

## 712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2021

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

### DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: ROMA RM LARGO GUIDO  
MAZZONI SNC

Codice fiscale: 04944131004

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

### Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL .....	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....	30
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE .....	35
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI .....	45

## TIBURTINA BUS S.R.L.

### Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<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 (SRL)
<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

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	2.163.976	2.262.119
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.163.976</b>	<b>2.262.119</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.317.346	1.250.783
imposte anticipate	140.219	147.575
<b>Totale crediti</b>	<b>1.457.565</b>	<b>1.398.358</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	926.020	1.069.747
IV - Disponibilità liquide	185.850	108.806
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.569.435</b>	<b>2.576.911</b>
D) Ratei e risconti	9.047	7.851
<b>Totale attivo</b>	<b>4.742.458</b>	<b>4.846.881</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	3.000.000	3.000.000
IV - Riserva legale	33.240	33.240
VI - Altre riserve	450.634 <sup>(1)</sup>	631.560
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	39.194	(180.927)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.523.068</b>	<b>3.483.873</b>
B) Fondi per rischi e oneri	634.250	634.250
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	12.590	9.842
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	466.088	623.090
esigibili oltre l'esercizio successivo	62.542	57.418
<b>Totale debiti</b>	<b>528.630</b>	<b>680.508</b>
E) Ratei e risconti	43.920	38.408
<b>Totale passivo</b>	<b>4.742.458</b>	<b>4.846.881</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Conto personalizzabile	450.634	631.561
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.063.629	843.528
5) altri ricavi e proventi		
altri	45.905	27.061
Totale altri ricavi e proventi	45.905	27.061
Totale valore della produzione	1.109.534	870.589
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.227	6.656
7) per servizi	714.825	765.968
8) per godimento di beni di terzi	2.231	1.979
9) per il personale		
a) salari e stipendi	48.052	49.490
b) oneri sociali	11.032	14.032
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.119	2.743
c) trattamento di fine rapporto	2.820	2.444
e) altri costi	299	299
Totale costi per il personale	62.203	66.265
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	114.438	118.093
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	4.160
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	114.438	113.933
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.264	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	120.702	118.093
14) oneri diversi di gestione	132.711	111.118
Totale costi della produzione	1.039.899	1.070.079
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	69.635	(199.490)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.409	11.368
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.409	11.368
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	449	480
Totale proventi diversi dai precedenti	449	480
Totale altri proventi finanziari	1.858	11.848
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.565	641
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.565	641
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.707)	11.207
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	66.928	(188.283)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	27.734	-
imposte differite e anticipate	-	(7.356)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27.734	(7.356)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	39.194	(180.927)

## **Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021**

### **Nota integrativa, parte iniziale**

Signori Soci

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 39.194, ottenuta dopo aver effettuato ammortamenti in misura pari ad Euro 114.438 e aver accantonato imposte sul reddito d'esercizio per un importo pari ad Euro 27.734.

#### **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**

Non ci sono fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio ad eccezione del SARS Covid-19. Lo scorso esercizio è stato fortemente caratterizzato dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19. Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.

#### **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 31/12/2021 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 non sono stati rispettati 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.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. 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 sistematicamente ammortizzato con un'aliquota del 20%.

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

#### **Materiali**

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

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

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

### **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 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

### **Crediti**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese. 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.

### **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 sia per quanto concerne l'Ires sia 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.

### **Riconoscimento ricavi**

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

## **Altre informazioni**

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

## Nota integrativa 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>			
Costo	53.372	4.164.981	4.218.353
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.372	1.902.861	1.956.233
Valore di bilancio	-	2.262.119	2.262.119
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	16.293	16.293
Ammortamento dell'esercizio	-	114.438	114.438
Totale variazioni	-	(98.143)	(98.143)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	53.372	4.181.274	4.234.646
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.372	2.017.299	2.070.671
Valore di bilancio	-	2.163.976	2.163.976

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	32.227	345	20.800	53.372
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.227	345	20.800	53.372
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	32.227	345	20.800	53.372
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.227	345	20.800	53.372

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.163.976	2.262.119	(98.143)

## 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>						
<b>Costo</b>	3.306.171	413.524	7.698	127.588	310.000	4.164.981
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.398.994	392.660	6.566	104.641	-	1.902.861
<b>Valore di bilancio</b>	1.907.177	20.864	1.132	22.947	310.000	2.262.119
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	14.000	1	(1)	2.293	-	16.293
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	99.395	7.133	223	7.687	-	114.438
<b>Totale variazioni</b>	(85.395)	(7.132)	(224)	(5.394)	-	(98.143)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	3.320.171	413.524	7.697	129.882	310.000	4.181.274
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.498.389	399.792	6.789	112.329	-	2.017.299
<b>Valore di bilancio</b>	1.821.782	13.732	908	17.553	310.000	2.163.976

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.457.565	1.398.358	59.207

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.172.956	128.916	1.301.872	1.301.872
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	72.533	(57.794)	14.739	14.739
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	147.575	(7.356)	140.219	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	5.294	(4.560)	734	734
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.398.358	59.207	1.457.565	1.317.345

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2021 sono così costituiti:

#### Crediti verso clienti

La voce "Crediti verso clienti" al 31/12/2021, pari a € 1.301.872, risulta così costituita:

v.2.13.0

TIBURTINA BUS S.R.L.

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti fatture emesse	1.211.414
Crediti v/clienti fatture da emettere	106.347
F.do svalutazione crediti v/clienti	(15.889)
<b>Totale</b>	<b>1.301.872</b>

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	12.280	12.280
Utilizzo nell'esercizio	2.655	2.655
Accantonamento esercizio	6.264	6.264
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>15.889</b>	<b>15.889</b>

### Crediti tributari

La voce "Crediti tributari" al 31/12/2021, pari a € 14.739, risultacosi costituita:

Descrizione	Importo
Interessi attivi	117
Saldo al 31/12/2020	1.647
Saldo al 31/12/2021	12.975
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>14.739</b>

### Attività per imposte anticipate

Le voce "Attività per imposte anticipate" per un totale complessivo pari ad Euro 140.219 è così composta:

- quanto 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;

### Crediti verso altri

La voce "Crediti verso altri" al 31/12/2021, pari a € 734, risulta così costituita:

Descrizione	Importo
Inail c/acconti	33
Depositi cauzionali Acea	701
<b>Totale Crediti verso altri</b>	<b>734</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

v.2.13.0

TIBURTINA BUS S.R.L.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.301.872	1.301.872
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.739	14.739
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	140.219	140.219
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	734	734
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.457.564</b>	<b>1.457.565</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
926.020	1.069.747	(143.727)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	1.069.747	(143.727)	926.020
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>1.069.747</b>	<b>(143.727)</b>	<b>926.020</b>

I titoli sono iscritti al valore corrente di mercato.

Con riferimento alla voce "Altri titoli non immobilizzati" si tratta di strumenti finanziari quali polizze assicurative e investimenti in fondi comuni riclassificati tra le attività finanziarie e che non costituiscono immobilizzazioni finanziarie poiché trattasi della destinazione più proficua di temporanea eccedenza di liquidità.

La variazione intervenuta nel corso dell'esercizio è riferibile allo smobilizzo parziale, per esigenze di liquidità della società, di una polizza assicurativa.

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
185.850	108.806	77.044

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	107.304	77.665	184.969
Denaro e altri valori in cassa	1.502	(621)	881
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>108.806</b>	<b>77.044</b>	<b>185.850</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 31.12.2021 pari ad € 184.969, è costituita dalle giacenze liquide presenti sui conti correnti bancari intestati alla società.

### Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
9.047	7.851	1.196

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

v.2.13.0

TIBURTINA BUS S.R.L.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	0	1.657	1.657
<b>Risconti attivi</b>	7.851	(461)	7.390
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	7.851	1.196	9.047

La composizione della voce risconti attivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Risconti attivi assicurazioni	6.542
Risconti attivi noleggio macchine d'ufficio	458
Risconti attivi costo Wi-Fi	390
<b>Totale</b>	<b>7.390</b>

La composizione della voce ratei attivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Ratei attivi riaddebito imposta registro	1.657
<b>Totale</b>	<b>1.657</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.523.068	3.483.873	39.195

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	3.000.000	-	-		3.000.000
Riserva legale	33.240	-	-		33.240
Altre riserve					
Varie altre riserve	631.560	180.927	1		450.634
Totale altre riserve	631.560	180.927	1		450.634
Utile (perdita) dell'esercizio	(180.927)	(180.927)	-	39.194	39.194
Totale patrimonio netto	3.483.873	-	1	39.194	3.523.068

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva rilascio autostazione	450.634
Totale	450.634

### 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	33.240	A,B	33.240
Altre riserve			
Varie altre riserve	450.634		450.634
Totale altre riserve	450.634		450.634
Totale	3.483.874		3.483.874
Quota non distribuibile			450.634
Residua quota distribuibile			3.033.240

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 rilascio autostazione	450.634	A,B,C,D	450.634
	-	A,B,C,D	-
<b>Totale</b>	<b>450.634</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	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	<b>3.000.000</b>	<b>30.901</b>	<b>587.119</b>	<b>46.781</b>	<b>3.664.801</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- Incrementi		2.339	44.442		
- Decrementi				46.781	
Risultato dell'esercizio precedente				(180.927)	(180.927)
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>3.000.000</b>	<b>33.240</b>	<b>631.561</b>	<b>(180.927)</b>	<b>3.483.873</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- Incrementi					
- Decrementi			180.927	(180.927)	
Risultato dell'esercizio corrente				39.194	39.194
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>3.000.000</b>	<b>33.240</b>	<b>450.634</b>	<b>39.194</b>	<b>3.523.068</b>

## Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
634.250	634.250	

La voce "Altri fondi" al 31/12/2021 è pari a Euro 634.250. Non ci sono stati incrementi nel corso dell'esercizio. Negli anni precedenti si è ritenuto opportuno procedere all'accantonamento di tali fondi al fine di coprire il rischio derivante dall'insorgere di passività legate alle controversie con il Comune di Roma.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
12.590	9.842	2.748

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	9.842

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	2.748
<b>Totale variazioni</b>	2.748
<b>Valore di fine esercizio</b>	12.590

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
528.630	680.508	(151.878)

### 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
<b>Acconti</b>	61.697	3.346	65.043	2.501	62.542
<b>Debiti verso fornitori</b>	469.477	(107.725)	361.752	361.752	-
<b>Debiti tributari</b>	3.861	28.265	32.126	32.126	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	1.724	457	2.181	2.181	-
<b>Altri debiti</b>	143.748	(76.221)	67.527	67.527	-
<b>Totale debiti</b>	680.508	(151.878)	528.630	466.087	62.542

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 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 31.12.2021, pari a € 361.752, risulta così costituita:

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori per fatture ricevute	291.758
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	69.994
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>361.752</b>

#### Debiti tributari

La voce "Debiti tributari" al 31.12.2021, pari a € 32.126, è così costituita:

Descrizione	Importo
Debiti verso erario per Iva	9.355
Debiti verso erario per imposta sostitutiva TFR	46
Debiti verso erario per ritenute 1001	1.388

v.2.13.0

TIBURTINA BUS S.R.L.

Descrizione	Importo
Debiti verso erario per ritenute 1040	959
Debiti verso erario per Ires 2021	9.980
Debiti verso erario per Irap 2021	10.398
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>32.126</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).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 9.980, al netto dello storno di Euro 7.356 delle attività per imposte anticipate, riferibile alle differenze temporanee afferenti al compenso degli Amministratori dell'anno 2020 pagato nei primi mesi dell'anno in corso e la cui deducibilità è di competenza dell'anno 2021. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 10.398.

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

### Debiti verso istituti di previdenza

La voce "Debiti verso istituti di previdenza" al 31.12.2021, pari a € 2.181, risulta così costituita:

Descrizione	Importo
Debito v/Inps dipendenti	2.168
Debito per f.do assistenza Enti Bilaterali	13
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza</b>	<b>2.181</b>

### Altri debiti

La voce "Altri debiti" al 31.12.2021, pari a € 67.527, è così costituita:

Descrizione	Importo
Debiti verso fondo integrativo	23
Debiti verso dipendenti	2.030
Debiti verso amministratori	488
Debiti per note credito da emettere	64.986
<b>Totale altri debiti</b>	<b>67.527</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>Acconti</b>	65.043	65.043
<b>Debiti verso fornitori</b>	361.752	361.752
<b>Debiti tributari</b>	32.126	32.126
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	2.181	2.181
<b>Altri debiti</b>	67.527	67.527
<b>Totale debiti</b>	<b>528.630</b>	<b>528.630</b>

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
43.920	38.408	5.512

v.2.13.0

TIBURTINA BUS S.R.L.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	38.408	5.512	43.920
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	38.408	5.512	43.920

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 tassa concessione comunale	22.463
Rateo passivo tassa rifiuti	12.341
Rateo passivo imposta di registro	3.313
Rateo passivo IMU 2020	5.803
<b>Totale</b>	<b>43.920</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo al periodo ante pandemia, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria, anche per l'esercizio chiuso al 31.12.2021, la richiesta di misure di sostegno dell'attività, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società ha beneficiato dell'erogazione di contributi in conto esercizio per Euro 23.232.

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.109.534	870.589	238.945

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.063.629	843.528	220.101
Altri ricavi e proventi	45.905	27.061	18.844
<b>Totale</b>	<b>1.109.534</b>	<b>870.589</b>	<b>238.945</b>

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Prestazioni servizi attracco e partenze	519.321	360.027	159.294
Canoni di locazione box	254.900	220.172	34.728
Ricavi soste autorizzate	4.550	8.950	(4.400)
Riaddebito spese di vigilanza	127.657	111.462	16.195
Riaddebito imposta di bollo	217	4	213
Riaddebito spese elettriche	53.175	44.656	8.519
Riaddebito spese telefoniche	9.823	9.756	67
Riaddebito trasporto valori	4.756	5.256	(500)
Riaddebito servizi integrati	4.320	4.320	0
Ricavi connessi alle locazioni	42.079	38.523	3.556
Ricavi indennità occupazione immobile	42.794	40.402	2.392
Riaddebito rimborsi spese servizi	37	0	37
<b>Totale</b>	<b>1.063.629</b>	<b>843.528</b>	<b>220.101</b>

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	1.063.629
<b>Totale</b>	<b>1.063.629</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.063.629
<b>Totale</b>	<b>1.063.629</b>

## Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.039.899	1.070.079	(30.180)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	7.227	6.656	571
Servizi	714.825	765.968	(51.143)
Godimento di beni di terzi	2.231	1.979	252
Salari e stipendi	48.052	49.490	(1.438)
Oneri sociali	11.032	14.032	(3.000)
Trattamento di fine rapporto	2.820	2.444	376
Altri costi del personale	299	299	0
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	4.160	(4.160)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	114.438	113.933	505
Svalutazioni crediti attivo circolante	6.264	0	6.264
Oneri diversi di gestione	132.711	111.118	21.593
<b>Totale</b>	<b>1.039.899</b>	<b>1.070.079</b>	<b>(30.180)</b>

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

La voce "Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" al 31.12.2021, pari a Euro 7.227, è così costituita:

Descrizione	Importo
Materie di consumo c/acquisti	2.207
Materiale di pulizia	512
Cancelleria	987
Acquisto presidi medici	1.483
Beni di costo unitario non superiore a Euro 516,46	2.038
<b>Totale</b>	<b>7.227</b>

### Costi per servizi

La voce "Costi per servizi" al 31.12.2021, pari a Euro 714.825, è così costituita:

Descrizione	Importo
Acqua	16.334
Energia elettrica	62.572
Consulenze legali e notarili	4.146
Spese postali	36
Servizi bancari	228
Assicurazioni non obbligatorie	5.403
Spese telefoniche	10.814

v.2.13.0

TIBURTINA BUS S.R.L.

Descrizione	Importo
Consulenze tecniche	20.670
Consulenza del lavoro	2.272
Altri servizi	5.554
Servizi di reception	94.196
Servizi di vigilanza	170.170
Servizi amministrativi	49.012
Prestazioni occasionali	6.750
Spese di manutenzione	27.051
Servizio trasporti valori	3.845
Contributi Inps amministratori	17.119
Costi indetraibili	822
Rimborso spese	13.140
Spese servizi contabili	26.190
Compenso Collegio Sindacale	39.161
Compenso Consiglio d'Amministrazione	89.951
Assicurazioni diverse	1.900
Rimborso spese Collegio Sindacale	8.686
Servizio di disinfestazione	850
Canone Rai	204
Servizio di prevenzione e protezione	2.640
Servizio manovratore piazzale	33.615
Costo Wi-Fi	468
Alberghi e ristoranti	204
Costo dominio e sito internet	200
Spese rappresentanza	622
<b>Totale</b>	<b>714.825</b>

### Costi godimento beni di terzi

La voce "Costi godimento beni di terzi" al 31.12.2021, pari a Euro 2.231, è così costituita:

Descrizione	Importo
Licenza d'uso software d'esercizio	1.660
Noleggio macchine d'ufficio	571
<b>Totale</b>	<b>2.231</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.

### 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 31.12.2021, pari a Euro 132.711, risulta così costituita:

v.2.13.0

TIBURTINA BUS S.R.L.

Descrizione	Importo
Imposta di bollo	820
Imposta di registro	4.281
Tassa rifiuti	27.457
Diritti Camerali	985
Altre imposte e tasse	1.500
Tassa Vidimazione Libri sociali	516
Imposta municipale unica (IMU)	34.816
Quote associative	1.200
Diritto annuale CCIAA	175
Tassa concessione Comunale	59.135
Sanzioni ammende	1
Contributo unificato	1.030
Imposta di bollo prodotti finanziari	98
Abbuoni e arrotondamenti	232
Sopravvenienze passive	465
<b>Totale</b>	<b>132.711</b>

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(2.707)	11.207	(13.914)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	1.409	11.368	(9.959)
Proventi diversi dai precedenti	449	480	(31)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.565)	(641)	(3.924)
<b>Totale</b>	<b>(2.707)</b>	<b>11.207</b>	<b>(13.914)</b>

## Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	449	449
Altri proventi	1.409	1.409
<b>Totale</b>	<b>1.858</b>	<b>1.858</b>

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
27.734	(7.356)	35.090

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	27.734	0	27.734

v.2.13.0

TIBURTINA BUS S.R.L.

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
IRES	17.336	0	17.336
IRAP	10.398	0	10.398
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	0	(7.356)	7.356
IRES	0	(7.356)	7.356
<b>Totale</b>	<b>27.734</b>	<b>(7.356)</b>	<b>35.090</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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>66.928</b>	
<b>Variazioni in aumento:</b>		
Imposta municipale unica (IMU)	34.816	
Sopravvenienze passive	465	
Ammortamenti non deducibili	70	
Alberghi e ristoranti	204	
Spese di rappresentanza	622	
Rimborsi spese	13.140	
Costi indetraibili	822	
Sanzioni ammende	1	
Interessi passivi indeducibili	65	
<b>Totale variazioni in aumento</b>	<b>50.205</b>	
<b>Variazioni in diminuzione</b>		
Alberghi e ristoranti	153	
Spese di rappresentanza	622	
Contributo emergenza Covid-19	23.232	
Imposta municipale unica (IMU)	20.890	
Compensi amministratori corrisposti 2021	30.653	
<b>Totale variazioni in diminuzione</b>	<b>75.550</b>	
<b>Imponibile fiscale IRES</b>	<b>41.583</b>	
<b>Onere fiscale</b>	<b>24%</b>	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>	<b>9.980</b>	

#### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>138.102</b>	
<b>Variazioni in aumento:</b>		
Contributi Inps Co.co.co. Amministratori	17.119	
Compenso Consiglio di Amministrazione	89.950	
Rimborso spese	13.140	
Prestazioni occasionali	6.750	
Costi indetraibili	822	
Sanzioni pecuniarie	1	
Imposta municipale unica (IMU)	34.816	

v.2.13.0

TIBURTINA BUS S.R.L.

Descrizione	Valore	Imposte
Sopravvenienze passive	465	
<b>Totale variazioni in aumento</b>	<b>163.063</b>	
<b>Variazioni in diminuzione:</b>		
Contributo emergenza Covid-19	23.232	
<b>Totale variazioni in diminuzione</b>	<b>23.232</b>	
Accantonamenti deducibili (Inail)	756	
Deduzione forfetaria	7.500	
Contributi previdenziali deducibili	11.090	
Deduzione costo residuo personale dipendente	42.856	
<b>Totale deduzioni</b>	<b>62.202</b>	
<b>Imponibile fiscale Irap</b>	<b>215.731</b>	
<b>Onere fiscale</b>	<b>4.82%</b>	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>	<b>10.398</b>	

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

#### Fiscalità anticipata

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

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

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

	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31 /12/2020
	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
Compensi Amministratori dovuti, ma non corrisposti	Ammontare	Effetto fiscale						
Totale					<b>(7.356)</b>	<b>(7.356)</b>		
Aliquota fiscale					24%			
	31/12/2021	31/12 /2021	31/12/2021	31/12 /2021	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2020	31/12/2020

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

### **Dati sull'occupazione**

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

Organico	31/12/2021	31/12/2020
Quadri	1	1
<b>Totale</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

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

	Numero medio
Quadri	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>1</b>

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	107.070	47.848

### **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**

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.

### **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, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni per un importo pari a Euro 23.232.

Si tratta di contributi in conto esercizio ricevuti per contrastare l'emergenza sanitaria SARS Covid-19.

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

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	39.194
5% a riserva legale	Euro	1.960
A riserva rilascio autostazione	Euro	37.234

### Rendiconto finanziario al 31/12/2021

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 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 31/12/2021	Esercizio 31/12/2020
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	39.194	(180.927)
Imposte sul reddito	27.734	(7.356)
Interessi passivi (interessi attivi)	2.707	(11.207)
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto</b>	<b>69.635</b>	<b>(199.490)</b>
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	2.748	2.425
Ammortamenti delle immobilizzazioni	114.438	118.093
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	7.356	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	124.542	120.518
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>194.177</b>	<b>(78.972)</b>
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(128.916)	(501.874)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(107.725)	137.760
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.196)	17.245

v.2.13.0

TIBURTINA BUS S.R.L.

Metodo indiretto - descrizione	Esercizio 31/12/2021	Esercizio 31/12/2020
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	5.512	15.945
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(59.073)	51.524
Totale variazioni del capitale circolante netto	(291.398)	(279.220)
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(97.221)</b>	<b>(358.192)</b>
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(2.707)	11.207
(Imposte sul reddito pagate)	49.540	2.024
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	46.833	13.231
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)</b>	<b>(50.388)</b>	<b>(344.961)</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali	(16.293)	(21.495)
(Investimenti)	(16.293)	(21.495)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate	143.727	127.496
(Investimenti)		
Disinvestimenti	143.727	127.496
(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>127.434</b>	<b>106.451</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	1
(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>1</b>
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)</b>	<b>77.047</b>	<b>108.804</b>
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	107.304	
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.502	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	108.806	
Di cui non liberamente utilizzabili		

v.2.13.0

TIBURTINA BUS S.R.L.

<b>Metodo indiretto - descrizione</b>	<b>Esercizio 31/12/2021</b>	<b>Esercizio 31/12/2020</b>
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	184.969	107.304
Assegni		
Danaro e valori in cassa	881	1.502
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>185.850</b>	<b>108.806</b>
<b>Di cui non liberamente utilizzabili</b>	<b>0</b>	<b>0</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

## **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, 27/04/2022

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

*TIBURTINA BUS S.R.L.*

## **Verbale di assemblea ordinaria dei soci Tiburtina Bus Srl del 27 Aprile 2022**

\*\*\*

Il giorno 27 del mese di Aprile 2022, alle ore 11.00, a seguito di convocazione del 14.4.22, inviata a tutti i soci a 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 31.12.2021: deliberazioni inerenti e conseguenti;**
- 2. Informativa sui rapporti con il comune di Roma, aggiornamenti e determinazioni.**

Sono presenti i consiglieri di CdA Tullio Tulli, Riccardo Petroni e Roberto Carota, il Presidente del collegio sindacale, dott.ssa Marzia Spedone ed i sindaci dott. Paolo Chifari e Serena Tiberio, il consulente legale, avv. Bruno Bitetti, di Malena & Associati, il consulente fiscale, dott. Vittorio Parisi. Sono presenti, in collegamento telematico da remoto, il consulente legale avv.to Michele Mascolo, di Malena & Associati, il consigliere Gennaro Scura. Sono altresì presenti n. 17 soci (9 in proprio e 9 per delega) i quali rappresentano il 76,132% del capitale sociale, come da allegato foglio presenze. Sono assenti giustificati il presidente del Cda Giovanni Antonio Bianco, nonché il consigliere Vincenzo Scarcia Germano. -----

Si dà inizio all'assemblea ed ai sensi dell'art. 19 dello statuto - vista l'assenza del presidente del CdA - l'assemblea degl'intervenuti designa Presidente il dott. Tullio Tulli, il quale propone all'assemblea la nomina a segretario del dott. Vittorio Parisi. L'assemblea approva all'unanimità. Il presidente Tulli, dato atto che l'assemblea si tiene in seconda convocazione, essendo andata deserta la prima convocazione, fissata per il giorno 24 Aprile alle ore 6,00, dichiara l'assemblea validamente costituita ed atta a deliberare in merito ai punti all'Odg.-----

**Breve premessa ed anticipazione del punto 2 Odg: Informativa sui rapporti con il comune di Roma. Aggiornamenti e determinazioni**

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

TIBURTINA BUS S.R.L.

Si aprono i lavori dell'assemblea ed il presidente Tulli anzitutto rivolge a tutti i presenti il benvenuto e porta agli astanti il saluto del presidente del CdA Giovanni Antonio Bianco, il quale per motivi di salute è impossibilitato ad essere presente. Quindi il presidente Tulli premette che svolgerà una breve introduzione sulla situazione generale della società e sui rapporti con il concessionario comune di Roma e quindi si passerà, nello specifico, alla presentazione ed all'approvazione del bilancio Tibus 2021. Pertanto il presidente dell'assemblea accenna alla situazione economica di Tiburtina bus, che presenta incoraggianti segnali di ripresa rispetto all'anno scorso, come dimostrano i dati del bilancio, ed illustra le attività portate a termine con successo pur nel periodo pandemico, come la regolarizzazione catastale e quella dei rifiuti; dopo tale esordio, il presidente dell'assemblea passa all'argomento dei rapporti con il comune di Roma e spiega che è finalmente ripresa in modo proficuo l'interlocuzione con la nuova amministrazione, certamente più attenta e sensibile alla definizione dell'assetto amministrativo, con modalità rispettose dei termini della originaria concessione e soprattutto dell'attuale assetto urbanistico e trasportistico dell'Urbe. Dopo ampia e puntuale dissertazione, il presidente Tulli fa cenno anche al positivo esito, quantomeno in primo grado, del lungo contenzioso con il comune di Roma e chiama l'avv. Mascolo, di Malena & Associati, a riferire sulla sentenza del Tribunale di Roma, che in data 8.3 u.s. ha esitato la vertenza giudiziale con Roma Capitale. L'avv. Mascolo, in buona sintesi, ragguaglia l'assemblea partendo dai prodromi della lite con il comune, per la quale Tibus ha resistito alle iniziative della PA concedente, partite all'indomani dello spirare dell'ultima proroga, il 31.3.16 e tese ad ottenere la retrocessione dell'autostazione delle strutture realizzate da Tiburtina srl. A seguito delle azioni giudiziarie promosse da Tibus (accertamento negativo del credito, opposizione a cartella esattoriale, opposizione a determina ingiunzione) il lungo contenzioso, riunito dal Tribunale di Roma, si è concluso in primo grado con una soddisfacente sentenza, che ha escluso l'occupazione *sine titulo* per l'area originariamente concessa, quindi ha annullato la cartella esattoriale, ha annullato la determina ingiunzione bocciando la tesi del

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

*TIBURTINA BUS S.R.L.*

comune di una rideterminazione automatica del canone sulla base della redditività dell'area, peraltro stimata in modo iperbolico. In conclusione a fronte della ridetta pretesa comunale d'incassare circa 3 milioni e mezzo di euro per l'area concessa, il giudice di prime cura ha determinato in poco più di 500 mila euro l'indennità di occupazione dovuta al comune solo per l'area ulteriore non coperta dalla concessione originaria, in ogni caso già cessata nel 2017. Il presidente Tulli completa il discorso, svolgendo osservazioni sui positivi effetti che la sentenza può portare in seno alla ripresa interlocuzione con il comune di Roma e sul punto il presidente dell'assemblea cede la parola all'avv. Bruno Bitetti, il quale prende spunto da quanto riferito dal collega di studio e illustra i possibili sviluppi del rapporto con la PA comunale e fornisce ampi chiarimenti sul progetto di finanza che è in corso di formazione e della successiva presentazione che avverrà presso il comune di Roma e sulla possibilità di capitalizzare subito l'iniziativa, chiedendo a Roma Capitale l'emissione di un provvedimento "ponte" che nelle more della messa a gara del progetto e o comunque del nuovo affidamento dell'area dell'autostazione Tiburtina, formalizzi il diritto di Tibus. Si passa al punto 1 Odg-----

**Punto 1 all'Odg: Bilancio d'esercizio al 31.12.2021 con relazione sulla gestione e relazione del collegio sindacale - delibere conseguenti ed inerenti.** Il Presidente Tulli illustra i dati salienti del bilancio di esercizio di Tiburtina Bus Srl e dà lettura della relazione sulla gestione. Il bilancio dell'esercizio chiude con un risultato positivo di € 39.134, ottenuto dopo aver effettuato ammortamenti nella misura di € 114.438 e aver accantonato imposte sul reddito d'esercizio per Euro 27.734. Il presidente Tulli rileva come l'esercizio 2021 sia in decisa controtendenza rispetto al precedente, visto che, pur persistendo le problematiche di natura pandemica, s'intravede, sia pur in distanza, un ritorno alla normalità; quindi riferisce delle iniziative intraprese dalla società, nel solco di quelle attuate a inizio pandemia perseguendo con massimo impegno il raggiungimento di standard di sicurezza sanitaria. Conclude il presidente Tulli rilevando che le attività sono state sostenute finanziariamente dalla società pur essendo stata, l'annualità 2021, ancora critica per i

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

*TIBURTINA BUS S.R.L.*

noti fatti pandemici. Così come la società, per le regolarizzazioni citate nelle premesse, ha sostenuto in proprio maggiori oneri per IMU e TASSA RIFIUTI. Esaurita la sua relazione, il presidente Tulli chiama il consulente fiscale dott. Parisi ad illustrare la nota integrativa e i principali dati di bilancio.-----

Il consulente Parisi riepiloga gli elementi economico patrimoniali essenziali del bilancio Tibus, che ancora una volta dimostra una gestione equilibrata dell'autostazione ed indica i criteri di formazione, i principi di redazione ed i criteri di valutazione applicati in sede di formazione del bilancio d'esercizio e dei valori di conto economico. Il dott. Parisi evidenzia anche in questa occasione che il CdA ha deliberato, in accordo con il Collegio Sindacale, di non avvalersi delle normative "agevolative" riguardanti la non effettuazione degli ammortamenti (DL 104/2020, art. 60 comma 7 – bis) e la sterilizzazione delle perdite (comma 266 dell'art. 1 della legge di bilancio 2021, Legge 178/2020). Al termine dell'esauriente relazione del dott. Parisi, la dott.ssa Spedone, Presidente del collegio sindacale, dà lettura della relazione del collegio sindacale al bilancio chiuso al 31.12.2021, conclusa con un giudizio senza riserve sull'approvazione del bilancio per come predisposto dall'organo amministrativo, anche in termini di proposta relativa alla destinazione dell'utile d'esercizio nei termini proposti dall'organo amministrativo. Il Presidente Tulli dichiara quindi aperta la discussione sul bilancio e ne segue ampia dibattito, al termine del quale Tulli chiama l'assemblea ad esprimere il proprio voto sul bilancio di Tibus. Tutti i soci intervenuti, in presenza o per delega, votano a favore dell'approvazione del bilancio, ad eccezione del socio Baltur che si astiene.-----

Pertanto, in esito alla votazione, l'assemblea dei soci di Tiburtina Bus Srl, come da proposta degli amministratori della società, delibera, a maggioranza dei presenti in proprio e per delega, di approvare il bilancio di Tiburtina Bus Srl dell'esercizio 2021, completo di nota integrativa e di relazione sulla gestione; di accogliere la proposta formulata dagli amministratori in nota integrativa con riferimento alla destinazione del risultato di esercizio; di conferire ampia delega al Presidente della presente

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

TIBURTINA BUS S.R.L.

assemblea per dare corso a tutti gli adempimenti di deposito del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2021. -----

Alle ore 13,00, non essendovi più altro da deliberare l'assemblea è conclusa

Si allega foglio presenze.

**Il Presidente**  
**Tullio Tulli**

**Il Segretario**  
**Vittorio Parisi**

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 31/12/2021

Gent.mi Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 39.194, ottenuto dopo aver effettuato ammortamenti in misura pari ad Euro 114.438 e aver accantonato imposte sul reddito d'esercizio per un importo pari ad Euro 27.734.

Prima di addentrarsi nelle tematiche amministrative e gestionali che attraverso la presente relazione sulla gestione andranno a integrare le informazioni già contenute nella nota integrativa dell'esercizio 2021, appare necessario ricordare ai soci che la società è rimasta fortemente impegnata nel mantenimento di parametri di sicurezza anticovid il più possibile elevati (attraverso l'acquisto di materiale disinfettante e dispositivi medici all'altezza) non solo per il personale ma anche per tutti gli operatori e utilizzatori dell'Autostazione.

In tal senso, non può che farsi espresso richiamo alla relazione sulla gestione dei bilanci degli esercizi chiusi al 31.12.2019 e 31.12.2020.

L'attenzione si è rivolta, come per gli esercizi precedenti, all'adozione di misure di contenimento dei costi correlati alla ridotta operatività di autostazione, per quanto sotto questo profilo occorre ricordare in primo luogo la non contenibilità di determinati costi del tutto indipendenti dal livello del traffico di autostazione (guardiania, vigilanza, controllo dell'autostazione, videosorveglianza, etc.) e subito dopo l'entrata a "regime" dei costi correlati alle regolarizzazioni delle utenze di energia e acqua e all'accatastamento dell'Autostazione con correlati costi IMU.

Il Consiglio di Amministrazione che presiedo ha costantemente monitorato l'andamento dei conti sociali in ragione dell'evento straordinario che, oramai da oltre due anni, l'intero mondo si trova ad affrontare con tutte le sue drammatiche, ampiamente note conseguenze.

Tiburtina Bus Srl ha subito notevoli ripercussioni sul piano economico e finanziario, dovendo sopportare spese per l'adeguamento alle misure prescritte dai provvedimenti del governo, senza tuttavia ricevere alcun benefit economico, se non in maniera estremamente limitata, in conseguenza di alcune delle normative di incentivo fiscale correlate all'emergenza sanitaria, così come si è trovata a fronteggiare le enormi difficoltà economico finanziarie dei locatari dei box e delle aziende clienti.

Ciò nonostante, in significativa contro-tendenza rispetto all'esercizio 2020 (che ha registrato una perdita di Euro 181mila circa), il bilancio dell'esercizio 2021 chiude con un risultato positivo di Euro 39.194,00 dovuto principalmente ad una significativa variazione in aumento della voce "prestazioni servizi attracco e partenze" (da Euro 360mila circa del 2020 a Euro 519mila circa del 2021) che segnala un progressivo, ma non ancora - purtroppo - consolidato, tentativo di ritorno alla normalità e una riduzione dei costi della produzione.

Il Consiglio di Amministrazione ha affrontato, anche per quest'anno, il tema delle "opportunità" offerte dalle diverse normative emergenziali, in particolare il D.L. 104/2020, che ha introdotto, all'art. 60 comma 7-bis del citato decreto, la disposizione riguardante la possibilità di "sospendere"

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

TIBURTINA BUS S.R.L.

gli ammortamenti creando un disallineamento tra ammortamento civilistico e fiscale e dal comma 266 dell'art. 1 della legge di bilancio 2021 (L. 178/2020, sterilizzazione degli obblighi connessi all'emersione di perdite sia ai fini degli obblighi di ripianamento sia in relazione all'operatività dello scioglimento per perdita del patrimonio).

Anche per l'esercizio 2021, visti peraltro i miglioramenti sul piano del risultato di esercizio, l'utilizzo di ambedue le normative sopra richiamate, anche alla luce delle interpretazioni dottrinarie e di prassi, ad oggi evidenziate, non è parso avere una particolare utilità per la Tiburtina Bus Srl.

Perdura, purtroppo, lo stato di difficoltà operativa che ha costretto l'organo amministrativo a continuare a occuparsi delle problematiche legate alla situazione amministrativa non ancora ridefinita con il Comune di Roma, che ad oggi vede una proroga di fatto, con strascico contenzioso, della concessione originaria.

Con riferimento a quanto sopra, si vanno 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 2020):

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

- a) Trib. Roma n. rg. 12930/2018 - Giudice Canonaco: opposizione avvisi di pagamento -
- b) Trib. Roma n. rg. 9899/19 Giudice Favara e poi Canonaco: opposizione a cartella esattoriale -
- c) Trib. Roma n. rg. 19818/19 - giudice Canonaco: opposizione a determina dirigenziale d'ingiunzione

Giudizi riuniti in data 3.3.21 e 15.9.21 e spediti a sentenza - Sentenza n. 3612/22 del Tribunale di Roma, seconda sezione civile, pubblicata in data 8.3.22.

a) Come noto, in data 19.1.18, Roma Capitale notificava alla società due avvisi di pagamento (prot. 7072 e 7077) per complessivi € 1.033.844,28 per pretese indennità di occupazione abusiva e correlate sanzioni.

Si procedeva ad impugnazione degli stessi, con giudizio di accertamento negativo presso il Tribunale di Roma (ampia informativa è stata offerta nella relazione sulla gestione 2017 prevedendo nel medesimo bilancio gli accantonamenti prudenziali riferiti alla sanzione per l'area in cui insiste il fabbricato di cui all'avviso 7072).

Il giudizio, assegnato al Giudice Canonaco, della IIa sezione civile, dopo istruttoria con espletamento di CTU era rinviato per la precisazione delle conclusioni alla udienza del 3.3.2021 ed in tale data riunito a quello n. rg. 19818/19 sotto descritto.

b) In data 25.1.19 ed in pendenza del prefato giudizio di accertamento negativo, era notificata a Tibus, da parte di Agenzia Entrate Riscossione, una cartella esattoriale per complessivi Euro 1.067.310,78 portante l'iscrizione a ruolo degli importi recati dai due avvisi di pagamento di cui sopra.

La cartella era impugnata presso il Tribunale di Roma, perché illegittima, notificando a AE Riscossione e Comune di Roma opposizione ad esecuzione dagli atti esecutivi con richiesta di sospensione della cartella e con ordinanza 9.5.2018 la cartella era sospesa dal tribunale di Roma.

Il procedimento, anch'esso assegnato alla dott.ssa Canonaco, era chiamato in prosieguo all'udienza del 3.3.2021 ed in tale data riunito a quello di accertamento negativo e rinviato all'udienza di precisazione delle conclusioni del 15.9.21

La dott.ssa Canonaco riteneva di riunire i due procedimenti in quanto entrambe le cause avevano ad oggetto - e /o come presupposto - il medesimo rapporto sostanziale.

c) In data 26.2.19, intanto, Roma Capitale notificava a Tibus la Determina Dirigenziale n.

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

TIBURTINA BUS S.R.L.

1134/2018, protocollo 7388, con ingiunzione di pagamento di € 2.630.691,28, importo preteso per rivalutazione del canone concessorio dall'anno 2013 all'anno 2017, al netto degli importi COSAP già richiesti con uno degli avvisi di pagamento di cui sopra e delle somme già pagate a titolo di canone concessorio dalla Tiburtina Bus Srl.

Anche tale atto ingiuntivo era impugnato dinanzi al Tribunale di Roma nelle forme rituali, con richiesta di sospensiva. Con decreto 16.4.2019 la determina era sospesa e la causa rinviata all'udienza del 15.9.2021 per la precisazione delle conclusioni.

In tale data anche quest'ultimo giudizio era riunito ai due precedenti già riuniti.

I tre giudizi riuniti erano quindi decisi, dopo il rituale deposito di memorie difensive e la causa era esitata con sentenza n. 3612/22 del 8.3.22, emessa dalla ridetta dott.ssa Assunta Canonaco.

Il provvedimento di primo grado è senza dubbio soddisfacente per gl'interessi della società e l'affermazione del suo buon diritto, in quanto il tribunale capitolino ha aderito quasi in toto alla prospettazione difensiva di Tibus, officiata da Studio Malena & Associati e specificamente:

- ha annullato l'avviso di pagamento per indennità di occupazione abusiva notificato in data 19.01.2018, prot. n. 7072/18 per 9/12 dell'annualità 2016 e per il 2017 e per il complessivo importo di euro 340.272,33;
- ha annullato l'avviso di pagamento per indennità di occupazione abusiva notificato in data 19.01.2018, prot. n. 7077/18 per le annualità dal 2013 al 2017 ed il complessivo importo di euro 693.571,95 riferentesi alla pretesa ulteriore occupazione abusiva di mq 3600;
- ha annullato la relativa cartella esattoriale n. 0972019002846436000 notificata il 25.01.2019 per il complessivo importo di € 1.067.310,78;
- ha annullato, altresì, l'ingiunzione ex rd 639/1910 n. 1134/2018 prot. 45880 del 31.12.2018 che intimava il pagamento dell'importo complessivo di euro 2.645.082,28 a titolo di canone concessorio rivalutato, per le annualità 2013-2017, oltre interessi, in relazione all' area oggetto di concessione scaduta il 31.3.16;
- ha escluso l'occupazione abusiva dell'area concessa, pur a seguito della scadenza dell'ultima proroga della concessione al 31.3.2016 ed ha accertato e dichiarato che Tibus è tenuta a versare per il periodo oggetto di causa (9/12 dell'annualità 2016 e annualità 2017) l'importo del canone come previsto nell'atto di proroga del 28 gennaio 2016;

In relazione alla superficie dell'autostazione ulteriore rispetto quella originariamente concessa, sugli esiti istruttori ha pesato la prova dell'esistenza di sbarre mobili che il Giudicante, aderendo alle indicazioni del Ctu, ha ritenuto in grado d'interdire l'accesso e di configurare occupazione.

In ogni caso, pur affermando l'occupazione abusiva dell'ulteriore area di mq 3600, il tribunale romano ha rideterminato *in minus* l'importo da versare per il periodo dal 17 giugno 2013 al 29 aprile 2017, a titolo di indennità di occupazione, fissandolo in € 536.165,92, oltre interessi legali dal dì del dovuto sino al soddisfo.

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

Per quanto riguarda la nostra società, il contesto economico di riferimento è significativamente condizionato dall'evento pandemico in corso, che rende particolarmente difficile articolare un quadro prospettico teso alla previsione dei futuri andamenti di mercato. 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.

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

*TIBURTINA BUS S.R.L.*

Nel passare la parola al dott. Vittorio Parisi per l'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 30 marzo u.s..

### Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi	1.109.534	870.589
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	138.168	(108.458)
Reddito operativo (Ebit)	69.635	(199.490)
Utile (perdita) d'esercizio	39.194	(180.927)
Attività fisse	2.163.976	2.262.119
Patrimonio netto complessivo	3.523.068	3.483.873
Posizione finanziaria netta	1.111.870	1.178.553

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

	31/12/2021	31/12/2020
valore della produzione	1.109.534	870.589
margine operativo lordo	138.168	(108.458)
Risultato prima delle imposte	66.928	(188.283)

### Principali dati economici

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

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Ricavi netti	1.063.629	843.528	220.101
Costi esterni	863.258	885.721	(22.463)
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>200.371</b>	<b>(42.193)</b>	<b>242.564</b>
Costo del lavoro	62.203	66.265	(4.062)
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>138.168</b>	<b>(108.458)</b>	<b>246.626</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	114.438	118.093	(3.655)
<b>Risultato Operativo</b>	<b>23.730</b>	<b>(226.551)</b>	<b>250.281</b>
Proventi non caratteristici	45.905	27.061	18.844
Proventi e oneri finanziari	(2.707)	11.207	(13.914)
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>66.928</b>	<b>(188.283)</b>	<b>255.211</b>
Rivalutazioni e svalutazioni			
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>66.928</b>	<b>(188.283)</b>	<b>255.211</b>
Imposte sul reddito	27.734	(7.356)	35.090
<b>Risultato netto</b>	<b>39.194</b>	<b>(180.927)</b>	<b>220.121</b>

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

*TIBURTINA BUS S.R.L.*

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.

	<i>31/12/2021</i>	<i>31/12/2020</i>
ROE netto	0,01	
ROE lordo	0,02	
ROI	0,01	
ROS	0,07	(0,24)

### Principali dati patrimoniali

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

	<i>31/12/2021</i>	<i>31/12/2020</i>	<i>Variazione</i>
Immobilizzazioni immateriali nette			
Immobilizzazioni materiali nette	2.163.976	2.262.119	(98.143)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>2.163.976</b>	<b>2.262.119</b>	<b>(98.143)</b>
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	1.301.872	1.172.956	128.916
Altri crediti	155.692	225.402	(69.710)
Ratei e risconti attivi	9.047	7.851	1.196
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>1.466.611</b>	<b>1.406.209</b>	<b>60.402</b>
Debiti verso fornitori	361.752	469.477	(107.725)
Acconti	2.501	4.279	(1.778)
Debiti tributari e previdenziali	34.307	5.585	28.722
Altri debiti	67.527	143.748	(76.221)
Ratei e risconti passivi	43.920	38.408	5.512
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>510.007</b>	<b>661.497</b>	<b>(151.490)</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>956.604</b>	<b>744.712</b>	<b>211.892</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	12.590	9.842	2.748
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	696.792	691.668	5.124
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>709.382</b>	<b>701.510</b>	<b>7.872</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>2.411.198</b>	<b>2.305.321</b>	<b>105.877</b>
Patrimonio netto	(3.523.068)	(3.483.873)	(39.195)

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

*TIBURTINA BUS S.R.L.*

Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.111.870	1.178.553	(66.683)
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>(2.411.198)</b>	<b>(2.305.320)</b>	<b>(105.878)</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.

	<i>31/12/2021</i>	<i>31/12/2020</i>
Margine primario di struttura	1.359.092	1.221.754
Quoziente primario di struttura	1,63	1,54
Margine secondario di struttura	2.068.474	1.923.264
Quoziente secondario di struttura	1,96	1,85

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2021, era la seguente (in Euro):

	<i>31/12/2021</i>	<i>31/12/2020</i>	<i>Variazione</i>
Depositi bancari	184.969	107.304	77.665
Denaro e altri valori in cassa	881	1.502	(621)
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>185.850</b>	<b>108.806</b>	<b>77.044</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>926.020</b>	<b>1.069.747</b>	<b>(143.727)</b>
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>			

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

TIBURTINA BUS S.R.L.

<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>1.111.870</b>	<b>1.178.553</b>	<b>(66.683)</b>
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>			
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>1.111.870</b>	<b>1.178.553</b>	<b>(66.683)</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.

	<i>31/12/2021</i>	<i>31/12/2020</i>
Liquidità primaria	5,06	3,91
Liquidità secondaria	5,06	3,91
Indebitamento	0,15	0,20
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,66	1,57

L'indice di liquidità primaria è pari a 5,06. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 5,06. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 0,15. I mezzi propri sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare dei debiti esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,66, 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

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

*TIBURTINA BUS S.R.L.*

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;
- Non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola;
- 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;
- La nostra società ha effettuato significativi investimenti in sicurezza del personale attraverso il mantenimento degli impianti ai livelli di sicurezza imposti dalla legge.

### **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.

Nel corso dell'esercizio le emissioni gas ad effetto serra ex legge 316/2004 sono state pari a zero.

### **Investimenti**

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

<b>Immobilizzazioni</b>	<b>Acquisizioni dell'esercizio</b>
Terreni e fabbricati	14.000
Impianti e macchinari	1
Attrezzature industriali e commerciali	(1)
Altri beni	2.293

### **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 rapporti con imprese collegate.

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 dà 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.

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

*TIBURTINA BUS S.R.L.*

### **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**

Al momento della redazione del presente documento, l'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, sembra possa considerarsi in via di endemizzazione, con tutto quello che ne consegue in termini quanto meno di tentativo di ritorno a una quasi normalità.

Ciò che purtroppo è da rimarcarsi è che per quanto il contesto sanitario possa considerarsi in miglioramento, le conseguenze economiche di quanto accaduto nei due anni trascorsi non si sono probabilmente manifestate, in via immediata, in tutta la loro negatività. In altri termini, risulta estremamente complesso tracciare scenari riguardanti la prevedibile evoluzione della gestione, anche se quanto si andrà a dire nel seguito sembra delineare un percorso ben diverso dal passato.

Con il recente mutamento dell'amministrazione comunale capitolina, sembrano invece essersi aperti nuovi scenari per il positivo posizionamento dell'Autostazione che quindi richiedono una conseguente e pronta capacità propositiva e progettuale della nostra Società.

In particolare, si sono tenuti due incontri con il nuovo Assessore alla mobilità del Comune e il Presidente del III Municipio nelle cui occasioni l'amministrazione ha escluso la delocalizzazione ad Anagnina, ma anche nel piazzale est della Stazione Tiburtina, peraltro confermando la necessità di

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

*TIBURTINA BUS S.R.L.*

una autostazione unitaria e non frammentata in quartieri diversi allo scopo di garantirne la piena intermodalità; tutto questo però in un contesto in cui la Società presenti nei tempi tecnici necessari un importante ed efficace piano di risanamento e ammodernamento dell'autostazione, in linea con il progetto di riqualificazione dell'intera area. Alla luce di quanto precede e del positivo esito del contenzioso di cui si è prima fatto cenno nella presente relazione, la Società ha quindi provveduto a inviare ai predetti Assessore alla mobilità e Presidente del Municipio la nota del 5 aprile scorso nella quale Tibus: manifesta l'interesse a riprendere e aggiornare la finanza di progetto a suo tempo presentata nel 2016 (e mai presa in considerazione dalla precedente Amministrazione); chiede l'adozione, nelle more della realizzazione del progetto di risanamento, di un provvedimento "ponte" che garantisca la stabilità del rapporto concessorio; conseguentemente, manifesta la disponibilità a una complessiva composizione del contenzioso e alla rinuncia ai vari ricorsi amministrativi nel tempo proposti avverso gli atti deliberativi relativi al decentramento dell'autostazione.

#### **Proposta di destinazione degli utili**

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2021 Euro 39.194

5% a riserva legale Euro 1.960

A riserva rilascio autostazione Euro 37.234

Grazie per la fiducia accordataci.

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione**  
**Giovanni Antonio Bianco**

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.

Il giorno 7 del mese di aprile dell'anno duemilaventidue alle ore 10,30 presso la sede legale della Tiburtina Bus S.r.l. si sono riuniti, a seguito di convocazione del Presidente, i sottoscritti sindaci effettivi della Società:

- |                               |                                   |
|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Spedone Marzia Maria Teresa | Presidente del collegio sindacale |
| - Chifari Paolo               | Sindaco effettivo                 |
| - Tiberio serena              | Sindaco effettivo                 |

#### Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2021, 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 31/12/2021, 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 31/12/2021 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 indipendente 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.

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 31/12/2021, 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 31/12/2021 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 31/12/2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

### **B)**

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 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 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.

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

#### **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.

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

TIBURTINA BUS S.R.L.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 c.c. i valori significativi iscritti ai punti B-I-1) e B-I-2) dell'attivo sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 6 c.c. il collegio sindacale ha preso atto che non esiste più alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5 dell'attivo dello stato patrimoniale.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2021, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 39.194,00.

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 31/12/2021, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Roma, 7/04/2022

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale  
Sindaco effettivo  
Sindaco effettivo

Dott. Marzia Maria Teresa Spedone  
Dott. Paolo Chifari  
Dott. Serena Tiberio

*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, 27/04/2022.*