159.979
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	32.227	345	229.155	20.800	282.527
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	32.227	345	-	20.800	53.372
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	229.155	-	229.155

L'incremento per acquisizioni dell'esercizio 2023, come per l'esercizio precedente, si riferisce agli acconti sostenuti dalla società con riferimento alla predisposizione e presentazione al Comune di Roma di un piano economico-finanziario per gli interventi di ampliamento e nuova realizzazione inerenti alla Stazione Bus Tiburtina.

### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.713.704	2.054.369	(340.665)

### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	3.320.951	413.524	7.698	131.561	310.000	4.183.734
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.598.006	405.712	6.945	118.701	-	2.129.364
Valore di bilancio	1.722.945	7.812	753	12.860	310.000	2.054.369
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	16.967	11.500	-	2.885	(265.015)	(233.663)
Ammortamento dell'esercizio	99.883	3.337	134	3.648	-	107.002
Totale variazioni	(82.916)	8.163	(134)	(763)	(265.015)	(340.665)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	3.337.918	425.024	7.698	134.446	44.985	3.950.071
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.697.889	409.049	7.079	122.349	-	2.236.366
Valore di bilancio	1.640.029	15.975	619	12.097	44.985	1.713.704

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.

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.303.187	1.291.927	11.260

### 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.120.460	(1.919)	1.118.541	1.118.541
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	285	36.894	37.179	37.179
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	163.619	(23.400)	140.219	

v.2.14.1

TIBURTINA BUS S.R.L.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.563	(315)	7.248	7.248
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.291.927</b>	<b>11.260</b>	<b>1.303.187</b>	<b>1.162.968</b>

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2023 sono così costituiti:

#### Crediti verso clienti

La voce "Crediti verso clienti" al 31/12/2023, pari a € 1.118.541, risulta così costituita:

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti fatture emesse	1.021.211
Crediti v/clienti fatture da emettere	97.330
<b>Totale</b>	<b>1.118.541</b>

Il fondo svalutazione crediti ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2022	5.630	5.630
Utilizzo nell'esercizio	5.630	5.630

#### Crediti tributari

La voce "Crediti tributari" al 31/12/2023, pari a € 37.179, risulta così costituita:

Descrizione	Importo
Ires	11.164
Irap	20.434
interessi attivi	267
	5.097
Erario ritenute	30
Erario ritenute imposte sostitutive	187
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>37.179</b>

Nella voce crediti tributari, la voce "Erario c/acconto Irap" è iscritta al netto del debito Irap dell'esercizio 2023 pari ad Euro 3.459.

#### Attività per imposte anticipate

La voce "Attività per imposte anticipate" per un totale complessivo pari ad Euro 140.219 si riferisce a differenze temporanee afferenti l'accantonamento al fondo rischi e oneri per controversie legali la cui deducibilità è rinviata all'esercizio in cui si verificherà la determinazione puntuale dell'ammontare della passività. L'accantonamento è stato stanziato in via prudenziale a seguito delle controversie in essere con il Comune di Roma per la tassa di concessione comunale.

La variazione dell'esercizio, per Euro 23.400, si riferisce allo storno dell'Ires anticipata accantonata in bilancio nel corso dell'esercizio precedente per il venir meno delle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali che ne avevano determinato la rilevazione.

#### Crediti verso altri

La voce "Crediti verso altri" al 31/12/2023, pari a € 7.248, risulta così costituita:

v.2.14.1

TIBURTINA BUS S.R.L.

Descrizione	Importo
Fornitori c/anticipi	6.500
Depositi cauzionali Acea	701
Inail c/acconti	47
<b>Totale Crediti verso altri</b>	<b>7.248</b>

#### 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:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.118.541	1.118.541
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	37.179	37.179
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	140.219	140.219
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.248	7.248
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.303.187</b>	<b>1.303.187</b>

#### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
941.020	941.020	

Con riferimento alla voce "Altri titoli non immobilizzati" si tratta di strumenti finanziari quali polizze assicurative e investi

La società si è avvalsa della facoltà di valutare, anche per l'esercizio corrente, i titoli non destinati a permanere durevolmen

#### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
249.134	443.799	(194.665)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	442.870	(194.893)	247.977
Denaro e altri valori in cassa	929	228	1.157
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>443.799</b>	<b>(194.665)</b>	<b>249.134</b>

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

La voce "Depositi bancari", al 31.12.2023 pari ad € 247.977, è costituita dalle giacenze liquide presenti sui conti correnti bancari intestati alla società.

#### **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
21.325	25.092	(3.767)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

**TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL**  
Codice fiscale: 04944131004

v.2.14.1

TIBURTINA BUS S.R.L.

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.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	2.937	(2.937)	-
<b>Risconti attivi</b>	22.156	(831)	21.325
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	25.092	(3.767)	21.325

La composizione della voce risconti attivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Risconti attivi assicurazioni	6.070
Risconti attivi noleggio macchine d'ufficio	471
Risconti attivi canone concessione comunale	14.784
<b>Totale</b>	<b>21.325</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.506.803	3.572.609	(65.806)

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	3.000.000	-	-		3.000.000
Riserva legale	35.200	-	-		35.200
Altre riserve					
Varie altre riserve	487.866	49.543	-		537.409
Totale altre riserve	487.866	49.543	-		537.409
Utile (perdita) dell'esercizio	49.543	-	49.543	(65.806)	(65.806)
Totale patrimonio netto	3.572.609	49.543	49.543	(65.806)	3.506.803

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva straordinaria rilascio autostazione	487.866
Riserva indisponibile D.L. 21/06/2022 N.73	49.543
Totale	537.409

### 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	Quota disponibile
Capitale	3.000.000	B	3.000.000
Riserva legale	35.200	A,B	35.200
Altre riserve			
Varie altre riserve	537.409		537.409
Totale altre riserve	537.409		537.409
Totale	3.572.609		3.572.609
Quota non distribuibile			3.035.200
Residua quota distribuibile			537.409

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	Quota disponibile
Riserva straordinaria rilascio autostazione	487.866	A,B,C,D	487.866
Riserva indisponibile D.L. 21/06/2022 N.73	49.543	A,B,C,D	49.543
<b>Totale</b>	<b>537.409</b>		

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 informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva rilascio autostazione	Riserva indisponibile D.L. 21/06/2022 N.73	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	3.000.000	33.240	450.634	0	39.194	3.523.068
Altre variazioni						
- Incrementi		1.960	37.234		(39.194)	
- Decrementi			(2)			(2)
Risultato dell'esercizio precedente					49.543	49.543
Alla chiusura dell'esercizio precedente	3.000.000	35.200	487.866	0	49.543	3.572.609
Altre variazioni						
- Incrementi				49.543		49.543
- Decrementi					(49.543)	(49.543)
Risultato dell'esercizio corrente					(65.806)	(65.806)
Alla chiusura dell'esercizio corrente	3.000.000	35.200	487.866	49.543	(65.806)	3.506.803

## Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
634.250	731.750	(97.500)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	731.750	731.750
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	97.500	97.500
Totale variazioni	(97.500)	(97.500)
Valore di fine esercizio	634.250	634.250

La voce "Altri fondi", al 31/12/2023, pari a Euro 634.250 si riferisce all'accantonamento stanziato, negli anni precedenti, in via prudenziale a seguito delle controversie in essere con il Comune di Roma per la tassa di concessione comunale.

L'utilizzo dell'esercizio, quanto ad Euro 97.500, si riferisce allo storno dell'accantonamento stanziato, nel corso dell'esercizio 2022 a seguito delle controversie allora in essere con l'architetto Meloni, ex direttore tecnico

dell'autostazione. Nel corso dell'esercizio 2023 l'accantonamento è stato stornato per la chiusura transattiva del contenzioso che ne aveva determinato la rilevazione.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
18.315	15.984	2.331

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	15.984
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.331
Totale variazioni	2.331
Valore di fine esercizio	18.315

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
257.141	458.444	(201.303)

## 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
Acconti	55.834	8.440	64.274	4.987	59.287
Debiti verso fornitori	368.660	(187.881)	180.779	180.779	-
Debiti tributari	27.779	(21.527)	6.252	6.252	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.184	(145)	2.039	2.039	-
Altri debiti	3.987	(191)	3.796	3.796	-
Totale debiti	458.444	(201.303)	257.141	197.853	59.287

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

### Acconti

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a prestazioni di servizi non ancora effettuate e i depositi cauzionali versati dai conduttori dei box commerciali.

### Debiti verso fornitori

La voce "Debiti verso fornitori" al 31.12.2023, pari a € 180.779, risulta così costituita:

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori per fatture ricevute	112.366

v.2.14.1

TIBURTINA BUS S.R.L.

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	68.413
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>180.779</b>

#### Debiti tributari

La voce "Debiti tributari" al 31.12.2023, pari a € 6.252, è così costituita:

Descrizione	Importo
Debiti verso erario per ritenute 1001	4.666
Debiti verso erario per ritenute 1040	1.586
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>6.252</b>

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

#### Debiti verso istituti di previdenza

La voce "Debiti verso istituti di previdenza" al 31.12.2023, pari a € 2.039, risulta così costituita:

Descrizione	Importo
Debito v/Inps dipendenti	2.026
Debito per f.do assistenza Enti Bilaterali	13
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza</b>	<b>2.039</b>

#### Altri debiti

La voce "Altri debiti" al 31.12.2023, pari a € 3.796, è così costituita:

Descrizione	Importo
Debiti verso fondo integrativo	23
Debiti verso dipendenti	2.413
Debiti verso amministratori	1.360
<b>Totale altri debiti</b>	<b>3.796</b>

#### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	257.141	257.141

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Acconti</b>	64.274	64.274
<b>Debiti verso fornitori</b>	180.779	180.779
<b>Debiti tributari</b>	6.252	6.252
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	2.039	2.039
<b>Altri debiti</b>	3.796	3.796
<b>Totale debiti</b>	257.141	257.141

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL

Codice fiscale: 04944131004

v.2.14.1

TIBURTINA BUS S.R.L.

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
41.016	46.596	(5.580)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	46.596	(5.580)	41.016
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>46.596</b>	<b>(5.580)</b>	<b>41.016</b>

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

La composizione della voce ratei passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Rateo passivo taxa concessione comunale	22.463
Rateo passivo acconto IMU 2023	18.553
<b>Totale</b>	<b>41.016</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.491.549	1.391.665	99.884

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.302.553	1.356.912	(54.359)
Altri ricavi e proventi	188.996	34.753	154.243
<b>Totale</b>	<b>1.491.549</b>	<b>1.391.665</b>	<b>99.884</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Prestazioni servizi attracco e partenze	617.467	621.048	(3.581)
Canoni di locazione box	317.864	282.062	35.802
Ricavi soste autorizzate	6.426	3.375	3.051
Riaddebito spese di vigilanza	159.842	159.111	731
Riaddebito imposta di bollo	0	4	(4)
Riaddebito spese elettriche	52.487	95.245	(42.758)
Riaddebito spese telefoniche	11.476	11.040	436
Riaddebito trasporto valori	7.230	6.932	298
Riaddebito servizi integrati	4.790	4.560	230
Ricavi connessi alle locazioni	99.672	88.410	11.262
Ricavi indennità occupazione immobile	24.499	85.125	(60.626)
Altri ricavi delle prestazioni	800	0	800
<b>Totale</b>	<b>1.302.553</b>	<b>1.356.912</b>	<b>(54.359)</b>

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	1.302.553
<b>Totale</b>	<b>1.302.553</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.302.553
<b>Totale</b>	<b>1.302.553</b>

### Costi della produzione

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL  
Codice fiscale: 04944131004

v.2.14.1

TIBURTINA BUS S.R.L.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.530.260	1.329.532	200.728

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	6.098	4.937	1.161
Servizi	859.794	764.748	95.046
Godimento di beni di terzi	2.221	2.198	23
Salari e stipendi	51.738	49.114	2.624
Oneri sociali	27.500	12.088	15.412
Trattamento di fine rapporto	2.641	3.604	(963)
Altri costi del personale	299	299	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	107.002	112.066	(5.064)
Svalutazioni crediti attivo circolante		5.630	(5.630)
Accantonamento per rischi		97.500	(97.500)
Oneri diversi di gestione	472.967	277.348	195.619
<b>Totale</b>	<b>1.530.260</b>	<b>1.329.532</b>	<b>200.728</b>

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

La voce "Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci" al 31.12.2023, pari a Euro 6.098, è così costituita:

Descrizione	Importo
Materie di consumo c/acquisti	2.389
Cancelleria	1.537
Acquisto presidi medici	152
Beni di costo unitario non superiore a Euro 516,46	2.020
<b>Totale</b>	<b>6.098</b>

#### Costi per servizi

La voce "Costi per servizi" al 31.12.2023, pari a Euro 859.794, è così costituita:

Descrizione	Importo
Acqua	12.706
Energia elettrica	61.715
Consulenze legali e notarili	120.060
Spese postali	157
Servizi bancari	228
Assicurazioni non obbligatorie	6.027
Spese telefoniche	8.945
Consulenze tecniche	3.454
Consulenza del lavoro	1.079
Altri servizi	2.104
Servizi di reception	103.336
Servizi di vigilanza	170.126
Servizi amministrativi	50.902
Prestazioni occasionali	8.250

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL  
Codice fiscale: 04944131004

v.2.14.1

TIBURTINA BUS S.R.L.

Descrizione	Importo
Spese di manutenzione	33.817
Servizio trasporti valori	6.231
Contributi Inps amministratori	15.012
Costi indetraibili	940
Rimborso spese	18.704
Spese servizi contabili	33.562
Compenso Collegio Sindacale	35.580
Compenso Consiglio d'Amministrazione	90.514
Assicurazioni diverse	1.869
Rimborso spese Collegio Sindacale	8.980
Permesso ZTL	4.864
Servizio di disinfestazione	2.291
Canone Rai	204
Servizio di prevenzione e protezione	2.640
Servizio manovratore piazzale	28.650
Costo Wi-Fi	858
Spese servizio PEC	894
Costo dominio e sito internet	440
Sviluppo e contenuti sito internet	24.400
Alberghi e ristoranti	255
<b>Totale</b>	<b>859.794</b>

#### Costi godimento beni di terzi

La voce "Costi godimento beni di terzi" al 31.12.2023, pari a Euro 2.221, è così costituita:

Descrizione	Importo
Licenza d'uso software d'esercizio	1.721
Noleggio macchine d'ufficio	500
<b>Totale</b>	<b>2.221</b>

#### 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 e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Nel costo del personale è stata allocato l'emolumento transattivo per l'ex direttore dell'autostazione in quanto è stato redatto un cedolino straordinario per assoggettare lo stesso alle ritenute di legge.

#### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

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.

#### Oneri diversi di gestione

La voce "Oneri diversi di gestione" al 31.12.2023, pari a Euro 472.967, risulta così costituita:

Descrizione	Importo
Imposta di bollo	197
Imposta di registro	1.866

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL  
Codice fiscale: 04944131004

v.2.14.1

TIBURTINA BUS S.R.L.

Descrizione	Importo
Tassa rifiuti	22.412
Diritti Camerali	1.247
Tassa Vidimazione Libri sociali	517
Imposta municipale unica (IMU)	34.816
Perdite su crediti	23.377
Tassa concessione Comunale	59.135
Sanzioni ammende	2.957
Contributo unificato	1.200
Imposta di bollo prodotti finanziari	225
Abbuoni e arrotondamenti	174
Sopravvenienze passive	14.844
Insussistenze attività patrimoniali	310.000
<b>Totale</b>	<b>472.967</b>

La voce "Insussistenze attività patrimoniali, per euro 310.000, si riferisce allo storno dall'attivo patrimoniale della società dell'acconto a fornitori progetto Telepass per la chiusura transattiva del contenzioso con la K-Service Polska.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(236)	(933)	697

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1.024	666	358
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.260)	(1.599)	339
<b>Totale</b>	<b>(236)</b>	<b>(933)</b>	<b>697</b>

## Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	1.024	1.024
<b>Totale</b>	<b>1.024</b>	<b>1.024</b>

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
26.859	11.657	15.202

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	3.459	35.057	(31.598)
IRES	0	11.164	(11.164)
IRAP	3.459	23.893	(20.434)
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	<b>23.400</b>	<b>(23.400)</b>	<b>46.800</b>

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL  
Codice fiscale: 04944131004

v.2.14.1

TIBURTINA BUS S.R.L.

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
IRES	23.400	(23.400)	46.800
<b>Totale</b>	<b>26.859</b>	<b>11.657</b>	<b>15.202</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

#### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>(38.947)</b>	
<b>Variazioni in aumento:</b>		
Sopravvenienze passive	14.844	
Ammortamenti non deducibili	84	
Alberghi e ristoranti	255	
Rimborsi spese	18.704	
Costi indetraibili	940	
Sanzioni e ammende	2.957	
Interessi su imposte	370	
Imu	17.408	
<b>Totale variazioni in aumento</b>	<b>55.562</b>	
<b>Variazioni in diminuzione</b>		
Alberghi e ristoranti	191	
Sopravvenienze attive non imponibili	97.500	
<b>Totale variazioni in diminuzione</b>	<b>97.691</b>	
<b>Imponibile IRES</b>	<b>(81.076)</b>	
<b>Onere fiscale</b>	<b>24%</b>	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>	<b>0</b>	

#### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>43.467</b>	
<b>Variazioni in aumento:</b>		
Contributi Inps Co.co.co. Amministratori	15.011	
Compenso Consiglio di Amministrazione	90.514	
Rimborso spese	18.704	
Prestazioni occasionali	8.250	
Costi indetraibili	940	
Sanzioni e ammende	2.957	
Imposta municipale unica (IMU)	34.816	
Perdite su crediti	23.377	
Sopravvenienze passive	2.202	
<b>Totale variazioni in aumento</b>	<b>196.771</b>	
<b>Variazioni in diminuzione:</b>		

v.2.14.1

TIBURTINA BUS S.R.L.

Descrizione	Valore	Imposte
Sopravvenienze attive non imponibili	97.500	
<b>Totale variazioni in diminuzione</b>	<b>97.500</b>	
Deduzione costo personale a tempo indeterminato	67.179	
<b>Totale deduzioni</b>	<b>67.179</b>	
<b>Imponibile Irap</b>	<b>75.559</b>	
Ulteriore deduzione GEIE	8.000	
<b>Imponibile fiscale Irap</b>	<b>67.559</b>	
Onere fiscale	5.12%	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>	<b>3.459</b>	

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

#### Fiscalità anticipata

Nel prospetto che segue si evidenzia lo storno delle imposte anticipate rilevate nell'esercizio precedente in quanto le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali si era provveduto all'iscrizione, sono venute meno.

#### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31 /12/2022
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento F. do Rischio Controversie Legali	(97.500)	(23.400)			97.500	23.400		
<b>Totale</b>	<b>(97.500)</b>	<b>(23.400)</b>			<b>97.500</b>	<b>23.400</b>		
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>		<b>23.400</b>				<b>(23.400)</b>		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2023	31/12 /2023	31/12/2023	31/12 /2023	31/12/2022	31/12 /2022	31/12/2022	31/12/2022

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(23.400)
<b>Imposte differite (anticipate) dell'esercizio</b>	<b>23.400</b>

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL

Codice fiscale: 04944131004

v.2.14.1

TIBURTINA BUS S.R.L.

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio
Accantonamento F.do Rischi Controversie Legali	97.500	(97.500)

## Informativa sulle perdite fiscali

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

Non sono state iscritte imposte anticipate da perdite fiscali riportabili dall'esercizio in quanto - per le stesse - non si ritiene che possano sussistere le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	105.525	44.560

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

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

Non si sono verificati fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

### **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

#### **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

La società non ha strumenti finanziari derivati.

### **Azioni proprie e di società controllanti**

La società non ha posseduto nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società non ha acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone all'assemblea di così coprire la perdita d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	(65.806)
Riserva straordinaria rilascio autostazione	Euro	65.806

### **Rendiconto finanziario al 31/12/2023**

Di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria.

Tale prospetto, infatti, da un lato consente di riassumere in modo organico le informazioni già richieste sinteticamente dalla legislazione, dall'altro rende disponibili informazioni di natura finanziaria altrimenti non ottenibili dallo stato patrimoniale e dal conto economico. Il citato principio contabile prevede la possibilità di non includere nell'informativa

v.2.14.1

TIBURTINA BUS S.R.L.

il rendiconto finanziario solo per le società di minori dimensioni, tuttavia si ritiene necessaria la sua esposizione per soddisfare il requisito della rappresentazione veritiera e corretta della situazione finanziaria della società.

Metodo indiretto - descrizione	Esercizio 31/12/2023	Esercizio 31/12/2022
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(65.806)	49.543
Imposte sul reddito	26.859	11.657
Interessi passivi (interessi attivi)	236	933
(Dividendi)		
<b>(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività</b>		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto</b>	<b>(38.711)</b>	<b>62.133</b>
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	2.331	100.894
Ammortamenti delle immobilizzazioni	107.002	112.066
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		(140.219)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	109.333	72.741
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>70.622</b>	<b>134.874</b>
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	1.919	(1.120.460)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(187.881)	368.660
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	3.767	(25.092)
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(5.580)	46.596
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	4.469	59.329
Totale variazioni del capitale circolante netto	(183.306)	(670.967)
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(112.684)</b>	<b>(536.093)</b>
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(236)	(933)
(Imposte sul reddito pagate)	(57.930)	(12.450)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(97.500)	646.840
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(155.666)	633.457
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)</b>	<b>(268.350)</b>	<b>97.364</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali	233.663	(2.166.436)
(Investimenti)	233.663	(2.166.436)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali	(159.979)	(69.176)
(Investimenti)	(159.979)	(69.176)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		

v.2.14.1

TIBURTINA BUS S.R.L.

Metodo indiretto - descrizione	Esercizio 31/12/2023	Esercizio 31/12/2022
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		(941.020)
(Investimenti)		
Disinvestimenti		(941.020)
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>73.684</b>	<b>(3.176.632)</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	1	3.523.066
(Rimborso di capitale)		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO ( C )</b>	<b>1</b>	<b>3.523.066</b>
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)</b>	<b>(194.665)</b>	<b>443.798</b>
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	442.870	
Assegni		
Danaro e valori in cassa	929	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	443.799	
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	247.977	442.870
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.157	929
<b>TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE A FINE ESERCIZIO</b>	<b>249.134</b>	<b>443.799</b>
<b>DI CUI NON LIBERAMENTE UTILIZZABILI</b>		

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, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione  
 Giovanni Antonio Bianco

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

**TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL**  
Codice fiscale: 04944131004

v.2.14.1

TIBURTINA BUS S.R.L.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

IL SOTTOSCRITTO DOTT. CESARE MARULLO ISCRITTO ALL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E ESPERTI CONTABILI DI CATANZARO AL N. 292/A QUALE INCARICATO DELLA SOCIETA', AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA L.340/2000, DICHIARA CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO, LA NOTA INTEGRATIVA SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.  
DATA, 18/04/2024

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

TIBURTINA BUS S.R.L.

## **TIBURTINA BUS S.R.L.**

Sede in LARGO GUIDO MAZZONI SNC –  
00162 ROMA (RM)  
Capitale sociale Euro 3.000.000,00 i.v.  
Codice fiscale -Reg. Imp. 04944131004  
Rea 819973

### **Verbale di assemblea ordinaria dei soci Tiburtina Bus Srl del 18 Aprile 2024**

\*\*\*

Il giorno 18 del mese di Aprile 2024, alle ore 11.00, a seguito di convocazione del 27.3.24, inviata a mezzo posta elettronica certificata a tutti i soci nel rispetto dei termini e modi di legge e di statuto, si tiene l'assemblea ordinaria dei soci di Tiburtina bus srl in modalità mista, telematica ed in presenza, presso la sede ANAV di Piazza dell'Esquilino 29 in Roma, come permesso dallo statuto all'art. 12. L'assemblea è convocata per deliberare sul seguente Odg:

- 1. Approvazione del Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2023: deliberazioni inerenti e conseguenti;**
- 2. Nomina del nuovo organo amministrativo;**
- 3. Informativa sui rapporti con il Comune di Roma.**

Sono presenti il presidente del CdA Giovanni Antonio Bianco, nonché i consiglieri Tullio Tulli, Gennaro Scura, Giuseppe Vinella, Riccardo Petroni e Roberto Carota, il Presidente del collegio sindacale, dott.ssa Serena Tiberio ed i sindaci dott.ssa Marzia Spedone e dott. Paolo Chifari, i consulenti legali, avv. Bruno Bitetti e Michele Mascolo, di Malena & Associati, il consulente fiscale, dott. Vittorio Parisi. Sono assenti giustificati i consiglieri Giuseppe Vinella e Vincenzo Scarcia Germano, Sono altresì presenti, di persona o in collegamento da remoto, n. 13 soci, per delega, i quali rappresentano il 65,507% del capitale sociale, come da allegato foglio presenze.

Si dà inizio all'assemblea ed ai sensi di statuto assume la direzione dei lavori il Presidente del CdA, Giovanni Antonio Bianco il quale propone all'assemblea la nomina a segretario dell'avv. Michele Mascolo. L'assemblea approva all'unanimità.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

TIBURTINA BUS S.R.L.

Il presidente Bianco, dato atto che l'assemblea si tiene in seconda convocazione, essendo andata deserta la prima convocazione, fissata per il giorno 11 Aprile alle ore 6,00, dichiara l'assemblea validamente costituita ed atta a deliberare in merito ai punti all'Odg.-----

**Punto 1 all'Odg: Bilancio d'esercizio al 31.12.2023: deliberazioni inerenti e conseguenti**

Si aprono i lavori dell'assemblea ed il Presidente Bianco rivolge a tutti i presenti il benvenuto quindi accenna alle risultanze della situazione economica e patrimoniale di Tiburtina Bus al 31.12.2023, che pur chiudendo in passivo (il bilancio infatti rileva una perdita per Euro 65.806), deve considerarsi in termini positivi, alla luce della definizione tombale del contezioso con il dott. Maloni e la K Service, nonché del pagamento dell'avviso di pagamento notificato da Roma Capitale in relazione al capo di condanna della sentenza 3612/22 provvisoriamente esecutiva. Sul punto il Presidente Bianco rimarca che l'avviso è stato impugnato e si è ottenuta la sospensiva parziale dello stesso per l'importo superiore ai 350 mila euro e che il pagamento è stato effettuato con riserva di ripetizione all'esito del contenzioso pendente e segnatamente dell'appello incidentale avverso la sentenza suddetta, che è ancora pendente e la cui prossima udienza è fissata per il 10.10.p.v. per la precisazione delle conclusioni. Ciò detto il Presidente Bianco dà lettura della relazione sulla gestione al bilancio dell'esercizio 2023, che oltre all'esposizione dei principali dati di bilancio - peraltro già ampiamente spiegati in dettaglio nella nota integrativa già in possesso dei soci unitamente al bilancio riclassificato - illustra le principali attività svolte. Il Presidente Bianco rileva che l'esercizio appena trascorso - che chiude con lieve passivo a seguito delle transazioni suddette e dopo avere effettuato ammortamenti nella misura di Euro 107.002, scontato imposte sul reddito d'esercizio per Euro 3.459,00 e stornato imposte anticipate per Euro 23.400,00 - si connota, da un punto di

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

TIBURTINA BUS S.R.L.

vista dell'operatività aziendale, per la tendenza al ritorno alla normalità del traffico. I dati economici e patrimoniali segnalano un equilibrio gestionale costante in continuità con i precedenti esercizi. Bianco indica i criteri di formazione, i principi di redazione ed i criteri di valutazione applicati in sede di formazione del bilancio d'esercizio per come indicati in nota integrativa e dei valori di conto economico. Il Presidente, terminata la sua esposizione sul punto, chiama la dott.ssa Serena Tiberio, nella sua qualità di presidente del Collegio Sindacale, alla lettura della relazione del Collegio al bilancio dell'esercizio 2023; i soci all'unanimità ne dispensano la lettura, conoscendone i contenuti in quanto presente tra i documenti in loro possesso. A questo punto il Presidente Bianco dichiara aperta la discussione sull'approvazione del bilancio e ne segue ampio dibattito tra i soci, al termine del quale il presidente chiama l'assemblea ad esprimere il proprio voto sul bilancio, sui documenti che lo compongono e sulla proposta di copertura della perdita dell'esercizio, così come già richiesto in nota integrativa e relazione sulla gestione, attraverso l'utilizzo di parte corrispondente di riserva straordinaria rilascio autostazione. Tutti i soci intervenuti, in presenza o per delega, votano a favore dell'approvazione del bilancio e di tutti i documenti che lo compongono e sulla proposta formulata dall'organo amministrativo in ordine alla modalità di copertura della perdita dell'esercizio 2023, ad eccezione del dott. Mazzotta, delegato del socio Liroso Autoservizi srl, il quale dichiara di astenersi. Pertanto, in esito alla votazione, il bilancio al 31.12.2023 di Tiburtina Bus srl - completo di nota integrativa e di relazione sulla gestione - è approvato con il voto di tutti i soci intervenuti, così come approvata è la proposta di copertura della perdita dell'esercizio nei termini e con le modalità dianzi ricordate ad eccezione del socio Liroso Autoservizi srl, astenuto. L'assemblea conferisce al Presidente Bianco l'incarico di dare corso agli adempimenti di deposito. -----

**Si passa al punto 2 Ogd: nomina del nuovo organo amministrativo.** Il Presidente Bianco, in scadenza di mandato, ringrazia i soci ed i membri del CdA che lo hanno sostenuto nella complessa opera di gestione della società che pur con una flessione dei ricavi, ha attraversato nel migliore dei modi il terribile periodo pandemico, con

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

TIBURTINA BUS S.R.L.

collaborazione puntuale ed altamente professionale. A questo punto l'avv. Bitetti, in qualità di delegato dai soci UM, Molise Traporti, Ferrovie del Gargano, Sulga, Asstra, Anav, Hpp srl, Gruppo Scura, TUA, Marozzi Viaggi e Turismo, propone di confermare come consigliere il presidente Bianco, nonché i consiglieri Tulli, Vinella, Scura, Petroni e Carota, i quali hanno dimostrato assiduità e competenza e propone ad integrare l'organo il nominativo del dott. Terenzio Rucci. Quanto alla misura del compenso del CdA, l'avv. Bitetti propone – avendo in ciò recepito espressa indicazione dai soci, di confermare il compenso vigente. La dott.ssa Astori, delegata dal socio Autostradale srl, chiede di sapere a quanto ammonta il compenso vigente per gli amministratori e il dott. Parisi risponde che esso è pari ad € 90.000 onnicomprensivi per l'intero CdA. A questo punto il presidente Bianco chiede all'assemblea di esprimersi sul rinnovo dell'organo amministrativo e sul compenso e la proposta dell'avv. Bitetti è approvata con il voto di tutti i soci convenuti, ad accezione dell'avv. Mazzotta, delegato dal socio Lirosi Autoservizi srl, che si astiene. Sono dunque nominati per il prossimo mandato, che ai sensi dell'art. 23.2 dello statuto dura tre esercizi e dunque vedrà in carica i neo consiglieri sino all'assemblea di approvazione del bilancio 2026, i seguenti amministratori: -----  
**Giovanni Bianco**, nato a Volturino (FG) il 5 luglio 1953, c.f. BNCGNN53L05M132G, domiciliato in Volturino (FG), via del Lago 21;-----  
**Tullio Tulli**, nato a Roma (RM) il 21 aprile 1959, c.f. TLLTLL59D21H501K, domiciliato in Roma, via Val Trompia 65; -----  
**Riccardo Petroni**, nato a Giano Dell'Umbria (PG) il 10 dicembre 1959, c.f. PTRRCR59T10E012O, domiciliato in Giano Dell'Umbria (PG), via Bastardo Raffaello 1;-----  
**Gennaro Scura**, nato a Corigliano Calabro (CS) il 18 aprile 1960, c.f. SCRGNR60D18D005U, domiciliato in Corigliano Calabro (CS), via Nizza 29;----  
**Giuseppe Vinella**, nato a Putignano (BA) il 22 agosto 1963, c.f. VNLGPP63M22H096W, domiciliato ai fini della carica presso la sede sociale;-----

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

*TIBURTINA BUS S.R.L.*

**Roberto Carota**, nato a Pescara (PE) il 15 gennaio 1977, c.f. CRTRRT77A15G482R, domiciliato in Pescara (PE), via Strada Isidoro 5; -----

**Terenzio Rucci**, nato a Lanciano (CH) il 3 febbraio 1986, c.f. RCCTNZ86B03E435K, domiciliato in Gissi (CH), via DELL'Emigrante n. 9/A

i quali esprimeranno nel loro seno il nuovo presidente del CdA e riceveranno il medesimo compenso.-----

**Si passa al punto 3 Odg: informativa sui rapporti con il comune di Roma.**

Il presidente dell'assemblea passa all'argomento dei rapporti con il comune di Roma e richiama quanto riferito in sede di lettura della relazione sulla gestione, quindi chiama l'avv. Mascolo ad illustrare in sintesi i recenti sviluppi del contenzioso. L'avv. Mascolo ragguaglia sulla situazione giudiziale ed aggiorna sull'invio dei nuovi avvisi ed in particolare dell'avviso di pagamento, per rivalutazione del canone, notificato in data 20.12.23. L'atto precitato, illegittimo è stato impugnato dinanzi al Tribunale Civile di Roma e pende il relativo contenzioso, con udienza fissata al 18.7.24. L'avv. Mascolo, infine, aggiorna l'assemblea anche in merito alla recente interlocuzione con Roma Capitale, sfociate in due incontri presso il Dipamob in data 5.3.24 ed 8.4.24 al fine di raggiungere una soluzione stragiudiziale del contenzioso, in esito al quale è stata pure formulata una proposta transattiva in termini ragionevoli ed a condizione di ottenere la stabilizzazione della situazione amministrativa. L'assemblea prende atto. Alle ore 12,30, non essendovi più altro da deliberare l'assemblea è conclusa. Si allega foglio presenze.-----

**Il Presidente**

**Giovanni Antonio Bianco**

**Il Segretario**

**Michele Mascolo**

*Il sottoscritto Giovanni Antonio Bianco nato a Volturino (FG) il 5 luglio 1953 nella qualità di legale rappresentante della società Tiburtina Bus Srl, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società".*

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

*TIBURTINA BUS S.R.L.*

**TIBURTINA BUS S.R.L.**

Sede in LARGO GUIDO MAZZONI SNC –  
00162 ROMA (RM)  
Capitale sociale Euro 3.000.000,00 I.V.  
Reg. Imp. 04944131004  
Rea 819973

**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2023**

Gent.mi Signori Soci,

L'esercizio chiuso al 31/12/2023 evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 65.806.

La perdita dell'esercizio è la sostanziale conseguenza di alcune definizioni in via transattiva, le più rilevanti delle quali relative all'annoso contenzioso giudiziale con K Service Polska sp zoo e dott. Giovanni Meloni e con Costanza Srl.

Dei due contenziosi di cui sopra si è peraltro fornita ampia informativa nella relazione sulla gestione relativa all'esercizio 2022.

Non vi sono particolarità correlate al presente bilancio e anche il conto economico si presenta in sostanziale equilibrio ove lo si considerasse al netto delle partite contabili correlate alle definizioni stragiudiziali sopra richiamate. Continua la ripresa dell'attività dopo le pesantissime ripercussioni economiche post covid e la tendenza alla normalizzazione dei dati di traffico dell'autostazione è confermata pur non avendo ancora assunto i caratteri dimensionali pre covid.

Purtroppo, nonostante gli enormi sforzi prodotti dalla Vostra società nell'ottica della normalizzazione dei rapporti con il Comune di Roma (sforzi culminati con la presentazione della proposta di finanza di progetto, protocollata con data 11/10/2022 QG/36840 del Dipartimento Mobilità e Trasporti del Comune di Roma), anche l'esercizio 2023 si caratterizza per le controversie legali in corso con il Comune di Roma.

Si vanno ora brevemente a riepilogare i principali accadimenti dell'esercizio sotto il profilo delle pendenze in sede giudiziaria civile con il Comune di Roma (aggiornamento rispetto a quanto già leggibile nella relazione sulla gestione dell'esercizio 2022).

**Contenzioso con il Comune di Roma Capitale in relazione alla concessione dell'area:**

Come noto, la sentenza del Tribunale di Roma n. 3612/22:

- a) Ha negato l'occupazione illegittima dell'area originaria da parte di Tiburtina Bus Srl e annullato il relativo avviso di pagamento e successiva cartella di pagamento;
- b) Ha annullato la determina ingiunzione comunale di rideterminazione in aumento del canone sulla base di ragionamenti di redditività dell'area concessa, ritenendola del tutto estranea al contesto giuridico del rapporto;
- c) Ha valutato illegittima l'occupazione di ulteriore area di mq. 3400 da parte di Tibus, protrattasi dal 2013 al 2017, pur a seguito di impegni presi in conferenza servizi 2011, ma senza che fosse mai formalizzata l'estensione dell'area concessa, condannando Tiburtina Bus Srl al pagamento della relativa indennità per circa 540.000 Euro.

La sentenza è stata appellata da Roma Capitale nel giudizio dinanzi alla Corte di Appello di Roma, n. rg. 4714/22 per pretesa erroneità, ove esclude la natura abusiva della occupazione dell'area già oggetto di concessione; dove calcola il periodo di occupazione abusiva dell'area non concessa; dove esclude il diritto di RC alla rivalutazione del canone. Tiburtina Bus Srl ha spiccato appello incidentale sul capo relativo alla natura dell'occupazione della ulteriore area di mq. 3400.

Pendente il giudizio di appello, che sarà chiamato per la udienza di p.c il 10.10.2024 Roma Capitale ha notificato gli ulteriori avvisi di accertamento per l'area concessa, per il periodo 2018/2022, che sono stati tempestivamente impugnati da Tibus come sotto specificato:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

TIBURTINA BUS S.R.L.

- a) Avviso di accertamento n. 01/2022 del 5 dicembre 2022 – area di mq 3.400 “extraconcessa” IOA per Euro 548.484,45 periodo 30/04/2017 – 8/11/2022. - Tribunale di Roma, rg. 8851/23 - giudice Salvati - parzialmente sospeso nella parte eccedente l'importo di 350.000 Euro. All'udienza del 7.2 u.s. Il Tribunale si è riservato il provvedimento, concedendo alle parti termine sino al 15.4.24 per note difensive. Tiburtina Bus Srl ha comunque versato, con riserva di ripetizione, i 350mila euro al Comune di Roma;
- b) Avviso di accertamento n. 02/2022 del 5 dicembre 2022 – area concessa di mq 7.700 - IOA per Euro 930.348,36 anni dal 2018 al 2022 Tribunale di Roma, rg. 8831/23 – giudice Salvati - sospeso integralmente. Anche qui all'udienza del 7.2 u.s. Il Tribunale si è riservato il provvedimento concedendo alle parti termine sino al 15.4.24 per note difensive.
- c) Determinazione dirigenziale numero protocollo CB/146633/2022 del 29 dicembre 2022 di ingiunzione di pagamento della sanzione amministrativa a carico della Tiburtina Bus Srl per il complessivo importo di Euro 1.832.420,39 – Tribunale di Roma, rg. 5613/23 – giudice Cartoni – sospesa integralmente con rinvio alla udienza del 11.7.24.

Successivamente Roma Capitale ha notificato in data 20.12.23 intimazione di pagamento dei canoni concessori rivalutati per le annualità 2018/2022, richiedendo il complessivo importo di € 3.484.017 ed ancora una volta ignorando la provvisoria esecutività della sentenza di primo grado, che a seguito dell'appello spiccato il comune di Roma considera *tamquam non esset*.

Anche detta intimazione è stata tempestivamente impugnata, con atto di citazione per accertamento negativo del credito di Roma Capitale. Il giudizio è stato assegnato alla seconda sezione civile del Tribunale di Roma rg. 5267/24, giudice Cartoni e si è in attesa di provvedimento istruttorio del giudice che fissi l'udienza, indicata in citazione al 14 giugno 2024

La società, peraltro, ha tenuto aperto il canale delle trattative con Roma Capitale per una definizione complessiva del contenzioso e si sono tenuti due incontri presso il Dipartimento della Mobilità del comune di Roma, il primo in data 5.3.24, alla presenza dei dirigenti comunali e dell'avvocatura capitolina, in esito al quale il presidente Bianco è stato invitato a formulare una proposta ragionevole per la definizione della vertenza.

Nel seguente incontro, svoltosi in data 8.4.24 e che ha visto anche la presenza dell'Assessore comunale ai trasporti, il presidente Bianco ha presentato la proposta di una definizione stralciaria del contenzioso in essere, nonché - nella prospettiva di una stabilizzazione amministrativa, quanto meno sino alla indizione di nuova gara per l'affidamento del servizio – di un ragionevole aumento del canone, parametrato sull'importo versato dai gestori delle autostazioni di Milano e Bologna, in misura di € 103.500 annui. La proposta è stata informalmente respinta dal comune di Roma al termine dell'incontro del di 8.4 u.s., ma si è provveduto a formalizzare l'invio a mezzo pec.

**Valutazioni generali sulla gestione ed evidenziazione di specifici aspetti amministrativi e gestionali**

Per quanto riguarda la nostra società, il contesto economico di riferimento appare in ripresa o quanto meno stabile. E allo stato non si intravedono ragioni tali da far pensare ad una inversione del trend di ripresa, quanto meno in termini di mantenimento del risultato.

Con riferimento agli aspetti di valutazione generale sulla gestione, oltre a richiamare quanto riportato in nota integrativa e nelle premesse della presente relazione sulla gestione, si fa espresso rinvio alle considerazioni di cui al penultimo capoverso della presente relazione (*Evoluzione prevedibile della gestione*).

Nel passare alla trattazione e all'esposizione dei dati di bilancio, l'organo amministrativo Vi invita fin d'ora ad approvare il bilancio nei termini in cui Vi verrà illustrato e per come peraltro approvato dal CdA del 13 marzo u.s., ivi compresa la proposta di copertura della perdita di esercizio.

**Sintesi del bilancio (dati in Euro)**

	31/12/2023	31/12/2022
Ricavi	1.302.553	1.356.912

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

**TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL**  
Codice fiscale: 04944131004

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

*TIBURTINA BUS S.R.L.*

Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	330.762	277.832
Margine operativo netto (MON o Ebit)	223.760	62.636
Utile (perdita) d'esercizio	(65.806)	49.543
Attività fisse	1.942.859	2.123.545
Patrimonio netto complessivo	3.506.803	3.572.609
Posizione finanziaria netta	1.190.153	1.384.819

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2023	31/12/2022
valore della produzione	1.491.549	1.391.665
margine operativo lordo	330.762	277.832
Risultato prima delle imposte	(38.947)	61.200

**Principali dati economici**

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Ricavi delle vendite	1.302.553	1.356.912	(54.359)
Produzione interna			
Altri ricavi e proventi (al netto dei componenti straordinari)	126.623	34.744	91.879
<b>Valore della produzione operativa (VP)</b>	<b>1.429.176</b>	<b>1.391.656</b>	<b>37.520</b>
Costi esterni operativi	868.113	771.883	96.230
Costo del personale	82.178	65.105	17.073
Oneri diversi tipici	148.123	276.836	(128.713)
<b>Costo della produzione operativa</b>	<b>1.098.414</b>	<b>1.113.824</b>	<b>(15.410)</b>
<b>Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)</b>	<b>330.762</b>	<b>277.832</b>	<b>52.930</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	107.002	215.196	(108.194)
<b>Margine Operativo netto (MON o EBIT)</b>	<b>223.760</b>	<b>62.636</b>	<b>161.124</b>
Risultato dell'area finanziaria	(236)	(933)	697
<b>Risultato corrente</b>	<b>223.524</b>	<b>61.703</b>	<b>161.821</b>
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
Componenti straordinari	(262.471)	(503)	(261.968)
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>(38.947)</b>	<b>61.200</b>	<b>(100.147)</b>
Imposte sul reddito	26.859	11.657	15.202
<b>Risultato netto</b>	<b>(65.806)</b>	<b>49.543</b>	<b>(115.349)</b>

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2023	31/12/2022
ROE	(1,88)	1,39
ROI	9,66	2,86
ROS	17,18	4,62

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL  
Codice fiscale: 04944131004

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

TIBURTINA BUS S.R.L.

### Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	229.155	69.176	159.979
Immobilizzazioni materiali nette	1.713.704	2.054.369	(340.665)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>1.942.859</b>	<b>2.123.545</b>	<b>(180.686)</b>
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	1.118.541	1.120.460	(1.919)
Altri crediti	184.646	171.467	13.179
Ratei e risconti attivi	21.325	25.092	(3.767)
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>1.324.512</b>	<b>1.317.019</b>	<b>7.493</b>
Debiti verso fornitori	180.779	368.660	(187.881)
Acconti	4.987	2.823	2.164
Debiti tributari e previdenziali	8.291	29.963	(21.672)
Altri debiti	3.796	3.987	(191)
Ratei e risconti passivi	41.016	46.596	(5.580)
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>238.869</b>	<b>452.029</b>	<b>(213.160)</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>1.085.643</b>	<b>864.990</b>	<b>220.653</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	18.315	15.984	2.331
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	693.537	784.761	(91.224)
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>711.852</b>	<b>800.745</b>	<b>(88.893)</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>2.316.650</b>	<b>2.187.790</b>	<b>128.860</b>
Patrimonio netto	(3.506.803)	(3.572.609)	65.806
Debiti di natura finanziaria a lungo termine			
Debiti di natura finanziaria a breve termine	1.190.154	1.384.819	(194.665)
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>(2.316.649)</b>	<b>(2.187.790)</b>	<b>(128.859)</b>

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL  
Codice fiscale: 04944131004

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

TIBURTINA BUS S.R.L.

	31/12/2023	31/12/2022
Margine primario di struttura	1.563.944	1.449.064
Quoziente primario di struttura	1,81	1,68
Margine secondario di struttura	2.275.796	2.249.809
Quoziente secondario di struttura	2,17	2,06

I seguenti indici di bilancio (indici di rotazione) completano l'informativa riguardo all'efficienza patrimoniale:

	31/12/2023	31/12/2022
Rotazione delle rimanenze		
Rotazione dei crediti	313	301
Rotazione dei debiti	76	174
<i>indici espressi in giorni</i>		

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2023, era la seguente (in Euro):

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Disponibilità liquide	249.134	443.799	(194.665)
Altre attività finanziarie correnti (C3)	941.020	941.020	
Crediti finanziari correnti (B3 II entro 12 mesi)			
Debiti bancari correnti (D4 entro 12 mesi)			
Altre passività finanziarie correnti (D, rapporti finanziari entro 12 mesi)	1		1
Debiti per leasing finanziario correnti			
<b>Indebitamento finanziario corrente netto</b>	<b>1.190.153</b>	<b>1.384.819</b>	<b>(194.666)</b>
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (D4 oltre 12 mesi)			
Altre passività finanziarie non correnti (D, rapporti finanziari oltre 12 mesi)			
Debiti per leasing finanziario non correnti			
<b>Indebitamento finanziario non corrente</b>			
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>1.190.153</b>	<b>1.384.819</b>	<b>(194.666)</b>

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2023	31/12/2022
Liquidità primaria	10,53	5,98

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL  
Codice fiscale: 04944131004

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

*TIBURTINA BUS S.R.L.*

Liquidità secondaria	10,53	5,98
Indebitamento	0,08	0,13
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,84	1,71

L'indice di liquidità primaria è pari a 10,53. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 10,53. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 0,08. I mezzi propri sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare dei debiti esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,84, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. I mezzi propri unitamente ai debiti consolidati sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

#### **Informazioni attinenti all'ambiente e al personale**

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

#### **Personale**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.  
Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.  
Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

#### **Ambiente**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.  
Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

#### **Investimenti**

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

<b>Immobilizzazioni</b>	<b>Acquisizioni dell'esercizio</b>
Terreni e fabbricati	16.967
Impianti e macchinari	11.500
Attrezzature industriali e commerciali	
Altri beni	2.885

#### **Attività di ricerca e sviluppo**

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto che la società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

#### **Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle**

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese collegate.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

*TIBURTINA BUS S.R.L.*

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

***Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti***

Si da atto che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) Codice Civile, non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

***Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6 – bis, del codice civile***

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

***Rischio di credito***

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia in quanto il rischio è costantemente oggetto di monitoraggio mediante l'utilizzo di informazioni acquisite direttamente.

***Rischio di liquidità***

La società non presenta problematiche di liquidità in quanto le disponibilità liquide e i crediti a breve termine sono più che sufficienti per soddisfare le passività a breve termine. Inoltre si segnala che non sono stati utilizzati strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle eventuali esigenze di liquidità.

***Rischio di mercato***

L'attività della Società è rappresentata dalla gestione di una stazione di autolinee a carattere interregionale, nazionale e internazionale, conseguentemente la Società non è esposta a nessun rischio di cambio in quanto opera con fornitori italiani e con clienti operanti nell'ambito della Comunità Europea; non è soggetta a rischi di prezzo e non è esposta a particolari rischi di variazione dei tassi di interesse attivi e passivi in quanto non ha in essere operazioni finanziarie.

***Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008***

La vostra società non si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa di cui alla legge n. 342/2000.

***Evoluzione prevedibile della gestione***

Se sul fronte dell'attività tipica della nostra società i dati di traffico - e i conseguenti ricavi di esercizio collegati a tale voce - mostrano un andamento che evidenzia un percorso di crescita e quanto meno stabile, appare chiaro che l'evoluzione prevedibile della gestione è condizionata dall'esito delle attività rivolte alla stabilizzazione dei rapporti con il Comune di Roma, in termini di nuova e duratura concessione e definizione del contenzioso in corso, tale che si possa metter mano ad interventi operativi rivolte alla crescita e all'investimento, che necessitano di tempo e programmazione.

Si tratta di un percorso complesso, progettualmente, normativamente e per impegno finanziario che la vostra società sarebbe pronta a intraprendere ove si riuscissero a definire in via complessiva i rapporti con il Comune di Roma.

***Proposta di copertura della perdita***

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

**TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL**  
Codice fiscale: 04944131004

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

TIBURTINA BUS S.R.L.

Si propone all'assemblea di coprire la perdita di esercizio di Euro 65.806 attraverso l'utilizzo di parte corrispondente della riserva straordinaria rilascio autostazione.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione**

**Giovanni Antonio Bianco**

*IL SOTTOSCRITTO DOTT. CESARE MARULLO ISCRITTO ALL'ALBO DEI  
DOTTORI COMMERCIALISTI E ESPERTI CONTABILI DI CATANZARO AL N.  
292/A AI SENSI DELL'ART.31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000,  
DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE  
DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.  
DATA, 18/04/2024.*

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL  
Codice fiscale: 04944131004

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

TIBURTINA BUS S.R.L.

## TIBURTINA BUS S.R.L.

Sede in LARGO GUIDO MAZZONI SNC –  
00162 ROMA (RM)  
Capitale sociale Euro 3.000.000,00 i.v.  
Reg. Imp. 04944131004  
Rea.819973

### Relazione unitaria del Collegio sindacale all'assemblea dei soci

Signori Soci della TIBURTINA BUS S.R.L.

#### **Premessa**

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2023, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

#### **A)**

#### **Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39**

#### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società TIBURTINA BUS S.R.L., costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2023, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società TIBURTINA BUS S.R.L. al 31/12/2023 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

#### *Elementi alla base del giudizio*

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### *Aspetti chiave della revisione contabile*

Gli aspetti chiave della revisione contabile sono quegli aspetti che, secondo il nostro giudizio professionale, sono stati maggiormente significativi nell'ambito della revisione contabile del bilancio dell'esercizio in esame. Tali aspetti sono stati da noi affrontati nell'ambito della revisione contabile e nella formazione del nostro giudizio sul bilancio d'esercizio nel suo complesso; pertanto su tali aspetti non esprimiamo un giudizio separato.

Relazione del Collegio sindacale all'assemblea dei soci.

Pagina 1

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

*TIBURTINA BUS S.R.L.*

#### *Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio*

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

#### *Responsabilità del revisore*

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
  - siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
  - abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

TIBURTINA BUS S.R.L.

risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

#### *Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio*

Gli amministratori della Società TIBURTINA BUS S.R.L. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società TIBURTINA BUS S.R.L. al 31/12/2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società TIBURTINA BUS S.R.L. al 31/12/2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Società TIBURTINA BUS S.R.L. al 31/12/2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

### **B)**

#### **Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

#### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dal legale rappresentante, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri ai sensi di legge.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

**TIBURTINA BUS S.R.L., IN SIGLA, TI.BUS SRL**  
Codice fiscale: 04944131004

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001

TIBURTINA BUS S.R.L.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14. Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-sexies d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

### **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2023, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere negativo per euro 65.806.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

### **B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2023, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di copertura della perdita attraverso l'utilizzo di parte corrispondente della riserva straordinaria rilascio autostazione.

Roma, 25.03.2024

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio Sindacale  
Sindaco effettivo  
Sindaco effettivo

Serena Tiberio  
Paolo Chifari  
Marzia Maria Teresa Spedone