

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA STEFANO TRENTI, 35 FERRARA FE
Codice Fiscale	01439560382
Numero Rea	FE 168270
P.I.	01439560382
Capitale Sociale Euro	500.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	493100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	TPER S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	TPER S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	7.698	10.636
II - Immobilizzazioni materiali	470.040	669.361
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.000	-
Totale immobilizzazioni (B)	478.738	679.997
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.474.783	1.846.960
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.654	1.654
imposte anticipate	35.820	22.860
Totale crediti	1.512.257	1.871.474
IV - Disponibilità liquide	1.684.221	1.138.987
Totale attivo circolante (C)	3.196.478	3.010.461
D) Ratei e risconti	54.215	5.923
Totale attivo	3.729.431	3.696.381
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	110.000
IV - Riserva legale	172.658	172.658
VI - Altre riserve	891.538	951.979
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	227.980	489.558
Totale patrimonio netto	1.792.176	1.724.195
B) Fondi per rischi e oneri	59.251	45.250
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	622.657	548.721
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.198.939	1.328.713
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.490	46.160
Totale debiti	1.224.429	1.374.873
E) Ratei e risconti	30.918	3.342
Totale passivo	3.729.431	3.696.381

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.316.123	4.487.707
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	127.471	137.374
altri	17.116	24.491
Totale altri ricavi e proventi	144.587	161.865
Totale valore della produzione	4.460.710	4.649.572
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	764.775	643.024
7) per servizi	726.786	716.588
8) per godimento di beni di terzi	99.074	69.224
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.552.903	1.543.816
b) oneri sociali	465.548	461.281
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	166.684	136.489
c) trattamento di fine rapporto	166.684	136.489
Totale costi per il personale	2.185.135	2.141.586
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	259.209	308.143
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.938	2.938
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	256.271	305.205
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.200	8.500
Totale ammortamenti e svalutazioni	264.409	316.643
13) altri accantonamenti	25.000	45.250
14) oneri diversi di gestione	73.736	35.433
Totale costi della produzione	4.138.915	3.967.748
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	321.795	681.824
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	21	20
Totale proventi diversi dai precedenti	21	20
Totale altri proventi finanziari	21	20
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.141	2.127
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.141	2.127
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.120)	(2.107)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	319.675	679.717
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	104.655	201.019
imposte differite e anticipate	(12.960)	(10.860)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	91.695	190.159
21) Utile (perdita) dell'esercizio	227.980	489.558

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 31/12/2022.

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.

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 31/12/2022 evidenzia un risultato di esercizio di euro 227.980,24.

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 31/12/2022 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:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
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.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Immobilizzazioni Finanziarie

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

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 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.

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

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	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	27.254	1.908.792	-	1.936.046
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.618	1.239.431		1.256.049
Valore di bilancio	10.636	669.361	-	679.997
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	65.000	1.000	66.000
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	8.050	-	8.050
Ammortamento dell'esercizio	2.938	256.271		259.209
Totale variazioni	(2.938)	(199.321)	1.000	(201.259)
Valore di fine esercizio				
Costo	27.254	1.852.021	1.000	1.880.275
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.556	1.381.981		1.401.537
Valore di bilancio	7.698	470.040	1.000	478.738

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	12.088	15.166	27.254
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.368	11.250	16.618
Valore di bilancio	6.720	3.916	10.636
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.844	1.094	2.938
Totale variazioni	(1.844)	(1.094)	(2.938)
Valore di fine esercizio			
Costo	12.088	15.166	27.254

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.212	12.344	19.556
Valore di bilancio	4.876	2.822	7.698

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.908.792	1.908.792
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.239.431	1.239.431
Valore di bilancio	669.361	669.361
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	65.000	65.000
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	8.050	8.050
Ammortamento dell'esercizio	256.271	256.271
Totale variazioni	(199.321)	(199.321)
Valore di fine esercizio		
Costo	1.852.021	1.852.021
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.381.981	1.381.981
Valore di bilancio	470.040	470.040

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere due contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

1) Automezzo

contratto di leasing BNL LEASING Spa;
durata del contratto di leasing 60 mesi;
costo del bene in Euro 215.000;
Maxicanone pari a Euro 21.500.

2) Automezzo

contratto di leasing BNL LEASING Spa;
durata del contratto di leasing 60 mesi;
costo del bene in Euro 225.000;
Maxicanone pari a Euro 22.500.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	397.260
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	44.140
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	358.465
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	4.403

Nel corso dell'esercizio in esame la società ha effettuato investimenti in tre automezzi di cui uno in proprietà e due in leasing 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 31.12.2022.

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	1.044	696	1.740
Beni acquisti 2021	1.087	181	217	689
Automezzi acquisti 2022	30.300	-	3.033	27.267
Totale	34.867	1.225	3.946	29.696

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.000	1.000
Totale variazioni	1.000	1.000

L'incremento di euro 1.000 si riferisce alla sottoscrizione della quota nel Consorzio Acquisti dei Trasporti - C.A.T., via Del Chionso, 50, Reggio Emilia, codice fiscale 01912070354.

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	1.871.474	1.512.257	(359.217)
Totale	1.871.474	1.512.257	(359.217)

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	716.480	23.823	740.303	740.303	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.030.729	(490.382)	540.347	540.347	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.310	123.652	140.962	140.962	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	22.860	12.960	35.820		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	84.095	(29.270)	54.825	53.171	1.654
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.871.474	(359.217)	1.512.257	1.474.783	1.654

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 31/12/2021	56.770
Utilizzo nell'esercizio	-
Accantonamento	5.200
Saldo al 31/12/2022	61.970

I crediti tributari sono composti dalle seguenti voci:

Descrizione	Importo
Erario c/crediti d'imposta tributari	32.388
Erario c/IVA	2.679
Erario c/IRES	80.087
Erario c/IRAP	16.272
Recupero somme erogate ai dipendenti	9.536
Totale crediti tributari	140.962

La voce "Crediti verso Altri" comprende:

Descrizione	Importo
Depositi cauzionali (oltre 12 mesi)	1.654
Fornitori saldi dare	9.814
Crediti diversi	43.357
Totale Crediti verso altri	54.825

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.138.847	538.802	1.677.649
Denaro e altri valori in cassa	140	6.432	6.572
Totale disponibilità liquide	1.138.987	545.234	1.684.221

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
Risconti attivi	5.923	48.292	54.215
Totale ratei e risconti attivi	5.923	48.292	54.215

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 risconti si riferiscono per euro 41.352 a leasing (di cui euro 33.734 oltre 12 mesi) e per il residuo a costi di assicurazione, bolli su automezzi, canoni assistenza ed altri.

Si segnala che non sussistono, al 31/12/2022, risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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.

Si precisa che in data 1° luglio 2022 con atto del notaio dott. Damascelli di Bologna (rep.35265/22691) i soci hanno deliberato un aumento gratuito del capitale sociale da euro 110.000 a euro 500.000; l'aumento è stato effettuato mediante utilizzo di riserve 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	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	110.000	-	-	390.000	-	-		500.000
Riserva legale	172.658	-	-	-	-	-		172.658
Altre riserve								
Riserva straordinaria	951.979	-	-	329.558	390.000	1		891.538
Totale altre riserve	951.979	-	-	329.558	390.000	1		891.538
Utile (perdita) dell'esercizio	489.558	(160.000)	(329.558)	-	-	-	227.980	227.980
Totale patrimonio netto	1.724.195	(160.000)	(329.558)	719.558	390.000	1	227.980	1.792.176

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	500.000	Capitale	A	500.000	-
Riserva legale	172.658	Utili	A;B	172.658	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	891.538	Utili	A;B;C	891.538	390.000
Totale altre riserve	891.538	Utili	A;B;C	891.538	390.000
Totale	1.564.196			1.564.196	390.000
Quota non distribuibile				672.658	
Residua quota distribuibile				891.538	

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	167.633	916.806	100.497	1.294.936

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
Alla chiusura dell'esercizio corrente	110.000	172.658	951.979	489.558	1.724.195
Destinazione del risultato dell'esercizio 2021:					
- Distribuzioni utili				-160.000	-160.000
- Altre destinazioni		329.558		-328.558	
Altre variazioni:	390.000		-390.000		
Arrotondamento per euro			1		1
Risultato dell'esercizio corrente				227.980	227.980
Alla chiusura dell'esercizio corrente	500.000	172.658	891.538	227.980	1.792.176

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	45.250	45.250
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	25.000	25.000
Utilizzo nell'esercizio	10.999	10.999
Totale variazioni	14.001	14.001
Valore di fine esercizio	59.251	59.251

Trattasi di fondi per rischi per cause legali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	548.721
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	166.684
Utilizzo nell'esercizio	92.748
Totale variazioni	73.936
Valore di fine esercizio	622.657

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	1.374.873	1.224.429	(150.444)
Totale	1.374.873	1.224.429	(150.444)

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	66.718	(20.502)	46.216	20.726	25.490
Debiti verso altri finanziatori	727	(229)	498	498	-
Debiti verso fornitori	111.639	62.218	173.857	173.857	-
Debiti verso controllanti	448.959	(166.387)	282.572	282.572	-
Debiti tributari	168.642	(108.837)	59.805	59.805	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	74.183	4.150	78.333	78.333	-
Altri debiti	504.005	79.143	583.148	583.148	-
Totale debiti	1.374.873	(150.444)	1.224.429	1.198.939	25.490

I debiti tributari sono composti dalle seguenti voci:

Descrizione	Importo
Erario c/ritenute su reddito da lavoro dipendente e assimilato	51.957
Erario c/rit. redd. lav. aut., agenti, rappr.	2.554
Erario c/ritenute su TFR	336
Erario c/imposte sostitutive su TFR	4.958
Totale debiti tributari	59.805

La voce "Altri debiti" comprende:

Descrizione	Importo
Debiti verso il personale a titolo di retribuzioni	136.548
Debiti verso il personale per ratei da liquidare	135.957
Debiti per altri soggetti per cessione del 1/5	5.062
Rinnovo contratto nazionale	190.557
Soci c/utili	78.400
Debiti diversi	36.624
Totale Altri debiti	583.148

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	46.216	46.216
Debiti verso altri finanziatori	498	498
Debiti verso fornitori	173.857	173.857
Debiti verso imprese controllanti	282.572	282.572
Debiti tributari	59.805	59.805
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	78.333	78.333
Altri debiti	583.148	583.148
Debiti	1.224.429	1.224.429

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
Ammontare	1.224.429	1.224.429

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	1.222	1.222
Risconti passivi	3.342	26.354	29.696
Totale ratei e risconti passivi	3.342	27.576	30.918

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	22.725	-	29.696

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 32.471 per riduzione dell'aliquota Accise sul gasolio per autotrazione. Infine ha usufruito nel corso dell'esercizio di un contributo in conto impianti, come già segnalato a commento della voce immobilizzazioni materiali, per complessivi euro 30.300 imputati a bilancio per euro 3.946 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 /2022	Esercizio al 31/12 /2021	Variaz. assolute	Variaz. %
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.316.123	4.487.707	(171.584)	(3,82) %
Contributi in conto esercizio	127.471	137.374	(9.903)	(7,21) %
Ricavi e proventi diversi	17.116	24.491	(7.375)	(30,11) %
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.460.710	4.649.572	(188.862)	(4,06) %

Costi della produzione

I costi e 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 /2022	Esercizio 31/12 /2021	Variaz. assolute	Variaz. %
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	764.775	643.024	121.751	18,93 %
Costi per servizi	726.786	716.588	10.198	1,42 %
Costi per godimento di beni di terzi	99.074	69.224	29.850	43,12 %
Salari e stipendi	1.552.903	1.543.816	9.087	0,59 %
Oneri sociali	465.548	461.281	4.267	0,93 %
Trattamento di fine rapporto	166.684	136.489	30.195	22,12 %
Trattamento di quiescenza e simili				
Altri costi per il personale				
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.938	2.938		
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	256.271	305.205	(48.934)	(16,03) %
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	5.200	8.500	(3.300)	(38,82) %
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
Accantonamenti per rischi				
Altri accantonamenti	25.000	45.250	(20.250)	(44,75) %
Oneri diversi di gestione	73.736	35.433	38.303	108,10 %
COSTI DELLA PRODUZIONE	4.138.915	3.967.748	171.167	4,31 %

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	21
	Totale Proventi finanziari	21

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

Descrizione	Dettaglio	Importo
<i>verso altri</i>		
	Inter.pass. dilaz. imposte	10
	Interessi passivi su mutui	1.434
	Altri oneri finanziari	697
	Totale Oneri finanziari	2.141

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 a imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Descrizione	2022	2021	Variaz. Assoluta
IRES	74.544	154.636	(80.092)
IRAP	30.111	46.383	(16.272)
IRES anticipata	(12.960)	(10.860)	(2.100)
Totale	91.695	190.159	(98.464)

Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	319.675	
Aliquota teorica (%)	24	
Imposta IRES	76.722	
Saldo valori contabili IRAP		2.537.130
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		98.948
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	65.000	-
- Storno per utilizzo	10.999	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	<i>54.001</i>	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>34.570</i>	<i>139.758</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>97.645</i>	<i>36.417</i>

Totale imponibile		2.640.471
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up	-	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		<i>1.868.382</i>
Totale imponibile fiscale	310.601	772.089
Totale imposte correnti reddito imponibile	74.544	30.111
Detrazione	-	
Imposta netta	74.544	30.111
Aliquota effettiva (%)	23,32	1,19

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	56.321
Differenze temporanee nette	(56.321)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(22.860)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(12.960)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(35.820)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Accantonamento per rinnovo contratto autoferronutrizione eccedenti quota deducibile	90.000	90.000	24,00%	21.600
Accantonamento per cause legali	59.251	59.251	24,00%	14.220

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.

	Numero medio
Impiegati	6
Operai	57
Totale Dipendenti	63

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

Organico numero medio	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Impiegati	6	4	2
Autisti	57	58	(1)
Totale	63	62	1

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.

	Amministratori
Compensi	84.786

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.363
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.363

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 del conflitto tra la Russia e l'Ucraina e al riguardo si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile; 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 2021. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della controllante TPER SpA al 31 dicembre 2022, 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 31/12/2021 nel prospetto di seguito riportato.

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

ATTIVITA'	31/12/2021	31/12/2020
ATTIVITA' NON CORRENTI		
Attività materiali	162.229.647	142.422.235
Immobili	3.156.021	3.221.810
Materiale rotabile	154.605.912	134.202.090
Infrastrutture	3.035.983	3.636.931
Altre attività materiali	1.431.731	1.361.404

Attività immateriali	401.289	661.156
Avviamento e altre attività immateriali a vita utile indefinita		
Diritti concessori		
Altre attività immateriali	401.289	661.156
Attività per diritti d'uso	3.212.940	4.667.234
Partecipazioni	57.428.706	56.828.706
Attività finanziarie	34.777.717	42.255.586
Attività finanziarie per contributi		
Altre attività finanziarie	34.777.717	42.255.586
Attività per imposte anticipate	0	5.101.549
Altre attività		
Attività non correnti e gruppi di attività in dismissione		
TOTALE ATTIVITA' NON CORRENTI	258.050.299	251.936.466
ATTIVITA' CORRENTI		
Attività commerciali	84.961.354	73.371.517
Rimanenze	12.312.852	11.886.799
Crediti commerciali	72.648.502	61.484.718
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	38.449.524	67.042.115
Attività finanziarie	7.606.868	7.645.072
Attività finanziarie per contributi	5.892.443	6.502.122
Altre attività finanziarie	1.714.425	1.142.950
Attività per imposte sul reddito correnti	4.632.897	3.718.110
Altre attività	17.362.180	8.848.404
TOTALE ATTIVITA' CORRENTI	153.012.823	160.625.218
TOTALE ATTIVITA'	411.063.122	412.561.684
PASSIVITA'	31/12/2021	31/12/2020
Patrimonio netto	158.267.050	153.817.702
Capitale emesso	68.492.702	68.492.702
Riserve	63.115.395	59.934.454
Utili / (perdite) portate a nuovo	23.128.737	23.128.737

Utile /perdita attuariale	(1.588.793)	(919.133)
Utile / perdita dell'esercizio	5.119.009	3.180.942
TOTALE PATRIMONIO NETTO	158.267.050	153.817.702
PASSIVITA' NON CORRENTI		
Passività commerciali	1.173.030	0
Fondi per accantonamenti	38.410.673	41.207.223
Fondi per benefici ai dipendenti	14.858.983	16.058.255
Altri fondi	23.551.690	25.148.968
Passività finanziarie	63.788.612	95.291.131
Prestiti obbligazionari	63.441.402	94.878.408
Derivati	0	30.909
Altre passività finanziarie	347.210	381.814
Passività per beni in leasing a lungo termine	1.911.444	4.161.483
Altre passività	22.933.858	21.712.390
TOTALE PASSIVITA' NON CORRENTI	128.217.617	162.372.228
PASSIVITA' CORRENTI		
Passività commerciali	54.733.943	61.406.354
Fondi per accantonamenti quota corrente	7.931.246	4.905.938
Fondi per benefici ai dipendenti	1.298.680	1.986.303
Altri fondi Correnti	6.632.566	2.919.635
Passività finanziarie	31.666.666	0
Prestiti obbligazionari	31.666.666	0
Passività per beni in leasing a lungo termine - quota a breve	1.850.575	3.144.436
Altre passività correnti	28.396.025	26.915.026
TOTALE PASSIVITA' CORRENTI	124.578.455	96.371.754
TOTALE PASSIVITA'	252.796.072	258.743.982
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	411.063.122	412.561.684

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

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi	167.072.543	161.016.915
Servizi linea TPL	149.720.711	142.172.467
Servizi linea ferrovia	6.144.357	6.417.516
Parcheggi e car sharing	11.207.475	12.426.932
Altri proventi	46.780.338	41.362.792
Costi operativi	185.136.164	178.959.297
Costo del personale	89.159.493	93.719.670
Costo per servizi	56.415.540	49.761.103
Materie prime e materiali	29.511.911	26.122.369
Godimento beni di terzi	5.941.734	5.850.273
Altri costi operativi	4.107.486	3.505.882
Ammortamenti	16.629.713	15.839.188
Ammortamenti attività materiali	14.405.970	13.667.247
Ammortamenti attività immateriali	593.011	663.242
Ammortamenti attività per diritto d'uso	1.630.732	1.508.699
Svalutazioni / (ripristini) di valore	(730.505)	249.188
Variazione dei fondi per accantonamenti	2.335.419	4.484.745
Risultato operativo	10.482.090	2.847.289
Proventi finanziari	1.546.153	1.108.180
Dividendi	30.752	60.822
Altri proventi finanziari	1.515.401	1.047.358
Oneri finanziari	2.142.937	2.473.380
Oneri da prestiti obbligazionari	1.987.160	1.987.827
Oneri da finanziamenti	2.691	101.039
Altri oneri finanziari	153.086	384.514
Totale proventi / (oneri) finanziari	(596.784)	(1.365.201)
Risultato prima delle imposte	9.885.306	1.482.089
Oneri fiscali		
Imposte correnti sul reddito	(45.000)	(216.085)
Imposte anticipate e differite	4.811.297	(1.482.768)

Risultato netto d'esercizio	5.119.009	3.180.942
Utile dell'esercizio	5.119.009	3.180.942
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	(379.407)	(29.987)
Effetto fiscale su utile/(perdita) da valutazione attuariale di fondi per benefici ai dipendenti	(290.253)	7.197
Altre componenti del conto economico complessivo dell'esercizio non riclassificabili nel conto economico	(669.660)	(22.790)
Totale delle altre componenti del conto economico complessivo dell'esercizio	(669.660)	(22.790)
Risultato economico complessivo dell'esercizio	4.449.349	3.158.152

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 2022 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
95.000,00	TOTALE INCASSATO NEL 2022	

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 227.980,24 come segue:

- Euro 97.980,24 a Riserva Straordinaria Facoltativa.
- Euro 130.000,00 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 31/12/2022 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

L'Amministratore Delegato

Ing. Silvano Cavaliere