

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.138	7.698
II - Immobilizzazioni materiali	407.114	470.040
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.000	1.000
Totale immobilizzazioni (B)	413.252	478.738
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.314.885	1.474.783
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.350	1.654
imposte anticipate	36.341	35.820
Totale crediti	2.353.576	1.512.257
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	600.000	-
IV - Disponibilità liquide	709.085	1.684.221
Totale attivo circolante (C)	3.662.661	3.196.478
D) Ratei e risconti	49.393	54.215
Totale attivo	4.125.306	3.729.431
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
IV - Riserva legale	172.658	172.658
VI - Altre riserve	989.517	891.538
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	212.674	227.980
Totale patrimonio netto	1.874.849	1.792.176
B) Fondi per rischi e oneri	59.251	59.251
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	654.410	622.657
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.509.177	1.198.939
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.768	25.490
Totale debiti	1.512.945	1.224.429
E) Ratei e risconti	23.851	30.918
Totale passivo	4.125.306	3.729.431

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.149.310	4.316.123
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	102.762	127.471
altri	10.458	17.116
Totale altri ricavi e proventi	113.220	144.587
Totale valore della produzione	6.262.530	4.460.710
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.250.419	764.775
7) per servizi	1.236.922	726.786
8) per godimento di beni di terzi	177.512	99.074
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.168.560	1.552.903
b) oneri sociali	652.060	465.548
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	130.793	166.684
c) trattamento di fine rapporto	130.793	166.684
Totale costi per il personale	2.951.413	2.185.135
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	237.382	259.209
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.860	2.938
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	234.522	256.271
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.900	5.200
Totale ammortamenti e svalutazioni	248.282	264.409
13) altri accantonamenti	-	25.000
14) oneri diversi di gestione	84.681	73.736
Totale costi della produzione	5.949.229	4.138.915
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	313.301	321.795
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	665	21
Totale proventi diversi dai precedenti	665	21
Totale altri proventi finanziari	665	21
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.567	2.141
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.567	2.141
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.902)	(2.120)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	311.399	319.675
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	99.246	104.655
imposte differite e anticipate	(521)	(12.960)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	98.725	91.695
21) Utile (perdita) dell'esercizio	212.674	227.980

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

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 31/12/2023 evidenzia un risultato di esercizio di euro 212.674,09.

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 31/12/2023 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, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	27.254	1.852.021	1.000	1.880.275
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.556	1.381.981		1.401.537
Valore di bilancio	7.698	470.040	1.000	478.738
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	300	176.281	-	176.581
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	4.685	-	4.685
Ammortamento dell'esercizio	2.860	234.522		237.382
Totale variazioni	(2.560)	(62.926)	-	(65.486)
Valore di fine 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

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	12.088	15.166	27.254
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.212	12.344	19.556
Valore di bilancio	4.876	2.822	7.698
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	300	300
Ammortamento dell'esercizio	1.718	1.142	2.860

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	(1.718)	(842)	(2.560)
Valore di fine 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

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.852.021	1.852.021
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.381.981	1.381.981
Valore di bilancio	470.040	470.040
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	176.281	176.281
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	4.685	4.685
Ammortamento dell'esercizio	234.522	234.522
Totale variazioni	(62.926)	(62.926)
Valore di fine esercizio		
Costo	1.951.137	1.951.137
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.544.023	1.544.023
Valore di bilancio	407.114	407.114

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	308.980
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	88.280
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	281.704
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	7.965

Nel corso dell'esercizio 2022 la società ha effettuato investimenti in tre automezzi di cui uno in proprietà e due in leasing al fine di una migliore gestione dell'attività aziendale.

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 31.12.2023.

Categoria dei cespiti	Ammontare complessivo del contributo ricevuto	Quota parte contributo esercizio precedente	Quota parte del contributo imputata a conto economico	Risconto passivo
Automezzi acquisti 2020	3.480	1.740	696	1.044
Beni acquisti 2021	1.087	398	217	472
Automezzi acquisti 2022	30.300	3.033	6.057	21.210
Totale	34.867	5.171	6.970	22.726

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	1.512.257	2.353.576	841.319
Totale	1.512.257	2.353.576	841.319

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	740.303	784.385	1.524.688	1.524.688	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	540.347	156.774	697.121	697.121	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	140.962	(108.247)	32.715	32.019	696
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	35.820	521	36.341		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	54.825	7.886	62.711	61.057	1.654
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.512.257	841.319	2.353.576	2.314.885	2.350

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 31/12/2022	61.970
Utilizzo nell'esercizio	-
Accantonamento	10.900
Saldo al 31/12/2023	72.870

I crediti tributari sono composti dalle seguenti voci:

Descrizione	Importo
Erario c/crediti d'imposta tributari	11.492
Erario c/ imposta sost.su TFR	704
Erario c/IRES	5.320
Erario c/IRAP	637
Recupero somme erogate ai dipendenti	14.562
Totale crediti tributari	32.715

La voce "Crediti verso Altri" comprende:

Descrizione	Importo
Depositi cauzionali (oltre 12 mesi)	1.654
Fornitori saldi dare	11.116
Crediti diversi	49.941
Totale Crediti verso altri	62.711

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
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	600.000	600.000

Trattasi di Time deposit sottoscritti con primario Istituto bancario nel corso dell'esercizio e scadenti a fine dicembre 2024.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.677.649	(971.713)	705.936
Denaro e altri valori in cassa	6.572	(3.423)	3.149
Totale disponibilità liquide	1.684.221	(975.136)	709.085

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	54.215	(5.469)	48.746
Totale ratei e risconti attivi	54.215	(4.822)	49.393

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 33.734 a leasing e per il residuo a costi di assicurazione, bolli su automezzi, canoni assistenza e altri. Non sussistono, al 31/12/2023, risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni		
Capitale	500.000	-	-		500.000
Riserva legale	172.658	-	-		172.658
Altre riserve					
Riserva straordinaria	891.538	-	97.979		989.517
Totale altre riserve	891.538	-	97.979		989.517
Utile (perdita) dell'esercizio	227.980	(130.000)	(97.980)	212.674	212.674
Totale patrimonio netto	1.792.176	(130.000)	(1)	212.674	1.874.849

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	989.517	Utili	A;B;C	989.517	390.000
Totale altre riserve	989.517	Utili	A;B;C	989.517	390.000
Totale	1.662.175			1.662.175	390.000
Quota non distribuibile				672.658	
Residua quota distribuibile				989.517	

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	110.000	172.658	951.979	489.558	1.724.195
Destinazione del risultato dell'esercizio 2021:					
- Distribuzioni utili				-160.000	-160.000
- Altre destinazioni			329.558	-328.558	
Altre variazioni:	390.000		-390.000		

Arrotondamento per euro			1		1
Risultato dell'esercizio corrente				227.980	227.980
Alla chiusura dell'esercizio precedente	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 corrente	500.000	172.658	989.517	212.674	1.874.849

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	622.657
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	130.793
Utilizzo nell'esercizio	99.040
Totale variazioni	31.753
Valore di fine esercizio	654.410

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	1.224.429	1.512.945	288.516
Totale	1.224.429	1.512.945	288.516

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	46.216	(20.649)	25.567	21.799	3.768
Debiti verso altri finanziatori	498	(230)	268	268	-
Debiti verso fornitori	173.857	227.067	400.924	400.924	-
Debiti verso controllanti	282.572	99.042	381.614	381.614	-
Debiti tributari	59.805	2.835	62.640	62.640	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	78.333	19.445	97.778	97.778	-
Altri debiti	583.148	(38.994)	544.154	544.154	-
Totale debiti	1.224.429	288.516	1.512.945	1.509.177	3.768

I debiti tributari sono composti dalle seguenti voci:

Descrizione	Importo
Erario c/ritenute su reddito da lavoro dipendente e assimilato	59.603
Erario c/rit. redd. lav. aut., agenti, rappr.	2.212
Erario c/ritenute su TFR	496
Erario c/IVA	329
Totale debiti tributari	62.640

La voce "Altri debiti" comprende:

Descrizione	Importo
Debiti verso il personale a titolo di retribuzioni	157.190
Debiti verso il personale per ratei da liquidare	181.224
Debiti per altri soggetti per cessione del 1/5	1.489
Rinnovo contratto nazionale	192.729
Debiti diversi	11.522
Totale Altri debiti	544.154

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	25.567	25.567
Debiti verso altri finanziatori	268	268
Debiti verso fornitori	400.924	400.924
Debiti verso imprese controllanti	381.614	381.614
Debiti tributari	62.640	62.640
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	97.778	97.778
Altri debiti	544.154	544.154
Debiti	1.512.945	1.512.945

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	1.512.945	1.512.945

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.222	(96)	1.126
Risconti passivi	29.696	(6.971)	22.725
Totale ratei e risconti passivi	30.918	(7.067)	23.851

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	15.740	-	22.725

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 e 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 7.762 per riduzione dell'aliquota Accise sul gasolio per autotrazione. Infine ha usufruito nei precedenti esercizi di contributi in conto impianti imputati a bilancio 2023 per euro 6.970 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 /2023	Esercizio al 31/12 /2022	Variaz. assolute	Variaz. %
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.149.310	4.316.123	1.833.187	42,47 %
Contributi in conto esercizio	102.762	127.471	(24.709)	(19,38) %
Ricavi e proventi diversi	10.458	17.116	(6.658)	(38,90) %
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	6.262.530	4.460.710	1.801.820	40,39 %

Costi della produzione

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

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

Voce	Esercizio 31/12 /2023	Esercizio 31/12 /2022	Variaz. assolute	Variaz. %
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.250.419	764.775	485.644	63,50 %
Costi per servizi	1.236.922	726.786	510.136	70,19 %
Costi per godimento di beni di terzi	177.512	99.074	78.438	79,17 %
Salari e stipendi	2.168.560	1.552.903	615.657	39,65 %
Oneri sociali	652.060	465.548	186.512	40,06 %
Trattamento di fine rapporto	130.793	166.684	(35.891)	(21,53) %
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.860	2.938	(78)	(2,65) %
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	234.522	256.271	(21.749)	(8,49) %
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	10.900	5.200	5.700	109,62 %
Altri accantonamenti		25.000	(25.000)	(100,00) %
Oneri diversi di gestione	84.681	73.736	10.945	14,84 %
COSTI DELLA PRODUZIONE	5.949.229	4.138.915	1.810.314	43,74 %

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio. Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri proventi finanziari.

Descrizione	Dettaglio	Importo
	Interessi attivi bancari	18
	Interessi attivi diversi	647
	Totale proventi finanziari	665

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

Descrizione	Dettaglio	Importo
<i>verso altri</i>		
	Interessi passivi su mutui	2.013
	Altri oneri finanziari	554
	Totale Oneri finanziari	2.567

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

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

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

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

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

Descrizione	2023	2022	Variaz. Assoluta
IRES	69.772	74.544	(4.772)
IRAP	29.474	30.111	(637)
IRES anticipata	(521)	(12.960)	12.439
Totale	98.725	91.695	7.030

Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	311.399	
Aliquota teorica (%)	24	
Imposta IRES	74.736	
Saldo valori contabili IRAP		3.275.614
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		127.749
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	75.134	-
- Storno per utilizzo	(72.962)	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	<i>2.172</i>	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>28.827</i>	<i>133.220</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>(51.680)</i>	<i>(24.309)</i>
Totale imponibile	290.718	3.384.525
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	-
Altre variazioni IRES	-	-
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up	-	-

<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		<i>2.628.790</i>
Totale imponibile fiscale	290.718	755.735
Totale imposte correnti reddito imponibile	69.772	29.474
Detrazione	-	
Imposta netta	69.772	29.474
Aliquota effettiva (%)	22,41	0,90

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	151.423
Differenze temporanee nette	(151.423)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(35.820)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(521)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(36.341)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Effetto fiscale IRES
Rinnovo contratto autoferro	90.000	2.172	92.172	22.121
Fondo cause legali	59.251	-	59.251	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	74
Totale Dipendenti	81

Organico numero medio	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Impiegati	7	6	1
Autisti	74	57	17
Totale	81	63	18

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

Ferrara			
Ccnl Autoferro	Qualifica	Gg	Forza Aziendale
	Impiegati	2106	5,77
	Operai	12818	35,12
	Tot.	14924	40,89

Ccnl Terziario			
Qualifica	Gg	Forza Aziendale	
Impiegati			
Operai	7058	19,34	
Tot.	7058	19,34	

Reggio Emilia			
Ccnl Autoferro	Qualifica	Gg	Forza Aziendale
	Impiegati	212	0,58
	Operai	7204	19,74
	Tot.	7416	20,32

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	88.400

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.064
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.064

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 2022. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della controllante TPER SpA al 31 dicembre 2023, 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 31/12/2022 nel prospetto di seguito riportato.

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

Valori in euro	31/12/2022	31/12/2021
ATTIVITÀ		
Attività non correnti		
Attività materiali	166.705.572	162.229.647
Materiale rotabile	158.700.392	154.605.912
Infrastrutture	3.646.210	3.035.983
Immobili	3.094.219	3.156.021
Altre attività materiali	1.264.751	1.431.731
Attività immateriali	394.495	401.289
Attività per diritti d'uso	2.297.418	3.212.940
Partecipazioni	57.428.706	57.428.706
Attività finanziarie non correnti	35.296.367	34.777.717
Totale attività non correnti	262.122.558	258.050.299
Attività correnti		
Attività commerciali	65.989.993	85.461.354
Rimanenze	13.449.536	12.312.852
Crediti commerciali	52.540.457	73.148.502
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	48.954.480	38.449.524
Attività finanziarie	8.178.851	7.606.868
Attività finanziarie per contributi	5.892.951	5.892.443
Attività finanziarie correnti	2.285.900	1.714.425
Attività per imposte sul reddito	1.990.404	3.450.175
Altre attività correnti	21.424.102	18.544.902
Totale attività correnti	146.537.830	153.512.823
TOTALE ATTIVITÀ	408.660.388	411.563.122

Valori in euro	31/12/2022	31/12/2021
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	89.404.619	84.843.875
Utile / (perdita) dell'esercizio	1.686.971	5.119.009
Totale patrimonio netto	159.395.756	158.267.050
Passività non correnti		
Passività commerciali	1.555.835	1.173.030
Fondi per accantonamenti	42.136.913	38.229.174
Fondi per benefici a dipendenti	11.601.377	14.858.983
Altri fondi	30.535.536	23.370.190
Passività per imposte differite	207.029	0
Passività finanziarie non correnti	32.681.563	63.788.608
Prestiti obbligazionari	31.428.559	63.441.402
Altre passività finanziarie non correnti	1.253.004	347.206
Passività per beni in leasing	836.830	1.911.444
Altre passività non correnti	23.468.963	22.933.857
Totale passività non correnti	100.887.133	128.036.113
Passività correnti		
Passività commerciali	58.039.427	54.733.944
Quota corrente di fondi per accantonamenti	7.109.829	8.612.747
Fondi per benefici a dipendenti	1.071.629	1.298.680
Altri fondi	6.038.200	7.314.066
Passività finanziarie correnti	32.053.295	31.666.666
Quota corrente di prestiti obbligazionari	32.053.295	31.666.666
Quota corrente di passività per beni in leasing	1.592.838	1.850.575
Altre passività correnti	49.582.110	28.396.027
Totale passività correnti	148.377.499	125.259.959
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITÀ	408.660.388	411.563.122

Valori in euro	31/12/2022	31/12/2021
Ricavi		
Servizi linea TPL	159.386.226	149.720.711
Servizi linea ferrovia	8.138.647	6.144.357
Parcheggi e car sharing	327.623	11.207.474
Altri ricavi	51.524.930	46.780.338
Totale ricavi	219.377.426	213.852.880
Costi		
Costo del personale	89.740.832	89.159.493
Costi per servizi	55.938.829	56.415.540

Costi per materie	40.971.040	29.511.912
Godimento beni di terzi	1.094.638	5.941.735
Altri costi operativi	4.186.015	4.107.484
Ammortamenti	16.920.670	16.629.712
Ammortamenti attività materiali	14.986.210	14.405.969
Ammortamenti attività immateriali	333.591	593.011
Ammortamenti diritti d'uso	1.600.869	1.630.732
Svalutazioni /(ripristini) di valore	2.893.900	-845.830
Svalutazioni /(ripristini) di valore di attività finanziarie	544.900	-730.505
Svalutazioni /(ripristini) di valore di attività non finanziarie	2.349.000	-115.325
Variazione dei fondi per accantonamenti	5.875.674	2.450.744
Totale costi	217.621.598	203.370.790
RISULTATO OPERATIVO	1.755.828	10.482.090
Proventi finanziari	1.749.535	1.546.153
Dividendi	81.600	30.752
Altri proventi finanziari	1.667.935	1.515.401
Oneri finanziari	2.278.351	2.142.937
Oneri da prestiti obbligazionari	1.797.952	1.987.160
Oneri da finanziamenti	351.354	2.691
Altri oneri finanziari	129.045	153.086
PROVENTI/(ONERI) FINANZIARI	-528.816	-596.784
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE DELLE ATTIVITÀ OPERATIVE IN FUNZIONAMENTO	1.227.012	9.885.306
Oneri fiscali	-459.959	4.766.297
Imposte correnti sul reddito	-555.533	-45.000
Imposte differite	95.574	4.811.297

Conto economico complessivo			
Valori in euro		31/12/2022	31/12/2021
Utile / (Perdita) dell'esercizio	(a)	1.686.971	5.119.009
Altre componenti del conto economico complessivo dell'esercizio riclassificabili nel conto economico	(b)	-	-
Utili / (perdite) da valutazione attuariale dei fondi per benefici ai dipendenti		2.053.190	-379.407
Effetti fiscali		-111.455	-290.253
Altre componenti del conto economico complessivo dell'esercizio non riclassificabili nel conto economico	(c)	1.941.735	-669.660
Totale delle altre componenti del conto economico complessivo	(d=b+c)	1.941.735	-669.660
RISULTATO ECONOMICO COMPLESSIVO DELL'ESERCIZIO		3.628.706	4.449.349

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
7.762,32	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 6.970,43.

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 212.674,09 come segue:

- Euro 92.674,09 a Riserva Straordinaria Facoltativa.
- Euro 120.000,00 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 31/12/2023 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