

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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.

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.420	5.138
II - Immobilizzazioni materiali	229.981	407.114
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.000	1.000
Totale immobilizzazioni (B)	233.401	413.252
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.190.092	2.314.885
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.654	2.350
imposte anticipate	79.249	36.341
Totale crediti	2.270.995	2.353.576
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	600.000
IV - Disponibilità liquide	2.093.077	709.085
Totale attivo circolante (C)	4.364.072	3.662.661
D) Ratei e risconti	37.919	49.393
Totale attivo	4.635.392	4.125.306
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
IV - Riserva legale	172.658	172.658
VI - Altre riserve	1.082.190	989.517
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	524.119	212.674
Totale patrimonio netto	2.278.967	1.874.849
B) Fondi per rischi e oneri	59.251	59.251
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	750.959	654.410
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.523.078	1.509.177
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	3.768
Totale debiti	1.523.078	1.512.945
E) Ratei e risconti	23.137	23.851
Totale passivo	4.635.392	4.125.306

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.950.165	6.149.310
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	188.282	102.762
altri	123.156	10.458
Totale altri ricavi e proventi	311.438	113.220
Totale valore della produzione	7.261.603	6.262.530
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.353.522	1.250.419
7) per servizi	1.242.941	1.236.922
8) per godimento di beni di terzi	182.059	177.512
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.550.325	2.168.560
b) oneri sociali	725.765	652.060
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	174.431	130.793
c) trattamento di fine rapporto	174.431	130.793
Totale costi per il personale	3.450.521	2.951.413
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	201.338	237.382
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.718	2.860
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	198.620	234.522
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.600	10.900
Totale ammortamenti e svalutazioni	211.938	248.282
14) oneri diversi di gestione	109.068	84.681
Totale costi della produzione	6.550.049	5.949.229
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	711.554	313.301
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	17.149	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	17.149	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	18	665
Totale proventi diversi dai precedenti	18	665
Totale altri proventi finanziari	17.167	665
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.998	2.567
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.998	2.567
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	15.169	(1.902)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	726.723	311.399
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	245.512	99.246
imposte differite e anticipate	(42.908)	(521)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	202.604	98.725
21) Utile (perdita) dell'esercizio	524.119	212.674

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.

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 31/12/2024 evidenzia un risultato di esercizio di euro 524.118,97.

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 31/12/2024 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.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono stati valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione del titolo, costituito dal prezzo pagato comprensivo dai costi accessori, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

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, ove previsto dalla 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	27.554	1.951.137	1.000	1.979.691
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.416	1.544.023		1.566.439
Valore di bilancio	5.138	407.114	1.000	413.252
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	21.487	-	21.487
Ammortamento dell'esercizio	2.718	198.620		201.338
Totale variazioni	(2.718)	(177.133)	-	(179.851)
Valore di fine esercizio				
Costo	27.554	1.968.824	1.000	1.997.378
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.134	1.738.843		1.763.977
Valore di bilancio	2.420	229.981	1.000	233.401

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	15.466	27.554
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.930	13.486	22.416
Valore di bilancio	3.158	1.980	5.138
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.718	1.000	2.718
Totale variazioni	(1.718)	(1.000)	(2.718)
Valore di fine esercizio			

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	12.088	15.466	27.554
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.648	14.486	25.134
Valore di bilancio	1.440	980	2.420

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.951.137	1.951.137
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.544.023	1.544.023
Valore di bilancio	407.114	407.114
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	21.487	21.487
Ammortamento dell'esercizio	198.620	198.620
Totale variazioni	(177.133)	(177.133)
Valore di fine esercizio		
Costo	1.968.824	1.968.824
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.738.843	1.738.843
Valore di bilancio	229.981	229.981

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	220.700
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	88.280
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	203.010
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	6.033

Nel corso degli esercizi 2022 e 2023 la società ha effettuato investimenti in sei automezzi di cui quattro in proprietà e due in leasing al fine di una migliore gestione dell'attività aziendale.

La Società ha ricevuto negli esercizi precedenti contributi per l'acquisto di beni strumentali. In applicazione di quanto previsto dall'OIC 16 e della 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 31.12.2024.

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	2.436	696	348
Beni acquisti 2021	1.087	615	217	255
Automezzi acquisti 2022	30.300	9.090	6.072	15.138
Totale	34.867	12.141	6.985	15.741

Immobilizzazioni finanziarie

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

La partecipazione in bilancio, invariata rispetto al precedente esercizio e pari a euro 1.000 si riferisce alla 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	2.353.576	2.270.995	(82.581)
Totale	2.353.576	2.270.995	(82.581)

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	1.524.688	(176.071)	1.348.617	1.348.617	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	697.121	92.085	789.206	789.206	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	32.715	(22.162)	10.553	10.553	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	36.341	42.908	79.249		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	62.711	(19.341)	43.370	41.716	1.654
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.353.576	(82.581)	2.270.995	2.190.092	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 31/12/2023	72.870

Utilizzo nell'esercizio	-
Accantonamento	10.600
Saldo al 31/12/2024	83.470

I crediti tributari sono composti dalle seguenti voci:

Descrizione	Importo
Erario c/crediti d'imposta tributari	3.110
Recupero somme erogate ai dipendenti	7.443
Totale crediti tributari	10.553

La voce "Crediti verso Altri" comprende:

Descrizione	Importo
Depositi cauzionali (oltre 12 mesi)	1.654
Fornitori saldi dare	3.733
Crediti diversi	37.983
Totale Crediti verso altri	43.370

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Altri titoli non immobilizzati	600.000	(600.000)
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	600.000	(600.000)

La variazione si riferisce a time deposit sottoscritti con primario Istituto bancario e scaduti a fine dicembre 2024.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	705.936	1.386.059	2.091.995
Denaro e altri valori in cassa	3.149	(2.067)	1.082
Totale disponibilità liquide	709.085	1.383.992	2.093.077

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	647	(647)	-
Risconti attivi	48.746	(10.827)	37.919
Totale ratei e risconti attivi	49.393	(11.474)	37.919

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 25.863 a leasing e per il residuo a costi di assicurazione, bolli su automezzi, canoni assistenza e altri. Non sussistono, al 31/12/2024, 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, ove previsto dalla 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	500.000	-	-	-		500.000
Riserva legale	172.658	-	-	-		172.658
Altre riserve						
Riserva straordinaria	989.517	-	92.674	1		1.082.190
Totale altre riserve	989.517	-	92.674	1		1.082.190
Utile (perdita) dell'esercizio	212.674	(120.000)	(92.674)	-	524.119	524.119
Totale patrimonio netto	1.874.849	(120.000)	-	1	524.119	2.278.967

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	1.082.190	Utili	A;B;C	1.082.190	390.000
Totale altre riserve	1.082.190	Utili	A;B;C	1.082.190	390.000
Totale	1.754.848			1.754.848	390.000
Quota non distribuibile				672.658	
Residua quota distribuibile				1.082.190	

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
Alla chiusura dell'esercizio corrente	500.000	172.658	891.538	227.980	1.792.176
Destinazione del risultato dell'esercizio 2022:					
- Distribuzioni utili				-130.000	-130.000
- Altre destinazioni			97.979	-97.979	
Altre variazioni:					

Arrotondamento per euro				-1	-1
Risultato dell'esercizio corrente				212.674	212.674
Alla chiusura dell'esercizio precedente	500.000	172.658	989.517	212.674	1.874.849
Destinazione del risultato dell'esercizio 2023:					
- Distribuzioni utili				-120.000	-120.000
- Altre destinazioni			92.674	-92.674	
Altre variazioni:					
Arrotondamento per euro			-1		-1
Risultato dell'esercizio corrente				524.119	524.119
Alla chiusura dell'esercizio corrente	500.000	172.658	1.082.190	524.119	2.278.967

Fondi per rischi e oneri

Trattasi di fondi per rischi per cause legali, non variati rispetto all'esercizio precedente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	654.410
Variations nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	174.431
Utilizzo nell'esercizio	77.882
Totale variazioni	96.549
Valore di fine esercizio	750.959

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	Variations nell'esercizio
DEBITI	1.512.945	1.523.078	10.133
Totale	1.512.945	1.523.078	10.133

Variations e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	25.567	(21.802)	3.765	3.765
Debiti verso altri finanziatori	268	(230)	38	38
Debiti verso fornitori	400.924	(38.928)	361.996	361.996
Debiti verso controllanti	381.614	(206.723)	174.891	174.891
Debiti tributari	62.640	160.810	223.450	223.450

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	97.778	14.035	111.813	111.813
Altri debiti	544.154	102.971	647.125	647.125
Totale debiti	1.512.945	10.133	1.523.078	1.523.078

I debiti tributari sono composti dalle seguenti voci:

Descrizione	Importo
Erario c/ritenute su reddito da lavoro dipendente e assimilato	76.939
Erario c/rit. redd. lav. aut., agenti, rappr.	2.218
Erario c/ritenute su TFR	862
Erario c/IRES	116.746
Erario c/IRAP	24.893
Erario c/IVA	1.792
Totale debiti tributari	223.450

La voce "Altri debiti" comprende:

Descrizione	Importo
Debiti verso il personale a titolo di retribuzioni	157.461
Debiti verso il personale per ratei da liquidare	202.521
Debiti per altri soggetti per cessione del 1/5	3.903
Rinnovo contratto nazionale	270.953
Debiti diversi	12.287
Totale Altri debiti	647.125

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	3.765	3.765
Debiti verso altri finanziatori	38	38
Debiti verso fornitori	361.996	361.996
Debiti verso imprese controllanti	174.891	174.891
Debiti tributari	223.450	223.450
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	111.813	111.813
Altri debiti	647.125	647.125
Debiti	1.523.078	1.523.078

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	1.523.078	1.523.078

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.126	5.683	6.809
Risconti passivi	22.725	(6.397)	16.328
Totale ratei e risconti passivi	23.851	(714)	23.137

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	9.118	-	16.328

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 93.282 per riduzione dell'aliquota Accise sul gasolio per autotrazione. Infine ha usufruito nei precedenti esercizi di contributi in conto impianti imputati a bilancio 2024 per euro 6.985 e 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 /2024	Esercizio al 31/12 /2023	Variaz. assolute	Variaz. %
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.950.165	6.149.310	800.855	13,02 %
Contributi in conto esercizio	188.282	102.762	85.520	83,22 %
Ricavi e proventi diversi	123.156	10.458	112.698	1.077,62 %
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	7.261.603	6.262.530	999.073	15,95 %

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, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

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

Voce	Esercizio 31/12 /2024	Esercizio 31/12 /2023	Variaz. assolute	Variaz. %
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.353.522	1.250.419	103.103	8,25 %
Costi per servizi	1.242.941	1.236.922	6.019	0,49 %
Costi per godimento di beni di terzi	182.059	177.512	4.547	2,56 %
Salari e stipendi	2.550.325	2.168.560	381.765	17,60 %
Oneri sociali	725.765	652.060	73.705	11,30 %
Trattamento di fine rapporto	174.431	130.793	43.638	33,36 %
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.718	2.860	(142)	(4,97) %
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	198.620	234.522	(35.902)	(15,31) %
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	10.600	10.900	(300)	(2,75) %
Oneri diversi di gestione	109.068	84.681	24.387	28,80 %
COSTI DELLA PRODUZIONE	6.550.049	5.949.229	600.820	10,10 %

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 da titoli	17.149
	Interessi attivi bancari	18
	Totale proventi finanziari	17.167

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

Descrizione	Dettaglio	Importo
<i>verso altri</i>		
	Interessi passivi su mutui	991
	Interessi per dilazione imposte	655
	Altri oneri finanziari	352
	Totale Oneri finanziari	1.998

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.

Descrizione	2024	2023	Variaz. Assoluta
IRES	191.145	69.772	121.373
IRAP	54.367	29.474	24.893
IRES anticipata	(42.908)	(521)	(42.387)
Totale	202.604	98.725	103.879

Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	726.723	
Aliquota teorica (%)	24	
Imposta IRES	174.414	
Saldo valori contabili IRAP		4.172.675
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		162.734
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	253.865	-
- Storno per utilizzo	(75.084)	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	<i>178.781</i>	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>18.105</i>	<i>153.501</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>(127.173)</i>	<i>(107.742)</i>
Totale imponibile	796.436	4.218.434
Altre variazioni IRES	-	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		<i>2.824.417</i>
Totale imponibile fiscale	796.436	1.394.017
Totale imposte correnti reddito imponibile	191.145	54.367
Detrazione	-	

Imposta netta	191.145	54.367
Aliquota effettiva (%)	26,30	1,30

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	330.204
Differenze temporanee nette	(330.204)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(36.341)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(42.908)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(79.249)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Rinnovo contratto autoferro	270.953	270.953	24,00%	65.029
Fondo 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	81
Totale Dipendenti	87

Organico numero medio	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Impiegati	6	7	(1)
Autisti	81	74	7
Totale	87	81	6

Si riporta di seguito il dettaglio suddiviso per categoria, sede e CCNL applicato

Ferrara			
Ccnl Autoferro	Qualifica	Gg	Forza Aziendale
	Impiegati	2.197	6,00
	Operai	12.807	35,30
	Tot.	15.004	41,30

Ccnl Terziario			
Qualifica	Gg	Forza Aziendale	
Impiegati			
Operai	7.061	19,98	
Tot.	7.061	19,98	

Reggio Emilia			
Ccnl Autoferro	Qualifica	Gg	Forza Aziendale
	Impiegati		
	Operai	9.501	26,06
	Tot.	9.501	26,06

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 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	88.401

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.178
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.178

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 dei conflitti in corso e al riguardo si precisa che la società non opera sui mercati interessati dai conflitti, non subisce quindi conseguenze dirette 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 2023. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della controllante TPER SpA al 31 dicembre 2024, 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 31/12/2023 nel prospetto di seguito riportato.

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

Valori in euro	31/12/2023	31/12/2022
ATTIVITÀ		
Attività non correnti		
Attività materiali	177.451.753	166.705.572
<i>Materiale rotabile</i>	<i>163.318.074</i>	<i>158.700.392</i>
<i>Infrastrutture</i>	<i>9.951.592</i>	<i>3.646.210</i>
<i>Immobili</i>	<i>3.186.959</i>	<i>3.094.219</i>
<i>Altre attività materiali</i>	<i>995.128</i>	<i>1.264.751</i>
Attività immateriali	458.680	394.495
Attività per diritti d'uso	5.403.496	2.297.418
Partecipazioni	53.949.106	57.428.706
Attività finanziarie non correnti	38.283.358	35.296.367
Attività per imposte anticipate	0	0
Altre attività non correnti	0	0
Totale attività non correnti	275.546.393	262.122.558
Attività correnti		
Attività commerciali	67.418.302	65.989.993
<i>Rimanenze</i>	<i>12.893.780</i>	<i>13.449.536</i>
<i>Crediti commerciali</i>	<i>54.524.522</i>	<i>52.540.457</i>
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	60.032.445	48.954.480
Attività finanziarie	11.283.623	8.178.851
<i>Attività finanziarie per contributi</i>	<i>10.883.623</i>	<i>5.892.951</i>

Attività finanziarie correnti	400.000	2.285.900
Attività per imposte sul reddito	610.418	1.990.404
Altre attività correnti	16.053.888	21.424.101
Totale attività correnti	155.398.676	146.537.829
TOTALE ATTIVITÀ	430.945.069	408.660.387

Valori in euro	31/12/2023	31/12/2022
PATRIMONIO NETTO E PASSIVITÀ		
Patrimonio netto		
Capitale emesso	68.492.702	68.492.702
Azioni proprie	(188.536)	(188.536)
Riserve e utili portati a nuovo	90.895.074	89.404.619
Utile / (perdita) dell'esercizio	3.294.825	1.686.971
Totale patrimonio netto	162.494.065	159.395.756
Passività non correnti		
Passività commerciali	1.242.225	1.555.835
Fondi per accantonamenti	44.207.729	42.136.913
<i>Fondi per benefici a dipendenti</i>	10.330.020	11.601.377
<i>Altri fondi</i>	33.877.709	30.535.536
Passività per imposte differite	92.313	207.029
Passività finanziarie non correnti	24.576.279	32.681.563
<i>Prestiti obbligazionari</i>	0	31.428.559
<i>Finanziamenti a medio-lungo termine</i>	24.210.595	0
<i>Altre passività finanziarie non correnti</i>	365.684	1.253.004
Passività per beni in leasing	4.147.733	836.830
Altre passività non correnti	17.848.877	23.468.963
Totale passività non correnti	92.115.156	100.887.133
Passività correnti		
Passività commerciali	49.604.306	58.039.427
Quota corrente di fondi per accantonamenti	7.927.396	7.109.829
<i>Fondi per benefici a dipendenti</i>	833.356	1.071.629
<i>Altri fondi</i>	7.094.040	6.038.200
Passività finanziarie correnti	60.728.487	32.053.295
<i>Quota corrente di prestiti obbligazionari</i>	31.779.085	32.053.295
<i>Quota corrente di finanziamenti a medio-lungo termine</i>	1.931.255	0
<i>Finanziamenti a breve termine</i>	27.018.147	0
Quota corrente di passività per beni in leasing	1.414.427	1.592.838
Passività per imposte sul reddito	811.717	0

Altre passività correnti	55.849.515	49.582.110
Totale passività correnti	176.335.848	148.377.499
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITÀ	430.945.069	408.660.387

Conto economico

Valori in euro	31/12/2023	31/12/2022
Ricavi		
Servizi linea TPL	180.241.590	159.386.226
Servizi linea ferrovia	6.665.775	8.138.647
Parcheggi e Sharing Mobility	2.256.070	327.623
Altri ricavi	38.718.569	51.524.930
Totale ricavi	227.882.004	219.377.426
Costi		
Costo del personale	94.308.382	93.986.904
Costi per servizi	58.608.042	55.938.829
Costi per materie	35.544.736	41.604.264
Godimento beni di terzi	2.418.801	1.094.638
Altri costi operativi	3.736.294	4.186.016
Ammortamenti	16.421.943	16.920.670
<i>Ammortamenti attività materiali</i>	<i>14.685.438</i>	<i>14.986.210</i>
<i>Ammortamenti attività immateriali</i>	<i>265.250</i>	<i>333.591</i>
<i>Ammortamenti diritti d'uso</i>	<i>1.471.255</i>	<i>1.600.869</i>
Svalutazioni /(ripristini) di valore	3.989.286	2.893.900
<i>Svalutazioni /(ripristini) di valore di attività finanziarie</i>	<i>461.286</i>	<i>544.900</i>
<i>Svalutazioni /(ripristini) di valore di attività non finanziarie</i>	<i>3.528.000</i>	<i>2.349.000</i>
Variazione dei fondi per accantonamenti	5.600.740	1.824.038
Totale costi	220.628.224	218.449.259
RISLUTATO OPERATIVO	7.253.780	928.167
Proventi finanziari	3.892.180	2.577.196
<i>Dividendi</i>	<i>66.300</i>	<i>81.600</i>
<i>Altri proventi finanziari</i>	<i>3.825.880</i>	<i>2.495.596</i>
Oneri finanziari	7.295.666	2.278.351
<i>Oneri da prestiti obbligazionari</i>	<i>1.135.564</i>	<i>1.797.952</i>
<i>Oneri da finanziamenti</i>	<i>2.472.009</i>	<i>25.555</i>
<i>Altri oneri finanziari</i>	<i>3.688.093</i>	<i>454.844</i>
PROVENTI/(ONERI) FINANZIARI	(3.403.486)	298.845
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE DELLE ATTIVITÀ OPERATIVE IN FUNZIONAMENTO	3.850.294	1.227.012
Oneri fiscali	555.469	(459.959)

<i>Imposte correnti sul reddito</i>	608.127	(555.533)
<i>Imposte differite</i>	(52.658)	95.574
UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	3.294.825	1.686.971

Valori in euro		31/12/2023	31/12/2022
Utile / (Perdita) dell'esercizio	(a)	3.294.825	1.686.971
Altre componenti del conto economico complessivo dell'esercizio riclassificabili nel conto economico	(b)	-	-
Utili / (perdite) da valutazione attuariale dei fondi per benefici ai dipendenti		(258.573)	2.053.190
Effetti fiscali		62.057	(111.455)
Altre componenti del conto economico complessivo dell'esercizio non riclassificabili nel conto economico	(c)	(196.516)	1.941.735
Totale delle altre componenti del conto economico complessivo	(d=b+c)	(196.516)	1.941.735
RISULTATO ECONOMICO COMPLESSIVO DELL'ESERCIZIO		3.098.309	3.628.706

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che gli stessi risultano iscritti nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

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
93.282,05	Agenzia delle Dogane	Rimborso accise sul carburante

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. La società ha inoltre contabilizzato per competenza contributi in conto impianti per euro 6.984,88.

Si rimanda anche ai dettagli e importi pubblicati sul Registro Nazionale degli aiuti di Stato istituito dal Ministero dello Sviluppo Economico.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio pari ad Euro 524.118,97 come segue:

- Euro 374.118,97 a Riserva Straordinaria Facoltativa.
- Euro 150.000,00 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 31/12/2024 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