

# TRA.IN spa

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	STRADA MASSETANA ROMANA 58/B SIENA SI
<b>Codice Fiscale</b>	00123570525
<b>Numero Rea</b>	SI SI 0099521
<b>P.I.</b>	00123570525
<b>Capitale Sociale Euro</b>	6353750.52 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	682001
<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

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	77.580	6.022.479
III - Immobilizzazioni finanziarie	13.432.992	13.246.160
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>13.510.572</b>	<b>19.268.639</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.532	38.313
imposte anticipate	1.471.953	401.250
<b>Totale crediti</b>	<b>1.493.485</b>	<b>439.563</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	6.667.686	3.828.060
IV - Disponibilità liquide	3.945.243	7.172.345
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>12.106.414</b>	<b>11.439.968</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>87.037</b>	<b>139.200</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>25.704.023</b>	<b>30.847.807</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>6.353.751</b>	<b>6.353.751</b>
III - Riserve di rivalutazione	1.405.970	1.405.970
IV - Riserva legale	766.031	751.446
VI - Altre riserve	10.001.320	13.724.212
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.068.937	291.695
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>19.596.009</b>	<b>22.527.074</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>5.589.728</b>	<b>378.510</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	516.395	7.938.589
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.800	2.540
<b>Totale debiti</b>	<b>518.195</b>	<b>7.941.129</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>91</b>	<b>1.094</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>25.704.023</b>	<b>30.847.807</b>

# Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.287	363.287
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.563.297	205.484
Totale altri ricavi e proventi	5.563.297	205.484
Totale valore della produzione	5.570.584	568.771
B) Costi della produzione		
7) per servizi	281.637	197.311
8) per godimento di beni di terzi	6.879	1.276
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.573	229.239
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.573	229.239
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.573	229.239
13) altri accantonamenti	4.268.552	6.267
14) oneri diversi di gestione	15.130	83.309
Totale costi della produzione	4.576.771	517.402
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	993.813	51.369
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	128.432	-
Totale proventi da partecipazioni	128.432	-
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	9.517	14.637
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	9.517	14.637
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	129	3.884
Totale proventi diversi dai precedenti	129	3.884
Totale altri proventi finanziari	9.646	18.521
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	138.077	18.521
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	186.832	228.465
Totale rivalutazioni	186.832	228.465
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	186.832	228.465
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.318.722	298.355
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	254.950	6.660
imposte relative a esercizi precedenti	(1.028)	-
imposte differite e anticipate	(4.137)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	249.785	6.660
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.068.937	291.695

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.068.937	291.695
Imposte sul reddito	249.785	6.660
Interessi passivi/(attivi)	(9.645)	(18.521)
(Dividendi)	(128.432)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.180.645	279.834
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	4.268.552	6.268
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.573	229.239
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(186.831)	(228.465)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.086.294	7.042
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	5.266.939	286.876
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(98)	43.877
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	14.648	(10.444)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	52.163	(128.184)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.003)	1.094
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(8.491.408)	7.879.845
Totale variazioni del capitale circolante netto	(8.425.698)	7.786.188
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(3.158.759)	8.073.064
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	9.645	18.521
(Imposte sul reddito pagate)	(249.785)	(6.660)
Dividendi incassati	128.432	-
(Utilizzo dei fondi)	942.665	-
Totale altre rettifiche	830.957	11.861
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.327.802)	8.084.925
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.545)	131.958
Disinvestimenti	5.945.871	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(2.839.626)	(3.667.586)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	3.100.700	(3.535.628)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(4.000.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(4.000.000)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(3.227.102)	4.549.297
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	7.172.345	2.622.655
Danaro e valori in cassa	-	393
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.172.345	2.623.048
Disponibilità liquide a fine esercizio		

---

Depositi bancari e postali	3.944.951	7.172.345
Danaro e valori in cassa	292	-
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.945.243	7.172.345

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31 dicembre 2022.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

Sebbene l'art. 2435-bis c.c. preveda l'esonero della redazione del rendiconto finanziario per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, per una migliore comprensibilità dei flussi finanziari relativi all'attività aziendale, si è provveduto alla redazione del rendiconto finanziario ex art. 2425-ter c.c.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La società, con delibera del Consiglio di amministrazione del 25 gennaio 2023, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile e art.23 dello statuto societario, ha fatto ricorso ai maggiori termini di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio per l'approvazione del bilancio per tenere conto del risultato della partecipata Tiemme S.p.A. valutata al patrimonio netto.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3.3 e 3.4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 ha riportato un utile di euro 1.068.937. Il risultato beneficia della plusvalenza legata alla cessione del complesso immobiliare di Siena Due Ponti, avvenuta nel corso dell'esercizio alla società Autolinee Toscane S.p.A., nuovo gestore del servizio di TPL, al netto dei costi sostenuti per tutelare il valore del patrimonio immobiliare della società nell'ambito della citata cessione.

I dettagli di tale operazione verranno illustrati nel prosieguo. In questa sede preme soltanto ricordare i passaggi principali che hanno portato a questo esito.

Regione Toscana, con avviso pubblicato in G.U.C.E. il 22/08/2012, successivamente ripubblicato il 05/10/2013 e lettera di invito del 13/11/2014, aveva indetto una gara per l'affidamento in concessione dei servizi di TPL sul territorio regionale, che è stata aggiudicata in via definitiva ad Autolinee Toscane con decreto n. 6585 del 19/04/2019.

Il lungo contenzioso instauratosi sulla procedura di gara si è concluso con l'emanazione della sentenza n° 4779/2021, pubblicata in data 21/06/2021, con la quale il Consiglio di Stato ha respinto il ricorso in appello presentato dal Consorzio MOBIT S.c.a r.l., composto da quasi tutti gli attuali gestori.

Gli immobili sono stati messi a disposizione del subentrante, Autolinee Toscane S.p.A., a partire dalla mezzanotte del 31 ottobre 2021.

A quella data, l'immobile situato a Poggibonsi era già stato venduto, con atto del Notaio Filippo Russo in Firenze sottoscritto dalle parti in data 9 luglio 2021 e 19 luglio 2021.

Il prezzo è stato fissato in euro 338.750, corrispondente al valore provvisorio determinato dalla Regione Toscana con comunicazione dirigenziale del 27 febbraio 2020. In virtù di alcune contestazioni, la parte

acquirente ha accettato di corrispondere tale prezzo con riserva di attivare una controversia sul valore del medesimo ed a fronte della consegna da parte di TRA.IN S.p.A. di una garanzia fideiussoria da prima richiesta fino ad un massimo di euro 68.750.

A seguito del tentativo di conciliazione del 10 febbraio 2023 si è ritenuto opportuno accantonare l'importo di € 103.310,23 in base alla stima dell'immobile fatta da parte del C.T.U. pari ad € 166.698 inferiore al minimo di contratto pari ad € 270.000.

Per quanto riguarda l'immobile situato in Siena, Località Due Ponti, il contratto di compravendita è stato sottoscritto dalle parti in data 28 gennaio 2022 e 03 febbraio 2022, con atto del Notaio Filippo Russo in Firenze. Il prezzo di cessione è stato pattuito in euro 11.500.908, corrispondente al valore provvisorio determinato dalla Regione Toscana con comunicazione dirigenziale del 27 febbraio 2020. In virtù delle reciproche contestazioni sul corrispettivo di trasferimento, le parti hanno accettato la corresponsione di tale prezzo con riserva di attivare una controversia sul valore del medesimo e dietro prestazione di adeguata garanzia mediante consegna, di fideiussione a prima richiesta rilasciata dalla parte venditrice in favore della parte acquirente fino all'importo di euro 3.600.908 e dalla parte acquirente in favore della parte venditrice fino all'importo di euro 262.991.

Alla data di chiusura dell'esercizio, il prezzo pattuito era stato interamente versato.

La plusvalenza conseguente alla alienazione ammonta ad € 5.555.037 a fronte della quale è stato accantonato un fondo rischi per l'intero importo della fideiussione. Successivamente al rogito sono emerse da parte di Autolinee Toscane S.p.A. ulteriori contestazioni inerenti il rinvenimento di due cisterne interrate.

A seguito degli accertamenti ambientali svolti è stato previsto dai consulenti di Autolinee Toscane, di eseguire sostanzialmente le seguenti attività:

rimozione dei serbatoi interrati e bonifica del terreno immediatamente a loro circostante

messa in sicurezza della falda idrica tramite l'installazione di un sistema "Pump & Stock" previsto quale misura di Messa in Sicurezza d'Emergenza (MISE) per il contenimento idraulico della contaminazione disciolta nelle acque sotterranee. Il sistema che verrà messo in atto, consisterà nell'emungimento delle acque di falda mediante n.4 pompe pneumatiche sommerse installate all'interno di due piezometri

In via prudenziale, sulla base delle indicazioni ricevute dai legali e dal perito incaricati si è ritenuto opportuno accantonare l'intero importo contestato oltre alle spese legali per un totale di € 562.500

#### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Ai sensi dell'art. 2423 del codice civile il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **Principi di redazione**

Ai sensi dell'art. 2423-bis comma 1 del codice civile, la valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività (punto 1), la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (punto 1-bis), nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria (punto 3) e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di

chiusura dell'esercizio (punto 2). Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo (punto 4).

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## **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, commi 4 e 5 del codice civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono verificati, in questo esercizio, casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.



Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

#### **Terreni e fabbricati**

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

##### **Partecipazioni**

Le partecipazioni possedute con percentuali non rilevanti sono valutate al costo. La partecipazione nella società La Ferroviaria Italiana S.p.A., con una quota posseduta dell'8,52%, è perciò valutata in bilancio con il "metodo del costo".

Mentre la partecipazione in Tiemme S.p.A., pari al 36,72%, è valutata con il "metodo del patrimonio netto". Tiemme rappresenta infatti una società collegata su cui, ai sensi dell'art. 2359, ricorre un'influenza notevole. Le azioni non sono possedute al fine di trarre i frutti di un investimento, ma al fine di conseguire obiettivi più strategici come la cointeressenza al risultato d'esercizio e alla consistenza patrimoniale della partecipata. Il metodo del patrimonio netto è quindi quello più efficace per rappresentare nel bilancio gli effetti del legame partecipativo tra le due società.

La valorizzazione della partecipazione in Tiemme S.p.A. è calcolata sul bilancio 2022.

#### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 78.515.

#### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

##### **Partecipazioni**

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono state valutate a costi specifici, tenendo conto, se minore, del valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

**Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

**Patrimonio netto**

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

**Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

**Debiti**

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

**Altre informazioni****Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

L'immobile della società, confluito nell'attivo della situazione patrimoniale in conseguenza della fusione di Tra.In Service S.r.l., è valutato al valore esposto nella contabilità della società fusa corrispondente al costo, maggiorato del disavanzo di fusione. Tale disavanzo è stato affrancato fiscalmente con il pagamento dell'imposta sostitutiva.

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:

- Fabbricati industriali = 3%
- Mobili ed arredi = 6%
- Macchine d'ufficio = 10%

### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie. La tabella che segue evidenzia l'evoluzione dei valori iscritti a bilancio inerenti le immobilizzazioni. Si precisa che la Società non detiene immobilizzazioni immateriali.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	10.063.424	13.246.160	23.309.584
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	4.040.945		4.040.945
<b>Valore di bilancio</b>	6.022.479	13.246.160	19.268.639
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	5.545	186.832	192.377
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	5.945.871	-	5.945.871
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	4.573		4.573
<b>Totale variazioni</b>	(5.944.899)	186.832	(5.758.067)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	151.854	13.432.992	13.584.846

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	74.274		74.274
<b>Valore di bilancio</b>	77.580	13.432.992	13.510.572

Come desumibile dalla tabella sopra riportata, la società ha iscritti nel proprio patrimonio valori relativi alle immobilizzazioni materiali (fabbricati) ed alle immobilizzazioni finanziarie (partecipazione in imprese collegate) e non ha iscritti valori relativi alle immobilizzazioni immateriali.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali che residuano nel bilancio 2022, si riferiscono quasi esclusivamente al fabbricato presente in Siena in Via degli Umiliati locato al nuovo gestore del servizio di TPL su gomma Autolinee Toscane S.p.A..

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	10.038.528	24.897	-	10.063.424
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	4.019.331	21.615	-	4.040.945
<b>Valore di bilancio</b>	6.019.197	3.282	-	6.022.479
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	5.545	5.545
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	5.942.590	3.282	-	5.945.871
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	4.049	-	524	4.573
<b>Totale variazioni</b>	(5.946.639)	(3.282)	5.021	(5.944.899)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	146.311	-	5.545	151.854
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	73.753	(1)	524	74.274
<b>Valore di bilancio</b>	72.558	1	5.021	77.580

Il valore netto delle "**Immobilizzazioni materiali**" è variato nel corso dell'esercizio da € 6.022.479 ad € 77.580.

Il valore storico si è incrementato nel corso dell'anno dell'importo di € 5.545 per l'acquisto di mobili e apparecchi elettronici per la sede legale di Strada Massetana ed è diminuito di € 5.946.639 per la vendita ad Autolinee Toscane S.p.A. del terreno e dell'unità immobiliare Due Ponti siti nel Comune di Siena in Strada Statale, 73. Alla fine dell'esercizio era pari ad € 151.855.

L'importo della cessione, pari ad € 11.500.908, ha consentito di ottenere una plusvalenza di € 5.555.037. Si tratta però di un importo ancora provvisorio. Per tale motivo la società ha sottoscritto una polizza fideiussoria a garanzia di un eventuale conguaglio in favore di Autolinee Toscane S.p.A. per l'intero importo contestato, pari ad € 3.600.908, effettuando un accantonando al fondo rischi di pari importo.

La quota di ammortamento dell'anno 2022 è pari ad € 4.573 e come l'importo residuo delle immobilizzazioni materiali pari ad € 77.580, sono riferiti prevalentemente all'immobile di Siena in Via degli Umiliati.

## Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Immobilizzazioni finanziarie

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

La tabella che segue illustra i valori di iscrizione comparati con le corrispondenti quote del patrimonio netto.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Tiemme S.p.A	Arezzo	02046440513	18.000.000	508.801	25.506.136	9.552.684	36,72%	9.552.684
La Ferroviaria Italiana S.p.A	Arezzo	00092220516	3.163.752	1.292.875	57.743.725	4.919.765	8,52%	3.880.307

Con riferimento alla partecipazione in Tiemme S.p.A. valutata col metodo del patrimonio netto, si precisa che il valore d'iscrizione è aumentato di € 186.832 in ragione della quota parte di utile conseguito nell'esercizio 2022 dalla partecipata di competenza di Tra.in S.p.A..

## **Attivo circolante**

Gli elementi dell'"Attivo Circolante" sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo.

I "**Crediti verso clienti**" ammontano ad € 208 l'importo rappresenta il valore di realizzo ed è ottenuto mediante apposito "**Fondo Svalutazione crediti**"

I "**Crediti tributari**" sono iscritti al valore nominale e ammontano a € 20.772 sono relativi:

- ad imposta IRES versata, relativa alle ritenute di acconto sugli interessi attivi dei conti correnti bancari, nel corso dell'esercizio 2022 (€ 8.738);
- al credito IVA relativo al mese di dicembre 2022 (€ 12.034)

Le "**Imposte anticipate**" iscritte in bilancio fra i crediti per un importo di € 1.471.953, sono riferite a "**Imposte IRES anticipate**".

L'importo è composto come segue:

- imposte anticipate, pari ad € 18.844, calcolate applicando l'aliquota del 24% al fondo svalutazione crediti commerciali di €78.515;
- imposte anticipate, pari ad € 349.769, calcolate applicando l'aliquota del 24% all' Ace residua di € 1.457.371;
- imposte anticipate, pari ad € 39.067, calcolate applicando l'aliquota del 24% al totale delle perdite fiscali calcolate negli anni fino all'esercizio 2020 di €162.779;
- imposte anticipate, pari ad € 1.064.273, calcolate applicando l'aliquota del 24% al fondo rischi di € 4.434.472.

L'importo iscritto a bilancio rappresenta la totalità delle imposte anticipate maturate.

I "**Crediti verso altri**" sono iscritti al valore nominale e ammontano ad € 551.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	110	98	208	208
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.566	(12.794)	20.772	20.772
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	401.250	1.070.704	1.471.953	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.637	(4.086)	551	551
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>439.563</b>	<b>1.053.922</b>	<b>1.493.485</b>	<b>21.531</b>

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.828.060	3.000.100	-	-	160.474	6.667.686	2.839.626	74
<b>Totale</b>	<b>3.828.060</b>	<b>3.000.100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>160.474</b>	<b>6.667.686</b>	<b>2.839.626</b>	<b>74</b>

La voce ammonta, alla data di chiusura dell'esercizio, un valore complessivo pari ad € 6.667.686.

L'incremento è legato alla sottoscrizione di una nuova polizza vita.

Il decremento è imputabile dalla vendita delle azioni BMPS pari ad € 160.474. A fine esercizio 2021 figuravano 41.000 azioni il cui valore di carico, al netto del fondo, ammontava ad € 36.572, per un valore unitario di € 0,892. I titoli sono stati venduti nel corso dell'esercizio 2022, ad un prezzo medio unitario di € 0,964, generando così una lieve plusvalenza.

Con riferimento alla consistenza finale delle immobilizzazioni finanziarie la stessa è rappresentata dai seguenti strumenti:

- € 66.678 polizza assicurativa emessa da Generali One
- € 3.600.908 polizza Vita Groupama
- € 3.000.100 polizza Vita Groupama

La polizza emessa da Generali è a capitale interamente garantito. Le due polizze vita Groupama riportavano, alla fine dell'esercizio 2022, una flessione complessivamente del 1,7% legata alla oscillazione della componente variabile contenuta nelle due polizze che seppur minoritaria, scontava l'eccezionale situazione di turbolenza che ha caratterizzato i mercati finanziari negli ultimi giorni del 2022. Non si è comunque ritenuto opportuno ricorrere alle deroghe previste dall'art.45 DL73, convertito in Legge 122 del 04 agosto 2022, poiché alla data di redazione del presente documento la perdita è stata interamente riassorbita ed il valore complessivo dei due strumenti riporta una lieve plusvalenza pari allo 0,3%. Si tratta inoltre di polizze che nel medio periodo hanno un profilo di rischio molto basso.

## Disponibilità liquide

Di seguito si rappresentano le variazioni delle disponibilità liquide:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	7.172.345	(3.227.394)	3.944.951
Denaro e altri valori in cassa	-	292	292
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>7.172.345</b>	<b>(3.227.102)</b>	<b>3.945.243</b>

La giacenza delle disponibilità liquide della società, per un totale di € 3.945.243, è composta da conti correnti della Banca Monte dei Paschi di Siena (€ 2.640.770), del Credito Cooperativo Toscana Umbra (ex BancaCras) (€ 1.304.086), interessi netti ancora da incassare alla data di chiusura dell'esercizio (€ 95) e dal valore della cassa (€ 292).

La variazione registrata nel corso dell'esercizio è legata all'acquisto degli strumenti finanziari.

## Ratei e risconti attivi

I "**Ratei ed i Risconti**" rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	6.080	(6.080)	-
<b>Risconti attivi</b>	133.120	(46.082)	87.038
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	139.200	(52.162)	87.037

I ratei attivi vengono meno a seguito della scadenza di un deposito presso la Banca Monte dei Paschi di Siena che pagava cedole posticipate.

L'importo di € 87.037 indicato alla voce "**Risconti attivi**" è legato principalmente dall'ammontare di alcuni premi assicurativi per fidejussioni pagati nell'esercizio 2021, ma relativi al periodo che va oltre la data del 31 dicembre 2022.

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Patrimonio netto**

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il "**Patrimonio netto**" del bilancio di Tra.In S.p.A., pari ad € 19.409.177, è aumentato in ragione dell'utile di € 882.106 ed è diminuito di € 4.000.000 per la distribuzione delle riserva straordinaria come deliberato dall'assemblea dei soci del 28 giugno 2022.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	6.353.751	-	-		6.353.751
Riserve di rivalutazione	1.405.970	-	-		1.405.970
Riserva legale	751.446	14.585	-		766.031
Altre riserve					
Riserva straordinaria	11.571.317	48.645	4.000.000		7.619.962
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	1.025.972	228.464	-		1.254.436
Varie altre riserve	1.126.922	-	-		1.126.922
Totale altre riserve	13.724.212	277.108	4.000.000		10.001.320
Utile (perdita) dell'esercizio	291.695	-	291.695	1.068.937	1.068.937
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>22.527.074</b>	<b>291.694</b>	<b>4.291.695</b>	<b>1.068.937</b>	<b>19.596.009</b>

### **Dettaglio delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo
Altre riserve	1.126.921
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
<b>Totale</b>	<b>1.126.922</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	6.353.751	Capitale		-
Riserve di rivalutazione	1.405.970	Capitale	A;B	-
Riserva legale	766.031	Capitale	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	7.619.962	Capitale	A;B;C	245.871



	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	1.254.436	Capitale	A;B	-
Varie altre riserve	1.126.922	Capitale	A;B	-
<b>Totale altre riserve</b>	10.001.320	Capitale		245.871
<b>Totale</b>	18.527.072			245.871

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

Nelle tabelle che precedono, con riferimento all'esercizio in chiusura, vengono esposte la consistenza iniziale, le variazioni e la consistenza finale di ogni singola voce che compone il "**Patrimonio netto**" di Tra.In S.p.A., nonché la loro possibilità di utilizzo e distribuibilità.

Tutte le azioni sono state interamente versate.

Di seguito viene indicato il dettaglio delle riserve presenti in bilancio.

Il "**Capitale sociale**", ammontante ad € 6.353.751, risulta invariato rispetto alla consistenza rilevata alla data del 31 dicembre 2021.

La "**Riserva da sovrapprezzo delle azioni**", pari ad € 1.405.970, risulta invariata rispetto alla consistenza rilevata alla data del 31 dicembre 2021.

La "**Riserva legale**", pari ad € 766.031, è stata incrementata nell'esercizio 2022 dell'importo di € 14.585 corrispondente a quota parte di utile del bilancio dell'esercizio 2021, come stabilito dai soci in sede di approvazione del bilancio stesso.

Le "**Altre riserve**", pari ad € 13.724.211, si riferiscono alle sotto indicate poste:

La "**Riserva straordinaria**", ammontante ad € 10.001.319, comprende gli utili dei vari precedenti esercizi. Tale riserva è stata incrementata nell'esercizio 2022 dell'importo di € 48.645 corrispondente a quota di utile del bilancio dell'esercizio 2021, come stabilito dai soci in sede di approvazione del bilancio stesso; ed è stata diminuita di € 4.000.000 per distribuzione ai soci come stabilito nell'assemblea del 28 giugno 2022, Alla data attuale restano ancora da liquidare € 193.882.

La "**Riserva da rivalutazione delle partecipazioni**", pari ad € 1.254.436 risulta aumentata rispetto alla consistenza rilevata alla data del 31 dicembre 2021 e corrisponde alla quota di utile del bilancio dell'esercizio 2021 derivante dalla rivalutazione della partecipazione, come stabilito dai soci in sede di approvazione del bilancio stesso.

Il "**Fondo contributi in conto capitale**", per un importo di € 242.884 risulta invariato rispetto alla consistenza rilevata alla data del 31 dicembre 2021. Tale fondo, nel quale venivano accantonati, fino al 1993, i contributi in conto capitale assegnati dalla Regione Toscana, è stato utilizzato nel tempo per coprire parte delle perdite di esercizio.

Il "**Fondo riserva disavanzi (Legge 472/99)**", per un importo di € 884.037 risulta invariato rispetto alla consistenza rilevata alla data del 31 dicembre 2021. La Legge 472/99 è intervenuta a sostegno delle aziende di trasporto pubblico locale per la perdita relativa all'esercizio 1997. I soci di Tra.In S.p.A. hanno convenuto, attraverso atti assembleari, che l'introito relativo al contributo previsto da tale legge fosse, da parte dell'Azienda, imputato a ricostruire, in pari misura, fondi societari di riserva, erosi per fronteggiare i disavanzi degli anni precedenti.

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Tali fondi sono costituiti da accantonamenti a fronte di perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile dei quali, alla chiusura dell'esercizio, non è determinato l'ammontare o la data di sopravvenienza.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	88.688	289.822	378.510
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Accantonamento nell'esercizio	1.066.567	4.268.552	5.335.119
Utilizzo nell'esercizio	-	123.902	123.902
<b>Totale variazioni</b>	1.066.567	4.144.650	5.211.217
Valore di fine esercizio	1.155.255	4.434.472	5.589.728

La voce "**Fondi per rischi ed oneri**" espone un importo di € 5.589.727.

A questa posta sono stati nel tempo imputati:

a) - la voce "**Fondo per imposte differite**" relative ad un fondo contabilizzato nell'esercizio 2010 per IRES calcolata applicando l'aliquota del 27,5% al 5% della plusvalenza da conferimento pari ad € 6.450.072 (dato dalla differenza tra il valore civilistico della partecipazione in Tiemme S.p.A. di € 6.878.875 ed il valore fiscale della stessa di € 428.803) l'imposta accantonata al fondo all'inizio dell'esercizio era pari a € 88.688, nel corso del 2022 è stato effettuato un ulteriore accantonamento di € 1.066.567 per imposte differite Ires sulla quota, rinviata ai futuri esercizi, dalla Plusvalenza della vendita dell'immobile di Siena Due Ponti;

b) - la voce "**Altri fondi**" comprendente a sua volta:

b1) - un "**Fondo rischi**" per far fronte ad oneri da ricondursi a contenziosi tributari, cause di lavoro intraprese dal personale dipendente e contenziosi di altra natura.

Il fondo residuo iscritto in bilancio alla data del 31 dicembre 2021 è di € 4.434.472 ed è aumentato rispetto alla consistenza iniziale per gli accantonamenti effettuati a copertura dei seguenti rischi:

- riduzione del valore sul prezzo di cessione dell'immobile di Siena, pari a euro 3.600.908 che rappresenta l'intero importo contestato e per il quale è stata versata apposita fideiussione;
- contestazione fatta da Autolinee Toscane per il rinvenimento delle nr.2 cisterne interrato, pari a euro 562.500 che rappresenta il costo per l'eventuale bonifica e per le relative spese legali;
- riduzione del valore di cessione dell'immobile di Poggibonsi, pari a euro 103.310 che rappresenta il minor valore attribuito all'immobile dalla perizia del CTU 10 febbraio 2023.

L'importo complessivamente accantonato è quindi adeguato a far fronte ai possibili ulteriori oneri e spese legali.

## Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

## Variazioni e scadenza dei debiti

In tale voce sono indicate passività certe e determinate sia nell'importo che nella data di sopravvenienza. I debiti tributari sono iscritti tenendo conto degli oneri maturati alla data di chiusura dell'esercizio, al netto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Acconti</b>	7.900.000	(7.900.000)	-	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	27.117	14.648	41.765	41.765	-
<b>Debiti tributari</b>	4.317	239.749	244.066	244.066	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	4.038	350	4.388	4.388	-
<b>Altri debiti</b>	5.657	222.319	227.976	226.176	1.800
<b>Totale debiti</b>	7.941.129	(7.422.934)	518.195	516.395	1.800

Nella tabella che precede sono riportati il dettaglio e la consistenza dei debiti alla data di chiusura dell'esercizio, nonché il raffronto con il valore che gli stessi avevano alla data di chiusura dell'esercizio precedente.

La voce "**Debiti verso fornitori**" rileva un importo di € 41.765 ed è relativa ai saldi nei confronti dei fornitori al 31 dicembre 2022, per fatture ricevute e registrate (€ 24.854), per fatture da ricevere (€ 18.715) e per Note di credito da ricevere (€ 1.804) a fronte dell'acquisto di beni e servizi dell'esercizio 2022.

L'importo di € 244.066 alla voce "**Debiti tributari**" è relativo alle ritenute d'acconto operate nel mese di dicembre 2022 sui redditi di amministratori e collaboratori (€ 618), sui redditi di lavoratori autonomi (€ 209) e dal debito verso l'erario per Irap (€ 243.239)

L'importo di € 4.388 alla voce "**Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale**" è relativo ai contributi previdenziali calcolati su indennizzi ad ex lavoratori dipendenti (€ 3.468) e sui compensi degli amministratori e collaboratori (€ 920) del mese di dicembre 2022.

La voce "**Altri debiti**" indicata in bilancio per un importo di 227.976 è relativa ai debiti, rilevati alla data del 31 dicembre 2022, verso gli amministratori ed i collaboratori per compensi (€ 1.502), per depositi cauzionali di terzi (€ 1.800) e per commissioni e spese bancarie di competenza dell'anno 2022 e poi pagate nei primi giorni del corrente anno (€ 2.319) e verso i soci (€ 222.355).

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

Nel seguente prospetto si rileva come i debiti iscritti in bilancio sono debiti non assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	518.195	518.195

In riferimento al contenuto del precedente prospetto, si conferma che l'importo indicato rappresenta i debiti iscritti nel bilancio della Società non assistiti da garanzie reali.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

### **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Si fa presente che i "ricavi delle vendite e delle prestazioni" della società sono rappresentati esclusivamente dal canone di affitto spettante per la locazione dell'immobile in Siena alla società Autolinee Toscane S.p.A., attuale gestore del servizio di trasporto di persone nel bacino di Siena.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Fitti attivi	7.287
<b>Totale</b>	<b>7.287</b>

La voce "**Valore della Produzione**" esposta nel Conto Economico ammonta complessivamente ad € 5.570.584. Essa comprende:

- 1) - I "**Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni**" per un importo pari ad € 7.287 (vedi tabella che precede), importo che rappresenta il complessivo dei ricavi delle attività della società di competenza dell'esercizio 2022. In particolare tale voce riguarda i proventi immobiliari relativi ad introiti, per l'esercizio 2022, per la locazione dell'immobile in Siena in Via degli Umiliati al nuovo gestore, Autolinee Toscane S.p.a.
- 2) - Gli "**Altri ricavi e proventi**" ammontano complessivamente ad € 5.563.297. L'importo è rappresentato quasi interamente dalla plusvalenza derivante dalla vendita ad Autolinee Toscane S.p.A. del complesso immobiliare di Siena Due Ponti (€ 5.555.036) e dalle sopravvenienze attive (€ 8.257) rappresentate da un bonifico dell'Agenzia delle entrate (€ 402) relativo ad anni precedenti, dalla chiusura di un deposito cauzionale (€ 740), dal parziale recupero del credito del cliente Enjoy Italy, interamente svalutato (€ 7.031), a seguito della chiusura della procedura e dalla regolarizzazione del premio Inail 2022 (€ 84).

### **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel

caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

La voce "**Costi della Produzione**" esposta nel Conto Economico ammonta complessivamente ad € 4.576.770.

L'importo di cui sopra è dato dalla voce "**Servizi**" per un importo di € 281.637, dalla voce "**Costi per godimento beni di terzi**" per un importo di € 6.879, dalla voce "**Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**" per un importo di € 4.573, dal voce "**Altri Accantonamenti**" per un importo di € 4.268.552 e dalla voce "**Oneri diversi di gestione**" per un importo di € 15.129.

Nella tabella sotto riportata viene riportato un ampio dettaglio delle voci di ricavo e di costo e dei relativi valori contabilizzati nel Conto Economico del presente bilancio chiuso al 31 dicembre 2022.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>				
		Affitti attivi	7.287	363.287	(356.000)
		<b>Totale</b>	<b>7.287</b>	<b>363.287</b>	<b>(356.000)</b>
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>				
		Arrotondamenti attivi diversi	3	-	3
		Plusv.civiltistica da alienazione cespiti	5.555.037	205.395	5.349.642
		Sopravv.attive da eventi str./es.prec.	8.257	88	8.169
		Altri ricavi e proventi	-	-	-
		Arrotondamento	-	1	(1)
		<b>Totale</b>	<b>5.563.297</b>	<b>205.484</b>	<b>5.357.813</b>
7)	<i>Costi per servizi</i>				
		Spese manut.su immobili di terzi	6.000	-	6.000
		Sopravv.pass.servizi ev.str./es.prec.	42	-	42
		Consulenze amministrative e fiscali	38.796	68.333	(29.537)
		Consulenze tecniche	30.972	29.559	1.413
		Consulenze legali	90.244	32.143	58.101
		Consulenze notarili	-	100	(100)
		Lav.aut.occas/assoc.in partecip.	-	2.810	(2.810)
		Consulenze/prestazioni diverse	610	-	610
		Contributi INAIL co.co.co	408	218	190
		Compensi amministratori	16.300	16.900	(600)
		Rimborso spese Amministr.	1.633	1.257	376
		Compensi collegio sindacale	12.532	12.532	-
		Contributi previdenziali amministratori	2.813	2.915	(102)
		Compensi revisori	2.400	2.400	-
		Pasti/varie ospiti indeducibili	490	128	362
		Spese postali	107	14	93

	Assicurazioni	5.161	-	5.161
	Altri premi assicurativi	64.092	14.264	49.828
	Assic.dip.ti+dir.+CdA+CS	3.193	6.969	(3.776)
	Assicurazioni RCT/RCO	893	1.502	(609)
	Vidimazioni e certificati	-	557	(557)
	Commissioni e spese bancarie	-	4.709	(4.709)
	Spese generali varie	35	-	35
	Commissioni e spese bancarie	4.916	-	4.916
	Arrotondamento	-	1	(1)
	<b>Totale</b>	<b>281.637</b>	<b>197.311</b>	<b>84.326</b>
<i>8)</i>	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>			
	Altri affitti passivi	6.879	1.276	5.603
	<b>Totale</b>	<b>6.879</b>	<b>1.276</b>	<b>5.603</b>
<i>b)</i>	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>			
	Amm.to civilist. terreni e fabbricati	4.049	226.783	(222.734)
	Amm.to civil. impianti e macchinari	-	2.456	(2.456)
	Amm.to civilistico altri beni materiali	46	-	46
	Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	477	-	477
	Arrotondamento	1	-	1
	<b>Totale</b>	<b>4.573</b>	<b>229.239</b>	<b>(224.666)</b>
<i>13)</i>	<i>Altri accantonamenti</i>			
	Accantonamento altri fondi e spese	4.268.552	6.267	4.262.285
	<b>Totale</b>	<b>4.268.552</b>	<b>6.267</b>	<b>4.262.285</b>
<i>14)</i>	<i>Oneri diversi di gestione</i>			
	Differenza di arrotondamento all' EURO	1	-	1
	Valori bollati	154	-	154
	IMU	4.138	43.014	(38.876)
	Diritti camerali e di segreteria	207	170	37
	Imposta di registro e concess. govern.	409	1.222	(813)
	Permessi transito ZTL	3	-	3
	Altre imposte e tasse	1.565	-	1.565
	Sanzioni, penalit? e multe	172	32.878	(32.706)
	Contributi associativi ENTI/SOCI	6.073	5.922	151
	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	5	-	5
	Arrotondamenti passivi diversi	5	23	(18)
	Costi e spese diverse	235	65	170
	Sopr.pass.oneri div.gest.str./es.prec.	2.164	14	2.150
	Arrotondamento	(1)	1	(2)
	<b>Totale</b>	<b>15.130</b>	<b>83.309</b>	<b>(68.179)</b>

<i>Proventi da partecipazioni da altre imprese</i>				
	Dividendi da altre societ? di capitali	125.469	-	125.469
	Plusv.da part..in soc.di cap.non immob.	2.964	-	2.964
	Arrotondamento	(1)	-	(1)
	<b>Totale</b>	<b>128.432</b>	<b>-</b>	<b>128.432</b>
<i>b) Altri proventi finanz. da titoli iscritti nelle immobilizz. che non costituiscono partecip.</i>				
	Proventi da titoli d'investimento	9.517	14.637	(5.120)
	<b>Totale</b>	<b>9.517</b>	<b>14.637</b>	<b>(5.120)</b>
<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>				
	Interessi attivi su c/c bancari	129	3.884	(3.755)
	<b>Totale</b>	<b>129</b>	<b>3.884</b>	<b>(3.755)</b>
<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>				
	Interessi passivi di mora	1	-	1
	<b>Totale</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
<i>a) Rivalutazioni di partecipazioni</i>				
	Rivalutaz. partecipaz.in altre imprese	186.832	-	186.832
	<b>Totale</b>	<b>186.832</b>	<b>-</b>	<b>186.832</b>
<i>a) Svalutazioni di partecipazioni</i>				
	Sval.partecipaz.in altre imprese	-	-	-
	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>				
	IRAP corrente	254.950	6.660	248.290
	<b>Totale</b>	<b>254.950</b>	<b>6.660</b>	<b>248.290</b>
<i>Imposte relative a esercizi precedenti</i>				
	Sop.attive imp.dirette esercizi preced.	(1.028)	-	(1.028)
	<b>Totale</b>	<b>(1.028)</b>	<b>-</b>	<b>(1.028)</b>
<i>Imposte differite e anticipate sul reddito d'esercizio</i>				
	IRES differita di competenza	1.066.567	-	1.066.567
	IRES anticipata di competenza	(1.070.704)	-	(1.070.704)
	<b>Totale</b>	<b>(4.137)</b>	<b>-</b>	<b>(4.137)</b>
<i>21) Utile (perdita) dell'esercizio</i>				
	Conto Economico	1.068.937	291.695	777.242
	<b>Totale</b>	<b>1.068.937</b>	<b>291.695</b>	<b>777.242</b>

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

La voce "**Proventi e oneri finanziari**" espone un saldo attivo di € 138.077.

Tale voce comprende l'accredito di distribuzione riserve straordinari Lfi S.p.A. una tantum come da verbale assemblea del 29 giugno 2022 per € 125.469; dagli interessi attivi su un deposito vincolato presso la Banca Monte dei Paschi di Siena per € 9.516; dalla plusvalenza relativa alla vendita delle azioni per € 2.963 e interessi attivi sui conti correnti bancari per € 129.

Gli interessi attivi relativi al deposito presso la Banca Monte dei Paschi di Siena sono stati imputati per competenza, annotandoli nei proventi finanziari e nei ratei attivi, tenendo quindi conto della durata semestrale del vincolo.

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

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Plusvalenza da alienazione	5.555.037	Plusvalenza da alienazione complesso immobile di Siena Due Ponti

Come indicato nel prospetto precedente il bilancio dell'esercizio presenta un "ricavo di entità eccezionale" (art. 2427 c. 1 n. 13) rappresentato da una plusvalenza da alienazione dell'importo di € 5.555.037.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica. Nel presente bilancio il calcolo delle imposte da un risultato di imposta IRES pari a 0 (zero) e di imposta IRAP pari ad € 254.950.

### Imposte differite e anticipate

Per quanto riguarda l'elaborazione di tutte le componenti relative al calcolo delle imposte anticipate, come più sotto dettagliato, la società ha iscritto a bilancio l'importo intero delle imposte differite ed anticipate.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	6.133.137
Totale differenze temporanee imponibili	4.776.533



	IRES
Differenze temporanee nette	(1.356.604)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(312.561)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(92.825)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(405.386)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Effetto fiscale IRES
Fondo svalutazione crediti	92.392	(13.877)	78.515	18.844
Perdita fiscale	411.876	(249.097)	162.779	39.067
ACE	1.167.603	289.768	1.457.371	349.769
Altri fondi per rischi e oneri differiti	165.920	4.271.552	4.437.472	1.064.273

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Effetto fiscale IRES
Partecipazione Tiemme	322.504	4.444.029	4.766.533	1.155.255

## Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio
Perdite esercizio escluse	331.012	(331.012)
Ace escluse	434.796	(434.796)

Relativamente alla voce "**Imposte differite**", si rimanda a quanto, nella presente nota integrativa, è stato annotato in sede di commento delle voci dei fondi per rischi ed oneri del "**Passivo patrimoniale**".

Relativamente alla voce "**Imposte anticipate**", si rimanda a quanto, nella presente nota integrativa, è stato dettagliato in sede di commento delle voci dei crediti dell'"**Attivo circolante**".

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

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	17.934	12.532

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.400
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.400

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

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

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si segnala quanto segue.

In riferimento alla cessione dell'immobile di Poggibonsi, in data 10 febbraio 2023, a seguito della Consulenza Tecnica Preventiva del Tribunale di Siena, il CTU espone la stima circa il valore di mercato, alla data del 1° novembre 2021, attribuita al compendio ubicato in Poggibonsi (SI), piazza Giuseppe Mazzini n. 6, quantificato in € 166.689,77, come da relazione peritale del 31 dicembre 2022, Autolinee

Toscane S.p.A., pur rinviando alle osservazioni sulla stima operata dal CTU dimesse dal proprio tecnico di parte, si dichiara disponibile e favorevole a conciliare la lite sulla somma proposta dal CTU, Tra.In S.p.A., non si dichiara disponibile né favorevole alla conciliazione della lite sulla base della stima di valore quantificata dal CTU in sede di elaborato peritale del 31 dicembre 2022, ritenendo che il valore da attribuire al bene sia pari alla maggior somma di € 281.750,00.

Per quanto riguarda le contestazioni sull'immobile di Siena Due Ponti, come già anticipato, successivamente al rogito sono emerse da parte di Autolinee Toscane S.p.A. ulteriori contestazioni inerenti il rinvenimento di due cisterne interrato.

A seguito degli accertamenti ambientali svolti è stato previsto dai consulenti di Autolinee Toscane S.p.A., di eseguire sostanzialmente le seguenti attività:

rimozione dei serbatoi interrati e bonifica del terreno immediatamente a loro circostante

messa in sicurezza della falda idrica tramite l'installazione di un sistema "Pump & Stock" previsto quale misura di Messa in Sicurezza d'Emergenza (MISE) per il contenimento idraulico della contaminazione disciolta nelle acque sotterranee. Il sistema che verrà messo in atto, consisterà nell'emungimento delle acque di falda mediante n.4 pompe pneumatiche sommerse installate all'interno di due piezometri.

Nell'ipotesi che la controversia non addivenisse ad una soluzione bonaria e le parti fossero costrette ad adire le vie legali rivolgendosi alle autorità giudiziali si è provveduto ad accantonare un importo pari a alla totalità delle contestazioni ad oggi conosciute.

## **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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

Nel corso del 2022 TRAIN Spa non ha ricevuto erogazioni pubbliche ex art. 1 comma 125 L. 124/2017.

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio pari a Euro 1.068.937:

euro 53.447 alla riserva legale;  
euro 186.832 alla riserva da valutazione metodo P.N.  
euro 828.658 alla riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31 dicembre 2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Tra.In S.p.A. - Siena, 30 Maggio 2023

**Per il Consiglio di Amministrazione**

Leonardo Tafani, Presidente

## RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D. LGS. 27 GENNAIO 2010, N.39

Ai Soci di

**TRA.IN SPA**

STRADA MASSETANA ROMANA 58/B

53100 SIENA (SI)

### RELAZIONE SULLA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

#### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società TRA.IN S.p.A., redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art 2435-bis c.c., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa. La società, sebbene l'art. 2435-bis c.c. ne preveda l'esonero, ha redatto altresì il rendiconto finanziario.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### ***Elementi alla base del giudizio***

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

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

#### ***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 della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.***

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

San Miniato, 12.06.2023

**AUDIT 2019 SRL**

Mario Pieri



Amministratore Unico



**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE**  
**ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.**

Ai Signori Azionisti della Società TRA. IN Spa

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2022 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.

▪ **Attività di vigilanza**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione sociale, 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 dagli amministratori durante le riunioni svoltesi informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue collegate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo ricevuto informazioni dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

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, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

#### \* **Bilancio d'esercizio**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c. , in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandato la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

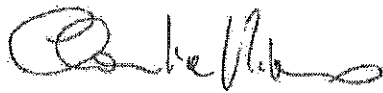
#### \* **Conclusioni**

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio messa a disposizione in data 12/06/2023, il Collegio propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2022, così come redatto dagli Amministratori.

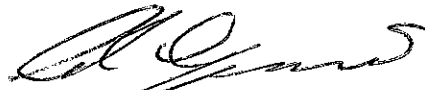
Siena, 14/06/2023

#### **Il Collegio Sindacale**

Claudia Piano



Carlo Cagnacci



Giacomo Enia

