

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

## Bilancio di esercizio al 31-12-2025

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)	493102
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

	31-12-2025	31-12-2024
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	360	2.420
II - Immobilizzazioni materiali	552.429	229.981
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.100	1.000
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>554.889</b>	<b>233.401</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.015.060	2.190.092
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.654	1.654
imposte anticipate	48.244	79.249
<b>Totale crediti</b>	<b>2.064.958</b>	<b>2.270.995</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	600.000	-
IV - Disponibilità liquide	1.295.892	2.093.077
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.960.850</b>	<b>4.364.072</b>
D) Ratei e risconti	58.691	37.919
<b>Totale attivo</b>	<b>4.574.430</b>	<b>4.635.392</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	500.000	500.000
IV - Riserva legale	172.658	172.658
VI - Altre riserve	1.456.310	1.082.190
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	418.828	524.119
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.547.796</b>	<b>2.278.967</b>
B) Fondi per rischi e oneri	59.251	59.251
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	698.621	750.959
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.258.946	1.523.078
<b>Totale debiti</b>	<b>1.258.946</b>	<b>1.523.078</b>
E) Ratei e risconti	9.816	23.137
<b>Totale passivo</b>	<b>4.574.430</b>	<b>4.635.392</b>

## Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.413.521	6.950.165
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	157.609	188.282
altri	97.337	123.156
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>254.946</b>	<b>311.438</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>6.668.467</b>	<b>7.261.603</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.159.768	1.353.522
7) per servizi	1.235.061	1.242.941
8) per godimento di beni di terzi	170.266	182.059
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.379.323	2.550.325
b) oneri sociali	738.278	725.765
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	178.983	174.431
c) trattamento di fine rapporto	178.983	174.431
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>3.296.584</b>	<b>3.450.521</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	155.257	201.338
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.360	2.718
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	152.897	198.620
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	10.600
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>155.257</b>	<b>211.938</b>
14) oneri diversi di gestione	86.869	109.068
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>6.103.805</b>	<b>6.550.049</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>564.662</b>	<b>711.554</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	9.171	17.149
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	9.171	17.149
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	18	18
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>18</b>	<b>18</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>9.189</b>	<b>17.167</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.963	1.998
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>2.963</b>	<b>1.998</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>6.226</b>	<b>15.169</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>570.888</b>	<b>726.723</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	121.055	245.512
imposte differite e anticipate	31.005	(42.908)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>152.060</b>	<b>202.604</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>418.828</b>	<b>524.119</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2025.

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 31/12/2025 evidenzia un risultato di esercizio di euro 418.827,92.

### 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 31/12/2025 non figurano nel patrimonio della società beni per i quali, in passato siano state eseguite "rivalutazioni" monetarie o beni per i quali si sia derogato ai criteri legali di valutazione, in applicazione dell'art.2426 c.c.. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote applicate, ridotte forfetariamente alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

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

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

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

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

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

### **Contributi in conto capitali**

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

### **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.

### **Adeguato assetto organizzativo, contabile, amministrativo (D.Lgs. n. 14/2019)**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	27.554	1.968.824	1.000	1.997.378
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	25.134	1.738.843		1.763.977
<b>Valore di bilancio</b>	2.420	229.981	1.000	233.401
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	300	475.345	1.100	476.745
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.360	152.897		155.257
<b>Totale variazioni</b>	(2.060)	322.448	1.100	321.488
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	27.854	2.412.169	2.100	2.442.123
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	27.494	1.859.740		1.887.234
<b>Valore di bilancio</b>	360	552.429	2.100	554.889

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	12.088	15.466	27.554
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	10.648	14.486	25.134
<b>Valore di bilancio</b>	1.440	980	2.420
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	300	300
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.440	920	2.360
<b>Totale variazioni</b>	(1.440)	(620)	(2.060)
<b>Valore di fine esercizio</b>			

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Costo</b>	12.088	15.766	27.854
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	12.088	15.406	27.494
<b>Valore di bilancio</b>	-	360	360

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	1.968.824	1.968.824
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.738.843	1.738.843
<b>Valore di bilancio</b>	229.981	229.981
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	475.345	475.345
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	152.897	152.897
<b>Totale variazioni</b>	322.448	322.448
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	2.412.169	2.412.169
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.859.740	1.859.740
<b>Valore di bilancio</b>	552.429	552.429

## 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
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	132.420
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	88.280
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	122.334
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	4.052

Nel corso degli esercizi 2022 e 2023 la società ha effettuato investimenti in sei automezzi di cui quattro in proprietà e due in leasing. Nel corso del 2025 la società ha acquistato in proprietà ulteriori 4 automezzi 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 31.12.2025.

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	3.132	348	-
Beni acquisti 2021	1.087	832	218	37
Automezzi acquisti 2022	30.300	15.162	6.057	9.081
<b>Totale</b>	<b>34.867</b>	<b>19.126</b>	<b>6.623</b>	<b>9.118</b>

## Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	1.000	1.000
<b>Valore di bilancio</b>	1.000	1.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.100	1.100
<b>Totale variazioni</b>	1.100	1.100
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	2.100	2.100
<b>Valore di bilancio</b>	2.100	2.100

La partecipazione in bilancio pari a euro 2.100 si riferisce per 1.000 euro alla quota nel Consorzio Acquisti dei Trasporti - C. A.T., via Del Chionso, 50, Reggio Emilia, codice fiscale 01912070354 e per 1.100 euro alla quota in Cosepuri Soc. Coop. p. A., via Augusto Pollastri, 8, 40138 Bologna codice fiscale 00470300377, acquistata nell'esercizio 2025.

## **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	2.270.995	2.064.958	(206.037)
<b>Totale</b>	<b>2.270.995</b>	<b>2.064.958</b>	<b>(206.037)</b>

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.348.617	(438.002)	910.615	910.615	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	789.206	47.227	836.433	836.433	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	10.553	223.359	233.912	233.912	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	79.249	(31.005)	48.244		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	43.370	(7.616)	35.754	34.100	1.654
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.270.995</b>	<b>(206.037)</b>	<b>2.064.958</b>	<b>2.015.060</b>	<b>1.654</b>

Si segnala che la riduzione dei crediti verso clienti si riferisce principalmente alla cessazione dell'affidamento dei servizi di Reggio Emilia dal 1° novembre 2025 avvenuta a seguito di gara d'appalto aggiudicata ad altro operatore e al conseguente incasso dei crediti relativi a tale affidamento.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	910.615	910.615
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	836.433	836.433
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	233.912	233.912
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	48.244	48.244
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	35.754	35.754
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.064.958</b>	<b>2.064.958</b>

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 C.C.
Saldo al 31/12/2024	<b>83.470</b>
Utilizzo nell'esercizio	-
Accantonamento	-
<b>Saldo al 31/12/2025</b>	<b>83.470</b>

I crediti tributari sono composti dalle seguenti voci:

Descrizione	Importo
Erario c/crediti d'imposta tributari	2.908
Recupero somme erogate ai dipendenti	8.903
Erario c/IRES	113.469
Erario c/IRAP	16.724
Crediti per maggior versamento	91.908
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>233.912</b>

La voce "Crediti verso Altri" comprende:

Descrizione	Importo
Depositi cauzionali (oltre 12 mesi)	1.654

Fornitori saldi dare	7.822
Crediti diversi	26.278
<b>Totale Crediti verso altri</b>	<b>35.754</b>

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	600.000	600.000
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>600.000</b>	<b>600.000</b>

La variazione si riferisce a time deposit sottoscritti con primario Istituto bancario nell'esercizio 2025.

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.091.995	(804.630)	1.287.365
Denaro e altri valori in cassa	1.082	7.445	8.527
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.093.077</b>	<b>(797.185)</b>	<b>1.295.892</b>

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

## **Ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	14.478	14.478
Risconti attivi	37.919	6.294	44.213
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>37.919</b>	<b>20.772</b>	<b>58.691</b>

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. I risconti si riferiscono per euro 18.245 a leasing e per il residuo a costi di assicurazione, bolli su automezzi, canoni assistenza e altri. Non sussistono, al 31/12/2025, 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 espone 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	Incrementi		
Capitale	500.000	-	-	-		500.000
Riserva legale	172.658	-	-	-		172.658
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.082.190	-	374.119	1		1.456.310
Totale altre riserve	1.082.190	-	374.119	1		1.456.310
Utile (perdita) dell'esercizio	524.119	(150.000)	(374.119)	-	418.828	418.828
Totale patrimonio netto	2.278.967	(150.000)	-	1	418.828	2.547.796

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	500.000	Capitale	B	500.000
Riserva legale	172.658	Utili	B	172.658
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.456.310	Utili	A;B;C	1.456.310
Totale altre riserve	1.456.310	Utili	A;B;C	1.456.310
Totale	2.128.968			2.128.968
Quota non distribuibile				672.658
Residua quota distribuibile				1.456.310

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
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	<b>500.000</b>	<b>172.658</b>	<b>989.517</b>	<b>212.674</b>	<b>1.874.849</b>
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

<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>500.000</b>	<b>172.658</b>	<b>1.082.190</b>	<b>524.119</b>	<b>2.278.967</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio 2024:					
- Distribuzioni utili				(150.000)	(150.000)
- Altre destinazioni			374.119	(374.119)	
Altre variazioni:					
Arrotondamento per euro			1		1
Risultato dell'esercizio corrente				418.828	418.828
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>500.000</b>	<b>172.658</b>	<b>1.456.310</b>	<b>418.828</b>	<b>2.547.796</b>

## 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	750.959
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	178.983
Utilizzo nell'esercizio	231.321
<b>Totale variazioni</b>	<b>(52.338)</b>
Valore di fine esercizio	698.621

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	1.523.078	1.258.946	(264.132)
<b>Totale</b>	<b>1.523.078</b>	<b>1.258.946</b>	<b>(264.132)</b>

## Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	3.765	(3.765)	-	-
Debiti verso altri finanziatori	38	(38)	-	-
Debiti verso fornitori	361.996	(16.994)	345.002	345.002
Debiti verso controllanti	174.891	42.261	217.152	217.152
Debiti tributari	223.450	(157.044)	66.406	66.406

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	111.813	(23.943)	87.870	87.870
<b>Altri debiti</b>	647.125	(104.609)	542.516	542.516
<b>Totale debiti</b>	1.523.078	(264.132)	1.258.946	1.258.946

I debiti tributari sono composti dalle seguenti voci:

Descrizione	Importo
Erario c/ritenute su reddito da lavoro dipendente e assimilato	43.958
Erario c/rit. redd. lav. aut., agenti, rappr.	1.462
Erario c/ritenute su TFR	20.882
Erario c/IVA	104
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>66.406</b>

La voce "Altri debiti" comprende:

Descrizione	Importo
Debiti verso il personale a titolo di retribuzioni	130.159
Debiti verso il personale per ratei da liquidare	185.776
Debiti per altri soggetti per cessione del 1/5	4.139
Rinnovo contratto nazionale	141.764
Soci c/utili	73.500
Debiti diversi	7.178
<b>Totale Altri debiti</b>	<b>542.516</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
<b>Debiti verso fornitori</b>	345.002	345.002
<b>Debiti verso imprese controllanti</b>	217.152	217.152
<b>Debiti tributari</b>	66.406	66.406
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	87.870	87.870
<b>Altri debiti</b>	542.516	542.516
<b>Debiti</b>	1.258.946	1.258.946

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

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	1.258.946	1.258.946

### **Ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	6.809	(6.111)	698
<b>Risconti passivi</b>	16.328	(7.210)	9.118
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	23.137	(13.321)	9.816

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 entro i 12 mesi	Quota oltre i 12 mesi	Quota Oltre i cinque anni	Risconto passivo in stato patrimoniale
Risconto passivo	6.094	3.024	-	9.118

## 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 62.609 per riduzione dell'aliquota Accise sul gasolio per autotrazione. Infine ha usufruito nei precedenti esercizi di contributi in conto impianti imputati a bilancio 2025 per euro 6.622 e relativi a crediti d'imposta per investimenti in beni strumentali ai sensi della legge 160/2019 e legge 178/2020.

Voce	Esercizio al 31/12/2025	Esercizio al 31/12/2024	Variaz. assolute
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.413.521	6.950.165	(536.644)
Contributi in conto esercizio	157.609	188.282	(30.673)
Ricavi e proventi diversi	97.337	123.156	(25.819)
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.668.467</b>	<b>7.261.603</b>	<b>(593.136)</b>

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata, 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 31/12/2025	Esercizio 31/12/2024	Variaz. assolute
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.159.768	1.353.522	(193.754)

Costi per servizi	1.235.061	1.242.941	(7.880)
Costi per godimento di beni di terzi	170.266	182.059	(11.793)
Salari e stipendi	2.379.323	2.550.325	(171.002)
Oneri sociali	738.278	725.765	12.513
Trattamento di fine rapporto	178.983	174.431	4.552
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.360	2.718	(358)
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	152.897	198.620	(45.723)
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide		10.600	(10.600)
Oneri diversi di gestione	86.869	109.068	(22.199)
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.103.805</b>	<b>6.550.049</b>	<b>(446.244)</b>

Con riferimento alla diminuzione dei costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, si segnala che la stessa si riferisce principalmente alla riduzione del costo dei carburanti degli automezzi dovuta essenzialmente alla diminuzione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni; per la diminuzione dei ricavi si rimanda a quanto segnalato nella Relazione sulla gestione.

Con riferimento alla diminuzione del costo del personale per salari e stipendi la stessa è dovuta certamente in gran parte alla riduzione del numero medio ponderale di dipendenti, ma anche alla gestione delle variazioni di organico, che ha consentito di assorbire gli aumenti contrattuali del CCNL Autoferro come segnalato nella Relazione sulla gestione a cui si rimanda.

## 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	9.171
	Interessi attivi bancari	18
	<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>9.189</b>

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

Descrizione	Dettaglio	Importo
<i>verso altri</i>		
	Interessi passivi su mutui	26
	Interessi di mora pagati	10
	Interessi per dilazione imposte	2.869
	Altri oneri finanziari	58
	<b>Totale Oneri finanziari</b>	<b>2.963</b>

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

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

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

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

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

Descrizione	2025	2024	Variaz. Assoluta
IRES	83.412	191.145	(107.733)
IRAP	37.643	54.367	(16.724)
IRES anticipata da esercizi precedenti	31.005	(42.908)	73.913
<b>Totale</b>	<b>152.060</b>	<b>202.604</b>	<b>(50.544)</b>

### Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	570.888	
Aliquota teorica (%)	24	
Imposta IRES	137.013	
Saldo valori contabili IRAP		3.861.246
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		150.589
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	89.500	-
- Storno per utilizzo	(218.689)	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	<i>(129.189)</i>	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>25.467</i>	<i>143.909</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>(119.614)</i>	<i>(157.295)</i>
Totale imponibile	347.552	3.847.860
Altre variazioni IRES	-	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		<i>2.882.644</i>
Totale imponibile fiscale	347.552	965.216
Totale imposte correnti reddito imponibile	83.412	37.643
Detrazione	-	

Imposta netta	83.412	37.643
Aliquota effettiva (%)	14,61	0,97

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	201.015
Differenze temporanee nette	(201.015)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(79.249)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	31.005
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(48.244)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Rinnovo contratto autoferro	270.953	(129.189)	141.764	24,00%	34.023
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	7
Operai	76
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>83</b>

Organico numero medio	31/12/2025	31/12/2024	Variazione
Impiegati	7	6	1
Autisti	76	81	(5)
<b>Totale</b>	<b>83</b>	<b>87</b>	<b>(4)</b>

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

Ferrara			
Ccnl Autoferro	Qualifica	Gg	Forza Aziendale
	Impiegati	2.555	6,87
	Operai	14.137	34,45
	Tot.	16.692	41,32

Ccnl Terziario			
Qualifica	Gg	Forza Aziendale	
Impiegati			
Operai	11.266	18,93	
Tot.	11.266	18,93	

Reggio Emilia			
Ccnl Autoferro	Qualifica	Gg	Forza Aziendale
	Impiegati		
	Operai	8.740	23,14
	Tot.	8.740	23,14

### 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	82.160

## Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.499
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>6.499</b>

## 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 2024. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della controllante TPER SpA al 31 dicembre 2025, 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 31/12/2024 nel prospetto di seguito riportato.

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

Valori in euro	31/12/2024	31/12/2023
<b>ATTIVITÀ</b>		
<b>Attività non correnti</b>		
<b>Attività materiali</b>	<b>183.950.445</b>	<b>177.451.753</b>
<i>Materiale rotabile</i>	<i>167.979.449</i>	<i>163.318.074</i>
<i>Infrastrutture</i>	<i>10.745.334</i>	<i>9.951.592</i>
<i>Immobili</i>	<i>3.106.730</i>	<i>3.186.959</i>
<i>Altre attività materiali</i>	<i>2.118.932</i>	<i>995.128</i>
<b>Attività immateriali</b>	<b>929.843</b>	<b>458.680</b>
<b>Attività per diritti d'uso</b>	<b>4.022.898</b>	<b>5.403.496</b>
<b>Partecipazioni</b>	<b>53.949.106</b>	<b>53.949.106</b>
<b>Attività finanziarie non correnti</b>	<b>39.142.718</b>	<b>38.283.358</b>
<b>Attività per imposte anticipate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Altre attività non correnti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale attività non correnti</b>	<b>281.995.010</b>	<b>275.546.393</b>
<b>Attività correnti</b>		
<b>Attività commerciali</b>	<b>81.204.384</b>	<b>67.418.302</b>
<i>Rimanenze</i>	<i>12.485.519</i>	<i>12.893.780</i>
<i>Crediti commerciali</i>	<i>68.718.865</i>	<i>54.524.522</i>
<b>Disponibilità liquide e mezzi equivalenti</b>	<b>78.331.439</b>	<b>60.032.445</b>
<b>Attività finanziarie</b>	<b>23.360.620</b>	<b>11.283.623</b>
Attività finanziarie per contributi	23.360.620	10.883.623
Attività finanziarie correnti	0	400.000
<b>Attività per imposte sul reddito</b>	<b>1.140.721</b>	<b>610.418</b>
<b>Altre attività correnti</b>	<b>2.088.348</b>	<b>16.053.888</b>
<b>Totale attività correnti</b>	<b>186.125.512</b>	<b>155.398.676</b>
<b>TOTALE ATTIVITÀ</b>	<b>468.120.522</b>	<b>430.945.069</b>
<b>Valori in euro</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>PATRIMONIO NETTO E PASSIVITÀ</b>		
<b>Patrimonio netto</b>		

Capitale emesso	68.492.702	68.492.702
Azioni proprie	(188.536)	(188.536)
Riserve e utili portati a nuovo	94.332.504	90.895.074
Utile / (perdita) dell'esercizio	9.744.648	3.294.825
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>172.381.318</b>	<b>162.494.065</b>
<b>Passività non correnti</b>		
<b>Passività commerciali</b>	<b>311.945</b>	<b>1.242.225</b>
<b>Fondi per accantonamenti</b>	<b>49.959.998</b>	<b>44.207.729</b>
<i>Fondi per benefici a dipendenti</i>	9.375.769	10.330.020
<i>Altri fondi</i>	40.584.229	33.877.709
<b>Passività per imposte differite</b>	<b>113.244</b>	<b>92.313</b>
<b>Passività finanziarie non correnti</b>	<b>128.293.003</b>	<b>24.576.279</b>
<i>Prestiti obbligazionari</i>	99.250.975	0
<i>Finanziamenti a medio-lungo termine</i>	28.431.883	24.210.595
<i>Altre passività finanziarie non correnti</i>	610.145	365.684
<b>Passività per beni in leasing</b>	<b>2.758.478</b>	<b>4.147.733</b>
<b>Altre passività non correnti</b>	<b>7.342.450</b>	<b>17.211.620</b>
<b>Totale passività non correnti</b>	<b>188.779.118</b>	<b>91.477.899</b>
<b>Passività correnti</b>		
<b>Passività commerciali</b>	<b>47.769.794</b>	<b>49.604.306</b>
<b>Quota corrente di fondi per accantonamenti</b>	<b>6.615.052</b>	<b>7.927.396</b>
<i>Fondi per benefici a dipendenti</i>	756.045	833.356
<i>Altri fondi</i>	5.859.007	7.094.040
<b>Passività finanziarie correnti</b>	<b>6.310.086</b>	<b>60.728.487</b>
<i>Quota corrente di prestiti obbligazionari</i>	1.499.330	31.779.085
<i>Quota corrente di finanziamenti a medio-lungo termine</i>	4.713.853	1.931.255
<i>Finanziamenti a breve termine</i>	96.903	27.018.147
<b>Quota corrente di passività per beni in leasing</b>	<b>1.449.468</b>	<b>1.414.427</b>
<b>Passività per imposte sul reddito</b>	<b>0</b>	<b>811.717</b>
<b>Altre passività correnti</b>	<b>44.815.686</b>	<b>56.486.772</b>
<b>Totale passività correnti</b>	<b>106.960.086</b>	<b>176.973.105</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITÀ</b>	<b>468.120.522</b>	<b>430.945.069</b>

**Conto economico**

Valori in euro	31/12/2024	31/12/2023
<b>Ricavi</b>		
Servizi linea TPL	182.858.008	179.388.590
Servizi linea ferrovia	6.863.328	6.665.775
Sosta e Sharing Mobility	3.920.872	3.109.070
Altri ricavi	52.027.267	38.718.569
<b>Totale ricavi</b>	<b>245.669.475</b>	<b>227.882.004</b>
<b>Costi</b>		

Costo del personale	104.047.182	94.308.382
Costi per servizi	64.473.365	58.608.042
Costi per materie	34.324.144	35.544.736
Godimento beni di terzi	1.723.700	2.418.801
Altri costi operativi	3.665.081	3.736.294
Ammortamenti	15.648.770	16.421.943
<i>Ammortamenti attività materiali</i>	<i>13.898.665</i>	<i>14.685.438</i>
<i>Ammortamenti attività immateriali</i>	<i>327.446</i>	<i>265.250</i>
<i>Ammortamenti diritti d'uso</i>	<i>1.422.659</i>	<i>1.471.255</i>
Svalutazioni /(ripristini) di valore	1.473.341	3.989.286
<i>Svalutazioni /(ripristini) di valore di attività finanziarie</i>	<i>1.473.341</i>	<i>461.286</i>
<i>Svalutazioni /(ripristini) di valore di attività non finanziarie</i>	<i>0</i>	<i>3.528.000</i>
Variazione dei fondi per accantonamenti	6.520.179	5.600.740
<b>Totale costi</b>	<b>231.875.762</b>	<b>220.628.224</b>
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>13.793.713</b>	<b>7.253.780</b>
Proventi finanziari	3.646.694	3.892.180
<i>Dividendi</i>	<i>61.200</i>	<i>66.300</i>
<i>Altri proventi finanziari</i>	<i>3.585.494</i>	<i>3.825.880</i>
Oneri finanziari	7.532.282	7.295.666
<i>Oneri da prestiti obbligazionari</i>	<i>1.847.824</i>	<i>1.135.564</i>
<i>Oneri da finanziamenti</i>	<i>3.270.059</i>	<i>2.472.009</i>
<i>Altri oneri finanziari</i>	<i>2.414.399</i>	<i>3.688.093</i>
<b>PROVENTI/(ONERI) FINANZIARI</b>	<b>(3.885.588)</b>	<b>(3.403.486)</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE DELLE ATTIVITÀ OPERATIVE IN FUNZIONAMENTO</b>	<b>9.908.125</b>	<b>3.850.294</b>
Oneri fiscali	163.477	555.469
<i>Imposte correnti sul reddito</i>	<i>187.579</i>	<i>608.127</i>
<i>Imposte differite</i>	<i>(24.102)</i>	<i>(52.658)</i>
<b>UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>9.744.648</b>	<b>3.294.825</b>
<b>Valori in euro</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>Utile / (Perdita) dell'esercizio (a)</b>	<b>9.744.648</b>	<b>3.294.825</b>
<b>Altre componenti del conto economico complessivo dell'esercizio riclassificabili nel conto economico (b)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Utili / (perdite) da valutazione attuariale dei fondi per benefici ai dipendenti	187.637	(258.573)
Effetti fiscali	(45.033)	62.057
<b>Altre componenti del conto economico complessivo dell'esercizio non riclassificabili nel conto economico (c)</b>	<b>142.604</b>	<b>(196.516)</b>
<b>Totale delle altre componenti del conto economico complessivo (d=b+c)</b>	<b>142.604</b>	<b>(196.516)</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO COMPLESSIVO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>9.887.252</b>	<b>3.098.309</b>

## Azioni proprie e di società controllanti

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

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

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
62.609,32	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 6.622,43.

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 418.827,92 come segue:

- Euro 278.827,92 a Riserva Straordinaria Facoltativa.
- Euro 140.000,00 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 31/12/2025 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