

PARMABUS SCRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIA TARO 12 43125 PARMA (PR)
Codice Fiscale	02379850346
Numero Rea	PR 233391
P.I.	02379850346
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' Consortile A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altri trasporti di linea di passeggeri su strada (49.31.02)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Tep Spa
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Tep Spa
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	687.176	1.370.195
imposte anticipate	1.248	-
Totale crediti	688.424	1.370.195
IV - Disponibilità liquide	193.496	175.391
Totale attivo circolante (C)	881.920	1.545.586
Totale attivo	881.920	1.545.586
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	5.454	4.844
VI - Altre riserve	98.762	87.183
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.631	12.189
Totale patrimonio netto	205.847	204.216
B) Fondi per rischi e oneri	24.600	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	651.473	1.341.370
Totale debiti	651.473	1.341.370
Totale passivo	881.920	1.545.586

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.879.582	6.774.232
5) altri ricavi e proventi		
altri	17.028	95.288
Totale altri ricavi e proventi	17.028	95.288
Totale valore della produzione	6.896.610	6.869.520
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	58	-
7) per servizi	6.840.891	6.801.524
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	113
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	113
Totale ammortamenti e svalutazioni	-	113
12) accantonamenti per rischi	24.600	-
14) oneri diversi di gestione	17.297	39.247
Totale costi della produzione	6.882.846	6.840.884
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	13.764	28.636
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	13.764	28.636
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.381	16.447
imposte differite e anticipate	(1.248)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.133	16.447
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.631	12.189

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, si riferisce all'esercizio che va dal 01.01.2025 al 31.12.2025 ed evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.631.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di particolare rilievo nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

Il bilancio chiuso al 31/12/2025, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 primo comma del Codice Civile, corrisponde alla risultanza delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425-bis del C.C. e secondo i principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-bis del C.C. ed i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C..

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicate dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, primo comma del Codice Civile e non è stata pertanto redatta la Relazione sulla Gestione.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni 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.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis, comma 2, CC).

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva di arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" nel Conto Economico.

Nella redazione del bilancio chiuso al 31/12/2025, si è tenuto 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.

Per i bilanci relativi agli esercizi in corso all'1/1/2025, si rende applicabile il nuovo principio contabile OIC 34, in tema di rilevazione e valutazione dei ricavi e di esposizione delle informazioni da fornire con la nota integrativa.

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).

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 (principio della sostanza sulla forma) e conformemente al principio della rilevanza.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare crediti e debiti senza applicare il criterio della valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dall'art. 2435-bis del C.C. e dai principi contabili OIC di riferimento.

Non vi sono elementi dell'attivo o del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di bilancio.

Deroghe

Non è stato effettuato alcun raggruppamento od alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi dagli artt. 2424 e 2425 del C.C..

Non vi sono elementi dell'attivo o del passivo di incerta collocazione.

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 quinto comma del Codice Civile.

Correzione di errori rilevanti

Nell'esercizio non sono emersi errori rilevanti commessi in anni precedenti.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto di premi, sconti o abbuoni previsti contrattualmente.

I crediti verso clienti sono esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo corrispondente al valore nominale. I crediti diversi da quelli verso clienti, sono iscritti in bilancio al loro valore nominale ritenuto rappresentativo del loro valore di realizzo.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Misurano preventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numerario e

/o documentale e prescindono dalla data di pagamento o riscossione del relativo onere o provento, comune a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, determinati sulla base di ragionevoli previsioni e che possono originare potenziali perdite future, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale. L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi ed i proventi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

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

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1 del codice civile, vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Costi

I costi sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La società non ha in essere poste aventi natura monetaria in valuta.

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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non si rilevano crediti verso Soci per versamenti ancora dovuti in quanto le quote risultano interamente sottoscritte e versate.

Immobilizzazioni

In bilancio non sono evidenziate voci relative alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha posto in essere contratti di locazione finanziaria (rif. art. 2427, primo comma, n. 22, C.C.)

Immobilizzazioni finanziarie

La società non detiene partecipazioni, titolo o crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Rimanenze

In bilancio non sono iscritte rimanenze.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.443	32.768	38.211	38.211	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.331.526	(689.510)	642.016	642.016	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.650	5.298	6.948	6.948	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	1.248	1.248			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	31.576	(31.576)	0	0	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.370.195	(681.771)	688.424	687.176	0	0

I crediti sono stati valutati sulla base del loro presumibile valore di realizzo corrispondente al valore nominale.

Non vi sono crediti con durata superiore ai 5 anni (rif. art. 2427, primo comma, n.6, C.C.).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2025 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (rif. art. 2427, primo comma, n. 6, C.C.):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	38.211	38.211
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	642.016	642.016
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.948	6.948
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.248	1.248
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	688.423	688.424

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (rif. art. 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La società non detiene attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	175.051	18.443	193.494
Denaro e altri valori in cassa	340	(338)	2
Totale disponibilità liquide	175.391	18.105	193.496

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

Ratei e risconti attivi

Non sono presenti ratei e risconti attivi.

Oneri finanziari capitalizzati

Gli interessi e gli oneri finanziari sono stati completamente spesi nell'esercizio non essendo imputabili a voci dell'attivo (rif. art. 2427, primo comma, n. 8, C.C.).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
205.847	204.216	1.631

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	100.000	-		100.000
Riserva legale	4.844	610		5.454
Altre riserve				
Riserva straordinaria	87.182	11.580		98.762
Varie altre riserve	1	(1)		-
Totale altre riserve	87.183	11.579		98.762
Utile (perdita) dell'esercizio	12.189	(12.189)	1.631	1.631
Totale patrimonio netto	204.216	-	1.631	205.847

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 (rif. art. 2427, primo comma, n. 7-bis, C.C.):

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000		B	-
Riserva legale	5.454	Riserva di utili	A,B	5.454
Altre riserve				
Riserva straordinaria	98.762	Riserva di utili	A,B,C,D	98.762
Totale altre riserve	98.762			98.762
Totale	204.216			104.216
Residua quota distribuibile				104.216

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, primo comma, 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 Straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	100.000	4.802	86.386	839	192.027
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		42	797	(839)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				12.189	12.189
Alla chiusura dell'esercizio precedente	100.000	4.844	87.183	12.189	204.216
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		610	11.579	(12.189)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				1.631	1.631
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000	5.454	98.762	1.631	205.847

Fondi per rischi e oneri

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere (rif. art. 2427, primo comma, n. 7, C.C.):

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Totale variazioni	24.600	24.600
Valore di fine esercizio	24.600	24.600

L'accantonamento al fondo rischi ed oneri, pari ad Euro 24.600, è stato stanziato per coprire penali e costi probabili, previsti contrattualmente, che Parmabus dovrà rifondere al committente per il mancato svolgimento diretto di alcuni servizi di Tpl a noi subappaltati.
Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La società non ha in essere rapporti di lavoro dipendente (rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.C.).

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (rif. art. 2427, primo comma, n. 6, C.C.):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	42	(42)	-	-
Debiti verso fornitori	1.304.027	(666.401)	637.626	637.626
Debiti verso controllanti	5.081	1.899	6.980	6.980
Debiti tributari	12.159	(10.492)	1.667	1.667
Altri debiti	25.142	(19.942)	5.200	5.200
Totale debiti	1.341.370	(689.897)	651.473	651.473

I "debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali mentre gli sconti cassa sono rilevati al momento del pagamento. La voce "debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2025 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (rif. art. 2427, primo comma, n. 6, C.C.):

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	637.626	637.626
Debiti verso imprese controllanti	6.980	6.980
Debiti tributari	1.667	1.667
Altri debiti	5.200	5.200
Debiti	651.473	651.473

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

Non sono presenti debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (rif. art. 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	651.473	651.473

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.C.).

Finanziamenti effettuati da soci della società

Alla data di chiusura del presente bilancio, la società non ha in essere debiti verso Soci per finanziamenti (rif. art. 2427, primo comma, n. 19-*bis*, C.C.).

Ratei e risconti passivi

Non sono presenti ratei e risconti passivi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Costi e ricavi sono esposti secondo i principi della prudenza e della competenza, indipendentemente dalla data di pagamento od incasso, con rilevazione dei relativi ratei e risconti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
6.896.610	6.869.520	27.090

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.879.582	6.774.232	105.350
Altri ricavi e proventi	17.028	95.288	(78.260)
Totale	6.896.610	6.869.520	27.090

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	6.879.582
Totale	6.879.582

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	6.879.582
Totale	6.879.582

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
6.882.846	6.840.884	41.962

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	58		58

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Servizi	6.840.891	6.801.524	39.367
Ammortamento immobilizzazioni materiali		113	(113)
Accantonamento per rischi	24.600		24.600
Oneri diversi di gestione	17.297	39.247	(21.950)
Totale	6.882.846	6.840.884	41.962

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha proventi da partecipazione (rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.C.).

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

Non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionale (rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.C.).

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

Non vi sono costi di entità o incidenza eccezionale (rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.C.).

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
12.133	16.447	(4.314)

Imposte	Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
Imposte correnti:	13.381	16.447	(3.066)
IRES	11.955	14.197	(2.242)
IRAP	1.426	2.250	(824)
Imposte differite (anticipate)	(1.248)		(1.248)
IRES	(1.248)		(1.248)
IRAP			
Totale	12.133	16.447	(4.314)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Non sono imposte differite.

Figurano imposte anticipate dell'esercizio relative al compenso dell'amministratore 2025 non pagato nei tempi utili per la deducibilità fiscale (rif. art. 2427, primo comma, n. 14, C.C.).

Non vi sono imposte di entità o incidenza eccezionale (rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.C.).

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La società non ha avuto dipendenti nel corso dell'esercizio (rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.C.).

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

Si evidenziano i compensi complessivi spettanti per l'anno 2025 all'organo amministrativo e al Sindaco Unico (rif. art. 2427, primo comma, n. 16, C.C.):

	Amministratori	Sindaci
Compensi	13.867	4.160

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha impegni, garanzie o passività potenziali non risultati dallo Stato Patrimoniale (rif. art 2427, primo comma, n. 9, C.C.).

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono patrimonio e non vi sono finanziamenti destinati ad uno specifico affare (rif. art. 2427, primo comma, n. 20 e 21, C.C.).

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi degli art. 2435-bis, comma 6 e 2427, primo comma, n. 22-bis del Codice Civile, si precisa che la società ha concluso operazioni con parti correlate. In particolare, si evidenzia che l'intero fatturato è realizzato nei confronti della società controllante TEP Spa. Si da atto che tali operazioni, di importo rilevante, sono state regolate a condizioni di mercato e ritenute normali rispetto al mercato di riferimento.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale (rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.C.).

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

Dopo la chiusura dell'esercizio, il contesto internazionale è stato caratterizzato da tensioni geopolitiche che ha generato una forte volatilità sui mercati delle materie prime, con particolare riferimento ai prezzi dei prodotti petroliferi. Ad oggi non si ravvisano incertezze significative sulla continuità aziendale.

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

La società appartiene al Gruppo Tep Spa, ed è una Società soggetta a direzione e coordinamento di Tep Spa.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (rif. art. 2497-bis, quarto comma, C.C.).

Segnaliamo, peraltro, che la Società Tep Spa redige il bilancio consolidato.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	53.962.845	47.689.055
C) Attivo circolante	30.448.257	26.512.137
D) Ratei e risconti attivi	656.412	524.006
Totale attivo	85.067.514	74.725.198
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	7.747.000	7.747.000
Riserve	16.671.751	16.216.569
Utile (perdita) dell'esercizio	1.783.362	455.186
Totale patrimonio netto	26.202.113	24.418.755
B) Fondi per rischi e oneri	6.753.123	2.775.183
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.919.717	4.423.193
D) Debiti	18.949.598	22.590.701
E) Ratei e risconti passivi	29.242.963	20.517.366
Totale passivo	85.067.514	74.725.198

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione	62.879.611	57.381.835
B) Costi della produzione	61.216.248	56.674.099
C) Proventi e oneri finanziari	(430.011)	(227.855)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	(550.010)	24.695
Utile (perdita) dell'esercizio	1.783.362	455.186

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nel corso del 2025, la società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Conclusivamente si propone l'approvazione del bilancio in esame, così come presentato nel suo complesso ed in ogni singola appostazione e di destinare il risultato d'esercizio come segue:

Risultato d'esercizio al 31/12/2025	Euro	1.631
5% a riserva legale	Euro	82
a riserva straordinaria	Euro	1.549

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.

Amministratore Unico
VALERIA SGHEDONI