

# SST - SOCIETA' PER I SERVIZI DI TRASPORTO S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA STEFANO TRENTI, 35 FERRARA FE
<b>Codice Fiscale</b>	01439560382
<b>Numero Rea</b>	FE 168270
<b>P.I.</b>	01439560382
<b>Capitale Sociale Euro</b>	110.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	493100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	TPER S.P.A.
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	TPER S.P.A.
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	10.636	2.374
II - Immobilizzazioni materiali	669.361	974.767
Totale immobilizzazioni (B)	679.997	977.141
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.846.960	1.831.007
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.654	1.654
imposte anticipate	22.860	12.000
Totale crediti	1.871.474	1.844.661
IV - Disponibilità liquide	1.138.987	136.066
Totale attivo circolante (C)	3.010.461	1.980.727
D) Ratei e risconti	5.923	13.111
Totale attivo	3.696.381	2.970.979
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	110.000	110.000
IV - Riserva legale	172.658	167.633
VI - Altre riserve	951.979	916.806
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	489.558	100.497
Totale patrimonio netto	1.724.195	1.294.936
B) Fondi per rischi e oneri	45.250	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	548.721	524.969
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.328.713	1.089.734
esigibili oltre l'esercizio successivo	46.160	58.208
Totale debiti	1.374.873	1.147.942
E) Ratei e risconti	3.342	3.132
Totale passivo	3.696.381	2.970.979

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.487.707	3.370.246
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	137.374	213.105
altri	24.491	3.770
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>161.865</b>	<b>216.875</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>4.649.572</b>	<b>3.587.121</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	643.024	502.833
7) per servizi	716.588	702.447
8) per godimento di beni di terzi	69.224	36.727
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.543.816	1.374.880
b) oneri sociali	461.281	406.138
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	136.489	114.790
c) trattamento di fine rapporto	136.489	114.790
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>2.141.586</b>	<b>1.895.808</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	308.143	287.978
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.938	1.468
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	305.205	286.510
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.500	-
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>316.643</b>	<b>287.978</b>
13) altri accantonamenti	45.250	-
14) oneri diversi di gestione	35.433	45.137
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>3.967.748</b>	<b>3.470.930</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>681.824</b>	<b>116.191</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	20	224
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>20</b>	<b>224</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>20</b>	<b>224</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.127	1.430
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>2.127</b>	<b>1.430</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(2.107)</b>	<b>(1.206)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>679.717</b>	<b>114.985</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	201.019	13.375
imposte differite e anticipate	(10.860)	1.113
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>190.159</b>	<b>14.488</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	489.558	100.497

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

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.

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.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un risultato di esercizio di euro 489.557,65.

### **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, comma 3 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.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. 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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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 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 codice civile.

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 casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 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'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile 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 immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Software in concessione	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa. Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al loro costo storico di acquisizione, intendendosi con tale espressione il prezzo pagato a terzi per l'acquisto dei beni maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti in epoca posteriore all'acquisizione del singolo bene vengono imputati a incremento del suo costo iniziale solo quando essi abbiano comportato un significativo e tangibile incremento di capacità produttiva, di sicurezza o di vita utile. Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono mai oggetto di capitalizzazione e vengono costantemente imputate a conto economico. Ai sensi dell'art.10 della Legge 19 marzo 1983 n.72, Vi precisiamo che al 31/12/2021 non figurano nel patrimonio della società beni per i quali, in passato siano state eseguite "rivalutazioni" monetarie o beni per i quali si sia derogato ai criteri legali di valutazione, in applicazione dell'art.2426 c.c.. 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 aliquote applicate, ridotte forfetariamente alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

L'inizio dell'ammortamento è fatto coincidere con il periodo di entrata in funzione del bene e il termine della procedura coincide o con l'esercizio in cui il bene viene alienato oppure con quello in cui, a seguito di un ultimo stanziamento di quota, si raggiunge la perfetta contrapposizione tra la consistenza del fondo ammortamento e il costo storico del bene. I cespiti completamente ammortizzati compaiono in bilancio, al loro costo storico sin tanto che essi non siano stati alienati o rottamati. I cespiti di valore non superiore a Euro 516,46 sono stati ammortizzati interamente nell'esercizio in quanto trattasi di beni che normalmente hanno una vita utile uguale o inferiore all'esercizio e pertanto richiedono una costante sostituzione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Mobili ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Automezzi	20%
Autovetture	25%
Telefonia mobile	20%
Altri beni	20%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

### **Contributi in conto capitali**

I contributi in conto capitali vengono imputati alla formazione del risultato civilistico e concorrono alla determinazione del reddito imponibile attraverso la tecnica dei risconti, calcolati in base alla durata dell'utilizzo economico dei beni ammortizzabili a cui gli stessi contributi si riferiscono.

### **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, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valor 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.

### **Patrimonio netto**

Le voci sono esposte 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.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

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

### **Ratei e risconti passivi**

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

## **Altre informazioni**

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, 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

#### Immobilizzazioni immateriali

Nel seguente prospetto si evidenziano le variazioni che le immobilizzazioni immateriali hanno avuto nel corso dell'esercizio:

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>								
	Software in concessione capitalizzato	4.888	-	4.888	7.200	-	-	12.088
	Concessioni e licenze	11.166	-	11.166	4.000	-	-	15.166
	Altre spese pluriennali	8.160	-	8.160	-	-	-	8.160
	F.do ammortamento concessioni e licenze	-	-	10.156-	-	-	1.094	11.250-
	F.do amm.sw in concessione capitalizzato	-	-	3.524-	-	-	1.844	5.368-
	F.do amm. altre spese pluriennali	-	-	8.160-	-	-	-	8.160-
<b>Totale</b>		<b>24.214</b>	<b>-</b>	<b>2.374</b>	<b>11.200</b>	<b>-</b>	<b>2.938</b>	<b>10.636</b>

#### mmobilizzazioni materiali

Nel seguente prospetto si evidenziano le variazioni che le immobilizzazioni materiali hanno avuto nel corso dell'esercizio:

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni materiali</i>								
	Mobili e arredi	12.089	-	12.089	-	-	-	12.089
	Macchine d'ufficio elettroniche	25.796	-	25.796	3.666	-	-	29.462
	Telefonia mobile	6.774	-	6.774	-	-	-	6.774
	Automezzi	1.895.430	-	1.895.430	-	62.970	-	1.832.460
	Autoveicoli	23.072	-	23.072	-	-	-	23.072
	Altri beni materiali	4.934	-	4.934	-	-	-	4.934



F.do ammortamento mobili e arredi	-	-	12.089-	-	-	-	12.089-
F.do amm. macchine d'ufficio elettroniche	-	-	23.281-	-	-	1.977	25.258-
F.do ammortamento automezzi	-	-	924.270-	59.103	-	302.356	1.167.523-
F.do ammortamento autoveicoli	-	-	22.597-	-	-	475	23.072-
F.do ammortamento telefonia mobile	-	-	6.158-	-	-	397	6.555-
F.do ammortamento altri beni materiali	-	-	4.934-	-	-	-	4.934-
Arrotondamento							1
<b>Totale</b>	<b>1.968.095</b>	<b>-</b>	<b>974.766</b>	<b>62.769</b>	<b>62.970</b>	<b>305.205</b>	<b>669.361</b>

Nel corso dell'esercizio in esame la società ha effettuato tra gli altri investimenti in macchine elettroniche e software per i turni di lavoro al fine di una migliore gestione dell'attività aziendale.

Si sottolinea, inoltre, che la Società ha ricevuto nel corso dell'esercizio ed in quello precedente contributi per l'acquisto di beni strumentali. In applicazione di quanto previsto dall'OIC 16 e dalla norma di comportamento dei dottori commercialisti n. 155 i suddetti contributi sono stati accreditati a conto economico utilizzando la tecnica dei risconti in base alla vita utile del cespite cui si riferiscono. Di seguito riportiamo una tabella in cui viene evidenziato per anno di erogazione:

- l'importo del contributo suddiviso per la categoria del cespite di riferimento;
- la quota parte di contributo che ha concorso alla formazione del risultato economico dell'esercizio determinata in base alla vita utile del cespite;
- il valore del risconto passivo iscritto a stato patrimoniale al 31.12.2021.

Categoria dei cespiti	Ammontare complessivo del contributo ricevuto	Quota parte contributo esercizio precedente	Quota parte del contributo imputata a conto economico	Risconto passivo
Automezzi acquisti 2020	3.480	348	696	2.436
Beni acquisti 2021	1.087	-	181	906
<b>Totale</b>	<b>4.567</b>	<b>348</b>	<b>877</b>	<b>3.342</b>

## Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

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 immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Costo</b>	24.214	1.968.094	1.992.308
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	21.840	993.327	1.015.167
<b>Valore di bilancio</b>	2.374	974.767	977.141
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	11.200	3.666	14.866
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	3.867	3.867
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.938	305.205	308.143
<b>Totale variazioni</b>	8.262	(305.406)	(297.144)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	35.414	1.908.792	1.944.206
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	24.778	1.239.431	1.264.209
<b>Valore di bilancio</b>	10.636	669.361	679.997

## Operazioni di locazione finanziaria

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

## **Attivo circolante**

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. Assoluta
CREDITI	1.844.661	1.871.474	26.813
<b>Totale</b>	<b>1.844.661</b>	<b>1.871.474</b>	<b>26.813</b>

## 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	650.881	65.599	716.480	716.480	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	952.107	78.622	1.030.729	1.030.729	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	123.943	(106.633)	17.310	17.310	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	12.000	10.860	22.860		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	105.730	(21.635)	84.095	82.441	1.654
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.844.661</b>	<b>26.813</b>	<b>1.871.474</b>	<b>1.846.960</b>	<b>1.654</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti verso i clienti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che nel corso dell'esercizio ha subito le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 C.C.
Saldo al 31/12/2020	<b>48.270</b>

Utilizzo nell'esercizio	-
Accantonamento	8.500
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>56.770</b>

I crediti tributari sono composti dalle seguenti voci:

Descrizione	Importo
Erario c/crediti d'imposta tributari	4.566
Recupero somme erogate ai dipendenti	12.744
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>17.310</b>

La voce "Crediti verso Altri" comprende:

Descrizione	Importo
Depositi cauzionali (oltre 12 mesi)	1.654
Fornitori saldi dare	4.736
Crediti diversi	77.705
<b>Totale Crediti verso altri</b>	<b>84.095</b>

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	135.677	1.003.170	1.138.847
Denaro e altri valori in cassa	389	(249)	140
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>136.066</b>	<b>1.002.921</b>	<b>1.138.987</b>

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

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	8.819	(8.819)	-
Risconti attivi	4.292	1.631	5.923
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>13.111</b>	<b>(7.188)</b>	<b>5.923</b>

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. I ratei attivi si riferiscono a rimborsi assicurativi e i risconti si riferiscono a costi di assicurazione, bolli su automezzi, premi di assicurazione ed altri.

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 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

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	110.000	-	-	-		110.000
Riserva legale	167.633	-	5.025	-		172.658
Altre riserve						
Riserva straordinaria	916.806	-	35.174	1		951.979
Totale altre riserve	916.806	-	35.174	1		951.979
Utile (perdita) dell'esercizio	100.497	(60.298)	(40.199)	-	489.558	489.558
Totale patrimonio netto	1.294.936	(60.298)	-	1	489.558	1.724.195

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	110.000	Capitale	A	110.000
Riserva legale	172.658	Utili	A;B	172.658
Altre riserve				
Riserva straordinaria	951.979	Utili	A;B;C	951.979
Totale altre riserve	951.979	Utili	A;B;C	951.979
Totale	1.234.637			1.234.637
Quota non distribuibile				282.658
Residua quota distribuibile				951.979

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

Nel prospetto di seguito riportato vengono illustrati i movimenti intervenuti nelle voci di patrimonio netto.

Descrizione	Capitale sociale	Riserva Legale	Altre Riserve	Risultato dell'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	110.000	128.822	298.658	776.216	1.313.696
Destinazione del risultato dell'esercizio 2019:					
- Distribuzioni utili				-119.258	-119.258
- Altre destinazioni		38.811	618.147	-656.958	

Altre variazioni:					
Arrotondamento per euro			1		1
Risultato dell'esercizio corrente				100.497	100.497
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>110.000</b>	<b>167.633</b>	<b>916.806</b>	<b>100.497</b>	<b>1.294.936</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio 2020:					
- Distribuzioni utili				-60.298	-60.298
- Altre destinazioni		5.025	35.174	-40.199	
Altre variazioni:					
Arrotondamento per euro			(1)		(1)
Risultato dell'esercizio corrente				489.558	489.558
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>110.000</b>	<b>172.658</b>	<b>951.979</b>	<b>489.558</b>	<b>1.724.195</b>

## Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	45.250	45.250
<b>Totale variazioni</b>	<b>45.250</b>	<b>45.250</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>45.250</b>	<b>45.250</b>

Trattasi di fondi per rischi per cause legali.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	524.969
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	136.489
Utilizzo nell'esercizio	112.737
<b>Totale variazioni</b>	<b>23.752</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>548.721</b>

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

## Debiti

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Variazioni nell'esercizio
--	----------------------------	--------------------------	---------------------------

DEBITI	1.147.942	1.374.873	226.931
<b>Totale</b>	<b>1.147.942</b>	<b>1.374.873</b>	<b>226.931</b>

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	76.825	(10.107)	66.718	20.558	46.160
Debiti verso altri finanziatori	-	727	727	727	-
Debiti verso fornitori	128.755	(17.116)	111.639	111.639	-
Debiti verso controllanti	327.561	121.398	448.959	418.207	-
Debiti tributari	75.066	93.576	168.642	168.642	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79.333	(5.150)	74.183	74.183	-
Altri debiti	460.402	43.603	504.005	534.758	-
<b>Totale debiti</b>	<b>1.147.942</b>	<b>226.931</b>	<b>1.374.873</b>	<b>1.328.714</b>	<b>46.160</b>

I debiti tributari sono composti dalle seguenti voci:

Descrizione	Importo
Erario c/ritenute su reddito da lavoro dipendente e assimilato	53.385
Erario c/rit. redd. lav. aut., agenti, rappr.	2.541
Erario c/imposte sostitutive su TFR	2.348
Erario c/IVA	10.285
Erario c/IRES	69.333
Erario c/IRAP	30.750
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>168.642</b>

La voce "Altri debiti" comprende:

Descrizione	Importo
Debiti verso il personale a titolo di retribuzioni	126.025
Debiti verso il personale per ratei da liquidare	135.868
Debiti verso collaboratori	8.114
Debiti per altri soggetti per cessione del 1/5	1.088
Rinnovo contratto nazionale	225.599
Debiti diversi	7.311
<b>Totale Altri debiti</b>	<b>504.005</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	66.718	66.718

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso altri finanziatori	727	727
Debiti verso fornitori	111.639	111.639
Debiti verso imprese controllanti	448.959	448.959
Debiti tributari	168.642	168.642
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	74.183	74.183
Altri debiti	504.005	504.005
<b>Debiti</b>	<b>1.374.873</b>	<b>1.374.873</b>

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	1.374.873	1.374.873

### Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	3.132	210	3.342
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	3.132	210	3.342

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Dettaglio
Risconti passivi	
Contributi in conto impianti	3.342
<i>Totale risconti passivi</i>	<i>3.342</i>
<b>Tot. ratei e risconti passivi</b>	<b>3.342</b>

La voce Risconti passivi si riferisce anche ai risconti rilevati sui contributi in conto impianti ricevuti nel corso dell'esercizio e di quello precedente e riscontati, in base ai criteri dettagliatamente indicati nel commento alla voce immobilizzazioni materiali.

Si riporta di seguito la quota parte dei risconti che verrà rigirata a conto economico oltre l'esercizio successivo e oltre i cinque anni.

Descrizione	Quota oltre i 12 mesi	Quota Oltre i cinque anni	Risconto passivo in stato patrimoniale
Risconto passivo	2.429	-	3.342

## 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'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica 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. Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

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.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

I ricavi comprendono contributi per CCNL per euro 95.000. Per i commenti sulle variazioni intervenute si rimanda a quanto riportato nella relazione sulla gestione.

Si segnala che la società ha beneficiato di contributi in conto esercizio pari a euro 42.374 per contributo a fondo perduto Decreto Sostegni Bis - Contributo Perequativo. Infine ha usufruito di un contributo in conto impianti, come già segnalato a commento della voce immobilizzazioni materiali, per complessivi euro 1.087 imputati a bilancio per euro 877 relativi a crediti d'imposta per investimenti in beni strumentali ai sensi della legge 160/2019 e legge 178/2020.

Voce	Esercizio al 31/12 /2021	Esercizio al 31/12 /2020	Variaz. assolute	Variaz. %
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.487.707	3.370.246	1.117.461	33,16 %
Contributi in conto esercizio	137.374	213.105	(75.731)	(35,54) %
Ricavi e proventi diversi	24.491	3.770	20.721	549,63 %
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.649.572</b>	<b>3.587.121</b>	<b>1.062.451</b>	<b>29,62 %</b>

## 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.

Di seguito il dettaglio con il confronto con l'esercizio precedente e le variazioni:



Voce	Esercizio 31/12 /2021	Esercizio 31/12 /2020	Variaz. assolute	Variaz. %
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	643.024	502.833	140.191	27,88 %
Costi per servizi	716.588	702.447	14.141	2,01 %
Costi per godimento di beni di terzi	69.224	36.727	32.497	88,48 %
Salari e stipendi	1.543.816	1.374.880	168.936	12,29 %
Oneri sociali	461.281	406.138	55.143	13,58 %
Trattamento di fine rapporto	136.489	114.790	21.699	18,90 %
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.938	1.468	1.470	100,14 %
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	305.205	286.510	18.695	6,53 %
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	8.500		8.500	
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
Accantonamenti per rischi				
Altri accantonamenti	45.250		45.250	
Oneri diversi di gestione	35.433	45.137	(9.704)	(21,50) %
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.967.748</b>	<b>3.470.930</b>	<b>496.818</b>	<b>14,31 %</b>

## Proventi e oneri finanziari

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

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri proventi finanziari.

Descrizione	Dettaglio	Importo
	Interessi attivi bancari	20
	<b>Totale Proventi finanziari</b>	<b>20</b>

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari.

Descrizione	Dettaglio	Importo
<i>verso altri</i>		
	Inter.pass. bancari	9
	Inter.pass. dilaz. imposte	45
	Interessi passivi su mutui	1.673
	Altri oneri finanziari	400
	<b>Totale Oneri finanziari</b>	<b>2.127</b>

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

## 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.

### Imposte sul reddito

Descrizione	2021	2020	Variaz. Assoluta
IRES	154.636	5.559	149.077
IRAP	46.383	7.816	38.567
IRES anticipata	(10.860)	1.113	(11.973)
<b>Totale</b>	<b>190.159</b>	<b>14.488</b>	<b>175.671</b>

### Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	679.717	
Aliquota teorica (%)	24	
Imposta IRES	163.132	
Saldo valori contabili IRAP		2.877.160
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		112.209
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	-	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>61.569</i>	<i>98.085</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>96.971</i>	<i>43.251</i>
Totale imponibile		2.931.994

Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up	-	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		<i>1.742.676</i>
Totale imponibile fiscale	644.315	1.189.318
Totale imposte correnti reddito imponibile	154.636	46.383
Detrazione	-	
Imposta netta	154.636	46.383
Aliquota effettiva (%)	22,75	1,61

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

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	95.250
Differenze temporanee nette	(95.250)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(12.000)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(10.860)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(22.860)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Accantonamento per rinnovo contratto autoferro	50.000	-	50.000	24,00%	12.000
Accantonamento per cause legali	-	45.250	45.250	24,00%	10.860

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

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

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

L'organico medio aziendale ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

<b>Organico numero medio</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Variazione</b>
Quadri	-	1	(1)
Impiegati	4	4	-
Autisti	58	55	3
<b>Totale</b>	<b>62</b>	<b>60</b>	<b>2</b>

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

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, 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.

	<b>Amministratori</b>
<b>Compensi</b>	74.723

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

	<b>Valore</b>
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	6.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	6.000

### **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, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Si ritiene opportuno tuttavia segnalare le incertezze derivanti dalla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 che non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche se in misura meno accentuata grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022. A questa situazione negativa si aggiunge anche la guerra scoppiata tra Federazione Russa e Ucraina, i cui effetti non sono prevedibili; l'organo amministrativo non intravede incertezze significative in merito alla capacità dell'impresa di continuare a costituire un complesso economico funzionante non ravvisando pertanto problematiche relative alla continuità aziendale per i successivi 12 mesi.

## **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**

Si rende noto che la società appartiene al gruppo TPER ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società TPER S.p.A. con sede in Bologna, Via di Saliceto 3 Codice fiscale e numero di registro Imprese di Bologna 03182161202, società che redige il bilancio consolidato.

La società TPER S.p.A. ha redatto fino all'esercizio chiuso al 31/12/2016, il bilancio d'esercizio secondo le disposizioni del Codice Civile così come interpretate ed integrate dai principi contabili predisposti ed emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità - OIC.

A partire dall'esercizio 2017, TPER, a seguito dell'emissione di un prestito obbligazionario presso il mercato regolamentato dalla Borsa di Dublino, ricorrendone i presupposti del D.Lgs 38/2005 previsti per le società emittenti strumenti finanziari ammessi alla negoziazione in mercati regolamentati di qualsiasi Stato membro dell'Unione Europea, è tenuta alla redazione del bilancio di esercizio in conformità agli IFRS.

I dati essenziali della controllante TPER SpA esposti nel prospetto riepilogativo richiesto dall'articolo 2497-bis del Codice Civile, sono stati estratti dal relativo bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della controllante TPER SpA al 31 dicembre 2021, nonché del risultato economico conseguito dalla società nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio che, corredato della relazione della società di revisione, sarà disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

Si forniscono i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato al 31/12/2020 nel prospetto di seguito riportato.

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

<b>ATTIVITA'</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>ATTIVITA' NON CORRENTI</b>		
<b>Attività materiali</b>	<b>142.422.234</b>	<b>199.170.299</b>
Immobili	3.221.810	3.263.401
Materiale rotabile	134.202.090	162.395.521
Infrastrutture	3.636.930	32.206.581
Altre attività materiali	1.361.404	1.304.796
<b>Attività immateriali</b>	<b>661.156</b>	<b>991.705</b>

Avviamento e altre attività immateriali a vita utile indefinita		
Diritti concessori		
Altre attività immateriali	661.156	991.705
<b>Attività per diritti d'uso</b>	<b>4.667.234</b>	<b>5.463.998</b>
<b>Partecipazioni</b>	<b>56.828.706</b>	<b>54.688.706</b>
<b>Attività finanziarie</b>	<b>42.255.586</b>	<b>19.679.028</b>
Attività finanziarie per contributi		
Altre attività finanziarie	42.255.586	19.679.028
<b>Attività per imposte anticipate</b>	<b>5.101.549</b>	<b>3.611.584</b>
<b>Altre attività</b>		
<b>Attività non correnti e gruppi di attività in dismissione</b>		<b>7.177.488</b>
<b>TOTALE ATTIVITA' NON CORRENTI</b>	<b>251.936.467</b>	<b>290.782.808</b>
<b>ATTIVITA' CORRENTI</b>		
<b>Attività commerciali</b>	<b>79.049.887</b>	<b>90.368.926</b>
Rimanenze	11.886.799	11.684.639
Crediti commerciali	67.163.087	78.684.287
<b>Disponibilità liquide e mezzi equivalenti</b>	<b>67.042.115</b>	<b>38.230.593</b>
<b>Attività finanziarie</b>	<b>7.645.072</b>	<b>4.102.755</b>
Attività finanziarie per contributi	6.502.122	4.102.755
Altre attività finanziarie	1.142.950	
<b>Attività per imposte sul reddito correnti</b>	<b>3.718.110</b>	<b>2.504.880</b>
<b>Altre attività</b>	<b>3.172.496</b>	<b>3.927.412</b>
<b>TOTALE ATTIVITA' CORRENTI</b>	<b>160.627.680</b>	<b>139.134.566</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>412.564.146</b>	<b>429.917.374</b>

<b>PASSIVITA'</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>153.817.701</b>	<b>150.659.550</b>
Capitale emesso	68.492.702	68.492.702
Riserve	59.934.454	54.721.139
Utili / (perdite) portate a nuovo	23.128.737	23.128.737
Utile /perdita attuariale	(919.133)	(896.343)
Utile / perdita dell'esercizio	3.180.942	5.213.314
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>153.817.701</b>	<b>150.659.550</b>
<b>PASSIVITA' NON CORRENTI</b>		
<b>Fondi per accantonamenti</b>	<b>41.207.223</b>	<b>51.239.343</b>
Fondi per benefici ai dipendenti	16.058.255	18.164.851
Altri fondi	25.148.968	33.074.492
<b>Passività finanziarie</b>	<b>95.291.135</b>	<b>103.135.370</b>
Prestiti obbligazionari	94.878.408	94.648.081
Finanziamenti a medio/lungo termine	0	7.978.481
Derivati	30.909	100.185
Altre passività finanziarie	381.819	408.624
<b>Passività per beni in leasing a lungo termine</b>	<b>4.161.483</b>	<b>6.530.999</b>
<b>Altre passività</b>	<b>21.712.390</b>	<b>21.334.970</b>
<b>TOTALE PASSIVITA' NON CORRENTI</b>	<b>162.372.231</b>	<b>182.240.681</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>		
<b>Passività commerciali</b>	<b>61.408.814</b>	<b>48.578.141</b>
<b>Fondi per accantonamenti quota corrente</b>	<b>4.905.938</b>	<b>5.186.193</b>
Fondi per benefici ai dipendenti	1.986.303	1.963.538
Altri fondi Correnti	2.919.635	3.222.655
<b>Passività finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>5.318.987</b>
Finanziamenti a medio/lungo termine - quota a breve	0	5.318.987
Passività per beni in leasing a lungo termine - quota a breve	3.144.436	2.944.361

<b>Altre passività correnti</b>	<b>26.915.026</b>	<b>30.811.973</b>
<b>Passività associate a gruppi di attività in via di dismissione</b>		<b>4.177.488</b>
<b>TOTALE PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>96.374.214</b>	<b>97.017.143</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>258.746.445</b>	<b>279.257.824</b>
<b>TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>412.564.146</b>	<b>429.917.374</b>

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

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>Ricavi</b>	<b>174.829.102</b>	<b>261.049.129</b>
Servizi linea TPL	155.984.654	173.743.625
Servizi linea ferrovia	6.417.516	70.100.207
Parcheggi e car sharing	12.426.932	17.205.296
<b>Altri proventi</b>	<b>27.550.605</b>	<b>9.819.815</b>
<b>Costi operativi</b>	<b>178.959.296</b>	<b>241.000.842</b>
Costo del personale	93.719.668	117.917.352
Costo per servizi	49.761.102	74.530.854
Materie prime e materiali	26.122.370	35.098.322
Godimento beni di terzi	5.850.273	9.705.683
Altri costi operativi	3.505.882	3.748.632
<b>Ammortamenti</b>	<b>15.839.188</b>	<b>17.234.533</b>
Ammortamenti attività materiali	13.667.247	15.099.842
Ammortamenti attività immateriali	663.242	634.022
Ammortamenti attività per diritto d'uso	1.508.699	1.500.669
<b>Svalutazioni / (ripristini) di valore</b>	<b>249.188</b>	<b>1.243.960</b>
<b>Variazione dei fondi per accantonamenti</b>	<b>4.484.745</b>	<b>5.675.436</b>
<b>Risultato operativo</b>	<b>2.847.289</b>	<b>5.714.172</b>



<b>Proventi finanziari</b>	<b>1.108.180</b>	<b>550.458</b>
Dividendi	60.822	58.931
Altri proventi finanziari	1.047.358	491.527
<b>Oneri finanziari</b>	<b>2.473.381</b>	<b>2.230.459</b>
Oneri da prestiti obbligazionari	1.987.827	1.977.673
Oneri da finanziamenti	101.039	41.816
Altri oneri finanziari	384.514	210.969
<b>Totale proventi / (oneri) finanziari</b>	<b>(1.365.201)</b>	<b>(1.680.001)</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>1.482.088</b>	<b>4.034.171</b>
<b>Oneri fiscali</b>		
Imposte correnti sul reddito	(216.085)	(316.672)
Imposte anticipate e differite	(1.482.768)	(862.471)
<b>Risultato netto d'esercizio</b>	<b>3.180.942</b>	<b>5.213.314</b>
<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>3.180.942</b>	<b>5.213.314</b>
Altre componenti del conto economico complessivo dell'esercizio riclassificabili nel conto economico	0	0
Utile / (perdita) da valutazione attuariale di fondi per benefici ai dipendenti	(29.987)	(857.532)
Effetto fiscale su utile/(perdita) da valutazione attuariale di fondi per benefici ai dipendenti	7.197	205.808
Altre componenti del conto economico complessivo dell'esercizio non riclassificabili nel conto economico	(22.790)	(651.724)
Totale delle altre componenti del conto economico complessivo dell'esercizio	(22.790)	(651.724)
<b>Risultato economico complessivo dell'esercizio</b>	<b>3.158.151</b>	<b>4.561.590</b>

## Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 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

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 2021 sono state ricevute le seguenti sovvenzioni / contributi, da pubbliche amministrazioni:

IMPORTO INCASSATO Euro	ENTE EROGANTE	CAUSALE
95.000,00	TPER S.p.A.	Contributo sui maggiori costi per CCNL ex L 47/04, L 58/05, L 296/06

42.374,00	Agenzia delle Entrate	contributo a fondo perduto Decreto Sostegni Bisper Contributo Perequativo
16.398,64	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.	Garanzia Del Fondo Su Sezione Speciale Articolo 56 DI 17 Marzo 2020 N.18
<b>153.772,64</b>	<b>TOTALE INCASSATO NEL 2021</b>	

Si segnala che i corrispettivi per servizi prestati a pubbliche amministrazioni non possono essere considerati contributi e sono iscritti per competenza alla voce ricavi del presente bilancio, come indicato anche dalla Circolare Assonime n. 5/2019.

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

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio pari ad Euro 489.557,65 come segue:

- Euro 329.557,65 a Riserva Straordinaria Facoltativa.
- Euro 160.000,00 da distribuire ai Soci.

## **Nota integrativa, parte finale**

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.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico 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 31/12/2021 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

L'Amministratore Delegato

Ing. Silvano Cavaliere