

DINAZZANO PO SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA GUGLIELMO MARCONI, 11 - REGGIO EMILIA (RE) 42121
Codice Fiscale	02000240354
Numero Rea	242056
P.I.	02000240354
Capitale Sociale Euro	38.705.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	522190
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	Direzione e coordinamento di TPER S.p. A. C.F.: 03182161202

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	2.600
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	16.650.688	17.038.379
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	70.000
7) altre	7.053.220	6.228.683
Totale immobilizzazioni immateriali	23.703.908	23.339.662
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.838	6.350
2) impianti e macchinario	10.045.206	9.826.264
3) attrezzature industriali e commerciali	284.009	350.857
4) altri beni	49.903	43.486
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	120.000
Totale immobilizzazioni materiali	10.384.956	10.346.957
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5.000	5.000
Totale partecipazioni	5.000	5.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.563	18.363
Totale crediti verso altri	18.563	18.363
Totale crediti	18.563	18.363
Totale immobilizzazioni finanziarie	23.563	23.363
Totale immobilizzazioni (B)	34.112.427	33.709.982
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.914.778	9.726.041
Totale crediti verso clienti	8.914.778	9.726.041
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.432	137.591
Totale crediti verso controllanti	6.432	137.591
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	150
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	150
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.808.737	1.138.556
Totale crediti tributari	1.808.737	1.138.556
5-ter) imposte anticipate	295.667	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.288	116.881
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.619	32.368
Totale crediti verso altri	48.907	149.249
Totale crediti	11.074.521	11.151.587

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.338.788	4.572.846
3) danaro e valori in cassa	10.316	1.222
Totale disponibilità liquide	4.349.104	4.574.068
Totale attivo circolante (C)	15.423.625	15.725.655
D) Ratei e risconti	736.315	667.998
Totale attivo	50.272.367	50.103.635
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	38.705.000	38.705.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	307	307
IV - Riserva legale	150.435	130.610
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.071.486	694.806
Totale altre riserve	1.071.486	694.806
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	247.568	396.506
Totale patrimonio netto	40.174.796	39.927.229
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	3.306.555	3.146.824
Totale fondi per rischi ed oneri	3.306.555	3.146.824
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	816.362	836.472
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.585.409	3.645.892
Totale debiti verso fornitori	3.585.409	3.645.892
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	402.226	848.098
Totale debiti verso controllanti	402.226	848.098
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	717.778	499.002
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	717.778	499.002
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.325	220.177
Totale debiti tributari	123.325	220.177
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.109	128.434
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	95.109	128.434
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	681.970	516.981
esigibili oltre l'esercizio successivo	362.284	331.235
Totale altri debiti	1.044.254	848.216
Totale debiti	5.968.101	6.189.819
E) Ratei e risconti	6.553	3.291
Totale passivo	50.272.367	50.103.635

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.763.543	23.410.941
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	568.382	626.277
altri	1.878.121	2.631.416
Totale altri ricavi e proventi	2.446.503	3.257.693
Totale valore della produzione	23.210.046	26.668.634
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.724.822	2.230.560
7) per servizi	6.598.493	9.391.293
8) per godimento di beni di terzi	5.888.544	5.902.052
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.190.614	3.882.047
b) oneri sociali	1.055.957	1.057.503
c) trattamento di fine rapporto	220.523	211.873
e) altri costi	205.433	274.626
Totale costi per il personale	5.672.527	5.426.049
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	763.374	677.520
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	998.102	551.642
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	702.210	14.147
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.463.686	1.243.309
12) accantonamenti per rischi	159.731	978.257
14) oneri diversi di gestione	299.529	751.050
Totale costi della produzione	22.807.332	25.922.570
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	402.714	746.064
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	6.058
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	83	1.309
Totale proventi diversi dai precedenti	83	1.309
Totale altri proventi finanziari	83	7.367
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	13.373	30.592
Totale interessi e altri oneri finanziari	13.373	30.592
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(13.290)	(23.225)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	389.424	722.839
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	456.113	366.949
imposte relative a esercizi precedenti	(10.393)	(5.288)
imposte differite e anticipate	(303.864)	(35.328)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	141.856	326.333
21) Utile (perdita) dell'esercizio	247.568	396.506

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	247.568	396.506
Imposte sul reddito	141.856	326.333
Interessi passivi/(attivi)	13.290	23.225
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(184.300)	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	218.414	746.064
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	159.731	978.257
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.761.476	1.229.162
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	220.523	211.873
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.141.730	2.419.292
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.360.144	3.165.356
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.513.473	142.888
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(60.483)	1.467.836
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(68.317)	175.717
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.262	5.966
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(957.184)	1.517.496
Totale variazioni del capitale circolante netto	430.750	362.299
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.790.894	3.527.655
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(13.290)	(23.225)
(Imposte sul reddito pagate)	(372.414)	(362.678)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(466.233)	(684.040)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(851.937)	(1.069.943)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.938.957	2.457.712
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.036.101)	(126.053)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.127.620)	(134.080)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(200)	0
Disinvestimenti	0	113
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.163.921)	(260.020)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(1.480.041)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	(1.480.041)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(224.964)	717.651
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.572.846	3.854.924
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.222	1.493
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.574.068	3.856.417
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.338.788	4.572.846
Danaro e valori in cassa	10.316	1.222
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.349.104	4.574.068

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

La società è stata costituita il 12 aprile 2002, con atto del Notaio Carmen Costabile di Reggio Emilia ed ha iniziato l'attività a decorrere dal 1° luglio 2002.

Dal 1° gennaio 2003 la Società gestisce gli scali ferroviari localizzati a Dinazzano (zona delle ceramiche) ed a Guastalla, entrambi in provincia di Reggio Emilia. La Società opera nel settore della gestione dei terminali intermodali provvedendo alla movimentazione di unità intermodali ed in generale alla logistica delle merci in partenza ed arrivo negli scali ferroviari. Fino al 31/12/2008 è stata controllata dall'Azienda Consorziale Trasporti di Reggio Emilia, che deteneva il 70% delle azioni. In data 29/12/2008 Azienda Consorziale Trasporti ha sottoscritto l'atto di conferimento del proprio ramo ferroviario in Ferrovie Emilia Romagna, con decorrenza degli effetti dal 1/1/2009. Nel ramo d'azienda conferito sono state comprese nr. 3.600 azioni di Dinazzano Po S.p.A. di nominali euro 1.000 cadauna per un valore complessivo di euro 3.600.000 pari al 60% del capitale della Dinazzano Po S.p.A. In data 1° febbraio 2012, con atto Notaio Federico Tassinari di Bologna, la controllante FER Srl ha ceduto il ramo trasporti mediante un'operazione di scissione parziale a favore della FER Trasporti Srl che, in pari data, è stata incorporata, mediante fusione, nella società TPER S.p.A. All'atto della anzidetta operazione, la controllante TPER S.p.A. deteneva anche il ramo trasporti della società A.T.C. S.p.A. per effetto del medesimo atto notarile di cui sopra che ha comportato altresì la scissione parziale del ramo trasporti A.T.C. S.p.A. a favore della ATC Trasporti S.p.A., incorporata anch'essa nella società TPER S.p.A. In data 27/06/2012 con atto Notaio Federico Tassinari di Bologna, depositato il 04/07/2012 protocollo BO-2012- 48221 repertorio 50610, la società TPER S.p.A.- nostra controllante – ha conferito il ramo d'azienda "ferroviario relativo alle merci" ai seguenti valori di perizia:

Descrizione beni conferiti

	Attività	Passività
Manutenzione scali merci di terzi	6.545.006	
Locomotori	9.835.762	
Concessione Impianto Dinazzano	20.089.600	
Manutenzione fabbricati di terzi	52.583	
Crediti verso M.T. L.388	3.977.066	
Risconti attivi (Comune di Guastalla sc. 30/06/2032)	536.137	
Risconti attivi (cofin loc. sc. 31/12/2028)	159.292	
Manutenzione scali	15.820	
Cofinanziamento locomotore Vossloh ec Act	6.057	
Fondo rischi contenzioso nei confronti di terzi		2.370.000
Debiti verso altri (palazzina RAILOG)		597.898
Debiti verso MT c/investimenti		24.126
Mutui ex Act finanz.locomotori		5.519.991

Tali valori sono stati recepiti in data 27/06/2012.

A seguito dell'operazione straordinaria sopra descritta la nostra società ha aumentato il proprio capitale sociale da euro 6.000.000 ad euro 38.705.000.

Di seguito si espone la struttura societaria:

Socio	Nr. azioni	Valore Nominale	% sul capitale
Tper S.p.A.	36.905	36.905.000	95,35
Mercitalia Rail S.r.l.	600	600.000	1,55
Autorità Portuale di Ravenna	600	600.000	1,55
Porto Intermodale Ravenna SpA S.A.P.I.R.	600	600.000	1,55

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2020, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917 /1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta:
 - secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
 - e nella prospettiva della **continuazione dell'attività**, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, pari a 12 mesi, alla produzione di reddito. Per le analisi effettuate su tale tematica, considerando il perdurare della pandemia legata al Covid 19, si rimanda al paragrafo "Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio";
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Il Rendiconto finanziario è stato redatto in conformità all'art. 2425-ter del Codice Civile e nel rispetto di quanto disciplinato nell'OIC 10 "Rendiconto finanziario".

La Nota integrativa, redatta in conformità agli artt. 2427 e 2427-bis del Codice Civile e alle altre norme del Codice Civile diverse dalle precedenti, nonché in conformità a specifiche norme di legge diverse dalle suddette, contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Si rende noto che la Società ai fini di una migliore comparabilità con i saldi esposti negli schemi di bilancio al 31 dicembre 2020, ha proceduto a riclassificare correttamente i crediti/debiti verso la Società sorella MA.FER nel bilancio dell'esercizio precedente .

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C..

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Nota integrativa, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori, con il consenso, ove richiesto, del Collegio Sindacale, e risultano evidenziate in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale e ammontano, al netto dei fondi, a euro 23.703.908.

I costi pluriennali sono stati capitalizzati solo a condizione che potessero essere "recuperati" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

Ammortamento

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni salvo l'ammortamento riferito ai beni in concessione che si dispiega per tutta la durata della concessione stessa. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ex-art. 2426, primo comma, n.3, codice civile.

Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che sono state iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità poliennale ed in particolare:

DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO

Licenze e diritti simili

Sono iscritti in questa voce i costi per acquisto di licenze d'uso software che risultano completamente ammortizzati.

Concessioni, Licenze, Marchi e diritti simili

I costi patrimonializzati come "Concessioni", di provenienza della conferente TPER, riguardano la concessione dell'Impianto Dinazzano, bene demaniale in gestione alla Provincia di Reggio Emilia ex legge 422/2000, oggi nella disponibilità della nostra società per effetto di atto di indirizzo della Regione Emilia Romagna a favore ACT, trasferito per effetto di tutto quanto detto in premessa.

In data 04/08/2017 con atto Repertorio nr. 15625 la nostra Società ha sottoscritto con la Provincia di Reggio Emilia, il "CONTRATTO DI CONCESSIONE DEL COMPENDIO DELLO SCALO MERCI DI DINAZZANO PO".

Esso contratto prevede all'art. 3 che .. " **la Concessione ha durata di 50 (cinquanta) anni, a decorrere dalla data di ultimazione dei lavori afferenti lo Scalo e precisamente dal 14 luglio 2014,..** ".

Pertanto la nuova durata della Concessione *de quo* risulta essere il 14/07/2064. Di tale mutamento si è già tenuto conto nel bilancio dell'esercizio 2017.

Altre Immobilizzazioni Immateriali

La voce, principalmente di provenienza della conferente TPER, accoglie oneri sostenuti in modo non ricorrente su beni di terzi e relativi all'ampliamento dello Scalo Merci di Dinazzano, oltre a costi pluriennali capitalizzati riferiti al certificato di sicurezza. I costi per manutenzione dello Scalo merci di terzi, sostenuti al fine rendere agibile l'intero impianto sono ammortizzati in rate costanti in riferimento alla durata prevista della concessione, in quanto si ritiene che la vita utile di tali migliorie sia superiore alla durata della concessione.

Gli ulteriori costi iscritti in questa voce sono riferiti a manutenzioni straordinarie su immobili di terzi per i quali la società ha attivato nel 2013 e nel 2018, per la parte consentita dalla legge, la detrazione fiscale prevista su costi volti al risparmio energetico per un totale di euro 68.852 riferiti al 2018 e per euro 13.118 riferiti al 2013 che

verranno scalati dall'IRES in 10 quote annuali. Tali costi sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale per euro 7.053.220 sulla base del costo sostenuto.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo al 31/12/2020	23.703.908
Saldo al 31/12/2019	23.339.662
Variazioni	364.246

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali iscritte nella voce B.I dell'attivo.

VOCE/RIF.	S.DO INIZ. ES	ACQUIS.	CESSIONE	RICLASS.	S.DO FINE ES.	F.DO AMM.TO INIZIALE	AMM.TO	CESSIONE	RICLASS.	F.DO AMM.TO FINALE	VALORI NETTI A FINE ES.
Software	29.416				29.416	26.816	2.600			29.416	0
Concessioni	18.201.452				18.201.452	1.163.073	387.691			1.550.764	16.650.688
Manut. E rip. Beni di terzi	391.306	41.414	92.382		340.338	125.136	17.264	92.382		50.019	290.319
Migliorie su beni di terzi	1.312.988	1.040.000	570.766		1.782.222	898.612	212.766	570.766		540.612	1.241.610
Manut. Scali merci	5.926.864	84.051			6.010.915	378.727	143.052			521.779	5.489.136
Immob. immat. In corso e acconti	70.000			70.000							
TOT											
IMMOB.	25.932.025	1.165.465	663.148	70.000	26.364.342	2.592.363	763.374	663.148		2.692.589	23.671.753
IMMAT.											

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni immateriali di proprietà della società.

Immobilizzazioni materiali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 10.384.956.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite. Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al conto economico. Il costo delle immobilizzazioni è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce. Il criterio di ammortamento

applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2020 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti, salvo quanto si dirà in seguito con riferimento ai soli locomotori usati. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Ciò è accaduto con riferimento ai soli locomotori usati per i quali è stata accertata una vita utile residua diversa sulla base della data di costruzione ovvero della data di ultima revisione generale effettuata come da tabelle del costruttore. Per tali mezzi in sede di acquisto si era optato di adottare un coefficiente di ammortamento uguale a quello utilizzato per i locomotori nuovi (3,55%). Nel corso dell'anno 2020 è stata rivista la vita utile residua dei mezzi usati a seguito di una verifica tecnica da parte di ditte terze e case costruttrici. Pertanto si è proceduto ad adeguare i coefficienti di ammortamento alla effettiva e possibile vita utile dei singoli mezzi. L'impatto di tale adeguamento in termini di maggiori ammortamenti a conto economico è pari ad euro 52.804.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex-art. 2426, primo comma, n. 3, codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

Descrizione	Coefficienti ammortamento
Terreni e fabbricati	
Costruzioni leggere	10%
Impianti e macchinari	
Impianti	5%
Locomotori NUOVI	3,5%
Locomotori USATI	3,75% - 6,70%
Component Approach Locomotori	4,55% - 20%
Attrezzature industriali e commerciali	
Attrezzatura varia e minuta	12%
Altri beni	
Mobili e macchine ordinarie	12%
Macchine ufficio elettroniche, computer e sistemi telefonici	20%
Apparecchi radiomobili	20%
Arredamento	12%
Veicoli diversi	25%

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente, salvo quanto sopra precisato con riferimento ai locomotori usati.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31/12/2020	10.384.956
Saldo al 31/12/2019	10.346.957
Variazioni	37.999

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte nella voce B. II dell'attivo.

VOCE/RIF.	S.DO INIZ. ES	ACQUIS.	CESSIONE	RICLASS.	S.DO FINE ES.	F.DO AMM.TO INIZIALE	AMM. TO	CESSIONE RICLASS.	F.DO AMM.TO FINALE	VALORI NETTI A FINE ES.
costruzioni leggere	10.250				10.250	3.900	513		4.413	5.837
Impianti generici	11.338				11.338	5.669	567		6.236	5.102
Macchinari Specifici	12.251.561	3.009.155	2.081.318		13.179.398	2.431.027	551.181	183.182	2.799.026	10.380.373
Macchinari Specifici -							340.269		340.269	(340.269)

accessori									
Impianti telefonici	1.753				1.753	1.692	61		1.753
Attrezzatura varia e minuta	50.848				50.848	40.638	4.443		45.081 5.767
Attrezzatura specifica	544.073	20.036			564.109	203.427	82.440		285.866 278.243
macch. Elettroniche	68.594	23.940	6.300		86.234	60.310	6.321	6.300	60.332 25.903
mobili e arredo ufficio	107.787				107.787	73.901	10.880		84.781 23.006
telefoni cellulari	14.805	1.105			15.910	13.489	1.427		14.916 994
Automezzi strumentali	650				650	650			650
Immob. Mat. In corso e acconti	120.000			120.000					
TOT IMMOB. MAT.	13.181.659	45.081	6.300		14.028.277	2.834.702	998.102	6.300	3.643.322 10.384.955

Fondo amm.to component approach Locomotori (Macchinari Specifici - Accessori/Parti/Componenti)

Si precisa che in ottemperanza alle previsioni contenute nel OIC15 si è proceduto, con riferimento a beni accessori ovvero parti e/o componenti, ad effettuare un ammortamento ad aliquota differenziata di alcune parti, componenti accessori riferire ai Locomotori.

Tale Fondo, pari ad euro 340.269 è relativo allo stanziamento di uno specifico ammortamento riferito a parti, accessori e/o componenti di locomotori che presentano una differente vita utile. Tale stanziamento è stato considerato indeducibile e dunque si sono calcolate le imposte anticipate come da dettaglio fornito nella parte della Nota Integrativa riferita al credito per imposte anticipate.

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

Si precisa che in ottemperanza alle previsioni contenute nel OIC15 si è proceduto, con riferimento a beni accessori ovvero parti e/o componenti, ad effettuare un ammortamento ad aliquota differenziata di alcune parti, componenti accessori riferire ai Locomotori.

Operazioni di locazione finanziaria

In relazione ai cespiti acquisiti in leasing finanziario, la società ha rilevato le operazioni con il c.d. "metodo patrimoniale", nel rispetto sia della vigente prassi contabile che della disciplina fiscale; pertanto i canoni imputati al Conto economico sono stati determinati sulla base della competenza temporale degli stessi all'esercizio. Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile:

Effetti prodotti sullo stato patrimoniale

Attivo	Valore al 31/12 /2020
a) Beni in leasing finanziario	1.040.391
di cui costo storico	1.169.350
di cui fondo ammortamento	- 128.959
b) Storno risconti attivi	-
Passivo	
Debito contabilizzato con metodo finanziario	
c) Debiti verso società di leasing	24.394
Effetto complessivo lordo sul P.N (a - b - c)	1.015.997
Effetto fiscale	
- ai fini Ires	21.292
- ai fini Irap	3.939
Effetto complessivo netto sul patrimonio netto al termine dell'esercizio	990.766

Effetti prodotti sul conto economico

Conto economico	Valore al 31/12 /2020
a) Storno canoni di leasing (contabilizzati con il metodo patrimoniale)	126.577
b) Onere finanziario complessivo riferibile all'esercizio	12.274
c) Ammortamenti virtuali di competenza dell'esercizio su contratti in essere	25.587
d) Rettifiche / Riprese di valore riferibili all'esercizio	
e) Differenziale quote di ammortamento su beni riscattati (metodo finanziario in luogo di quello patrimoniale)	
f) Effetto sul risultato d'esercizio al lordo delle imposte (a – b – c – d – e)	88.716
g) Effetto fiscale	25.231
- ai fini Ires	21.292
- ai fini Irap	3.939
h) Effetto sul risultato dell'es. al netto delle imposte (f – g)	63.486

Immobilizzazioni finanziarie

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2020	23.563
Saldo al 31/12/2019	23.363
Variazioni	200

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Partecipazioni

Le partecipazioni sociali risultano iscritte a "costo storico", rettificato, ove necessario, per effetto delle svalutazioni eseguite al fine di adeguare il valore di iscrizione in bilancio alla quota di patrimonio netto della società partecipata che lo stesso rappresenta, così come stabilito dall'art.2426 codice civile. Non si rilevano quindi, differenze positive significative tra tale valore e quello corrispondente alla frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio dell'impresa partecipata.

Le partecipazioni pari ad euro 5.000 sono riferite al Consorzio acquisti dei trasporti – CAT.

Altre immobilizzazioni

Le altre immobilizzazioni finanziarie, iscritte a costo storico ai sensi del disposto dell'art. 2426, primo comma, del codice civile, sono costituite da depositi cauzionali e valutate sulla base del loro valore nominale, non rendendosi necessaria alcuna svalutazione per perdite durevoli di valore. Essi ammontano ad euro 18.563.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nel seguente prospetto della tassonomia XBRL sono indicati, distintamente per ciascuna voce, i totali dei crediti immobilizzati nonché l'eventuale ammontare scadente oltre i cinque anni. Nella determinazione della scadenza si è tenuto conto delle condizioni contrattuali e, ove del caso, della situazione di fatto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	-	0	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	-	0	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	-	0	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0	-	-
Crediti immobilizzati verso altri	18.363	200	18.563	18.563
Totale crediti immobilizzati	18.363	200	18.563	18.563

Sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC 15, di seguito si riporta la natura dei creditori e la composizione della voce B.III.2.d-bis) "crediti verso altri", iscritta nell'attivo di Stato patrimoniale per complessivi euro 18.563
La voce "crediti verso altri" è interamente costituita da depositi cauzionali.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti immobilizzati presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

In ossequio al disposto dell'art. 2427-*bis* c. 1, n. 2 C.C., si segnala che non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante

Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze non presenti;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni non presenti;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2020 è pari a euro 15.423.625. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 302.030.

Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette voci.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, la sottoclasse dell'Attivo C.II Crediti accoglie le seguenti voci:

- 1) verso clienti
- 4) verso imprese controllanti
- 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- 5-bis) crediti tributari
- 5-ter) imposte anticipate
- 5-quater) verso altri

La classificazione dei crediti nell'Attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Il D.lgs. n. 139/2015 ha stabilito che i crediti sono rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il costo ammortizzato è il valore a cui l'attività è stata valutata al momento della rilevazione iniziale al netto dei rimborsi di capitale, aumentato o diminuito dall'ammortamento cumulato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo su qualsiasi differenza tra il valore iniziale e quello a scadenza e dedotta qualsiasi riduzione di valore o di irrecuperabilità.

Inoltre, per tener conto del fattore temporale, occorre "attualizzare" i crediti che, al momento della rilevazione iniziale, non sono produttivi di interessi (o producono interessi secondo un tasso significativamente inferiore a quello di mercato).

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei crediti al costo ammortizzato, nonché all'attualizzazione degli stessi, in quanto tutti i crediti rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi, pertanto la rilevazione iniziale dei crediti in esame è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. A fine esercizio si è proceduto ad adeguare il valore nominale al valore di presumibile realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Voce CII - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.II" per un importo complessivo di euro 11.074.521.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono i 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	9.726.041	(811.263)	8.914.778	8.914.778	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	137.591	(131.159)	6.432	6.432	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	150	(150)	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.138.556	670.181	1.808.737	1.808.737	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	295.667	295.667		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	149.249	(100.342)	48.907	27.288	21.619
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.151.587	(77.066)	11.074.521	10.757.235	21.619

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

Il valore dei crediti commerciali corrisponde al valore della differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti ed adeguato ad ipotetiche insolvenze; esso è incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

Al fine di tenere conto di eventuali perdite, al momento non attribuibili ai singoli crediti, ma fondatamente prevedibili, è stato accantonato al fondo svalutazione crediti un importo totale pari a euro 702.210, di cui deducibile euro 35.837 e tassato euro 666.374.

Di seguito si riporta tabella con relativa movimentazione:

MOVIMENTI FONDI SVALUTAZIONE CREDITI	S.DO INIZIALE	ACC. MENTI	UTILIZZI	RICLASSIFICHE	S.DO FINALE
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VS TERZI DED.	244.927	35.837		-	280.764
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VS TERZI NON DEDUCIBILE	-	666.374		-	666.374

Composizione Crediti v/controllante, crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti, crediti tributari, v/altri <12 mesi e >12 mesi.

Composizione crediti vs controllante

CREDITI VERSO CLIENTI (TPER) 6.432

Composizione crediti tributari

CREDITI PER ACCISE 1.773.195
 ALTRI CRED. IMPOSTA ENTRO L'ES. 2.425
 ERARIO C/IMPOSTE A RIMB/COMPEN 468
 IVA C/ERARIO 32.649

Composizione crediti verso altri < 12 m

INAIL 3.680
 CRED. V/DIPENDENTI 1.929
 CREDITO VS INPS IND. VARIE 100
 CREDITO VS RER L166/2002 21.579

Composizione crediti verso altri >12 m

CREDITO VS RER L166/2002 10.789
 CREDITO V/DIP.TI SUP. 12 M 10.829

Composizione crediti per imposte anticipate

Cred. Ires anticipata oltre 12m 279.931
 Cred. Irap anticipata oltre 12m 15.736

Per ciò che concerne la voce Crediti per Imposte anticipate di seguito si riporta il relativo dettaglio calcolo:

CALCOLO IMPOSTE ANTICIPATE SU ACC.MENTI NON DEDUCIBILI

	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE QUOTA SVALUTAZIONE CREDITI NON DED.	159.930	
IMPOSTE ANTICIPATE QUOTA RISCHI DISMISS MAGAZZ. LOCOMOT.	15.175	2.466
IMPOSTE ANTICIPATE QUOTA RISCHI CONTENZ. PERSONALE	23.161	
IMPOSTE ANTICIPATE AMM.TO COMPONENT APPROACH	81.665	13.270

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti dell'attivo circolante presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione (art. 2427 n. 6-ter C. C.)

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.IV per euro 4.349.104, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Il prospetto che segue espone il dettaglio dei movimenti delle singole voci che compongono le Disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.572.846	(234.058)	4.338.788
Assegni	-	0	-
Denaro e altri valori in cassa	1.222	9.094	10.316
Totale disponibilità liquide	4.574.068	(224.964)	4.349.104

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 ammontano a euro 736.315.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel seguente prospetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	382	(376)	6
Risconti attivi	667.616	68.693	736.309
Totale ratei e risconti attivi	667.998	68.317	736.315

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

Composizione della voce Ratei e risconti attivi (art. 2427 c. 1 n. 7 C.C.)

La composizione delle voci "Ratei e risconti attivi" risulta essere la seguente:

RATEI ATTIVI	2020	2019	Variazioni
Interessi bancari	6	382	376
TOTALE RATEI ATTIVI	6	382	376

Per ciò che concerne i risconti attivi, di seguito si riporta il dettaglio:

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO 2020	IMPORTO 2019	VARIAZIONI
Canone concess. scalo Guastalla	316.141	343.697	(27.556)
Cofinanziamento	79.646	89.622	(9.976)
Man. Scalo Terzi	56.613	65.125	(8.512)
Fitti passivi	52.983	52.991	(8)
Premi assicurativi	148.381	0	143.381
Noleggio Materiale Mobile da terzi	59.834	50.923	8.911

Leasing			
Materiale			
rotabile	7.250	45.060	(37.810)
/macchinari			
Manut. Mat.			
Rot.		13.052	(13..052)
Altri	15.461	7.146	8.315
TOTALE			
RISCONTI	736.309	667.616	68.693
ATTIVI			

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il **patrimonio netto** è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

- I — Capitale
- II — Riserva da sovrapprezzo delle azioni
- IV — Riserva legale
- VI — Altre riserve, Riserva Straordinaria
- IX — Utile (perdita) dell'esercizio

La società NON possiede azioni proprie.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 40.174.796 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 247.567 corrispondente sostanzialmente all'utile dell'esercizio, salvo arrotondamenti per riserva di troncamento valori all'unità di euro.

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.4 C.C., nonché la composizione della voce "Varie Altre riserve" essa si riferisce interamente alla riserva straordinaria.

Il patrimonio netto risulta essere suddiviso nelle parti ideali che, in dettaglio, si riportano nel prospetto che segue:

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2019
I - Capitale	38.705.000	38.705.000
II - Riserva da sovrapr.azioni	307	307
IV - Riserva Legale	150.435	130.610
VI - Altre Riserve	1.071.487	694.806
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	246.496	396.506
Totale PATRIMONIO NETTO	40.173.725	39.927.229

Nel prospetto che segue si evidenziano le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio in commento delle poste che compongono il patrimonio netto.

Patrimonio Netto: prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio:

Patrimonio Netto	Consistenza iniziale	Pagamento Dividendi/Utili	Altri movimenti	Utile/Perdita d'es.	Consistenza finale
I - Capitale	38.705.000	-	-	-	38.705.000
II - Riserva da sovrapr.azioni	307	-	-	-	307
IV - Riserva Legale	130.610	-	-	19.825	150.435
VI - Altre Riserve	694.806	-	-	376.681	1.071.487
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	396.506	-	(396.506)	247.568	247.568
Totale PATRIMONIO NETTO	39.927.229	-	(396.506)	644.074	40.174.797

Di seguito si riportano le variazioni del patrimonio netto del 2019:

Patrimonio Netto	Consistenza iniziale	Pagamento Dividendi /Utili	Altri movimenti	Utile /Perdita d'es.	Consistenza finale
I - Capitale	38.705.000	-	-	-	38.705.000
II - Riserva da sovrapr.azioni	307	-	-	-	307
IV - Riserva Legale	113.416	-	-	17.194	130.610
VI - Altre Riserve	368.109	-	-	326.696	694.806
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	343.890	-	(343.890)	396.506	396.506
Totale PATRIMONIO NETTO	39.530.723	-	(343.890)	740.396	39.927.229

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nel prospetto seguente.

Patrimonio Netto: dettaglio origine, disponibilità e distribuibilità

Patrimonio Netto	Importo	Possibilità di utilizzazione (*)	Quota disponibile
Capitale	38.705.000	B	38.705.000
Riserva sovrapp.azioni	307	A, B	307
Riserva utili	-	-	-
Riserva Legale	150.435	A, B	150.435
Riserva Straordinaria	1.071.487	A, B, C	1.071.487
Totale	40.173.725		40.173.725
Quota NON distribuibile			39.102.238
Residua quota astrattamente distribuibile			1.071.487

(*) Possibilità di utilizzazione: inserire A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione ai soci.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2426 comma 1 punto 5, fino a che l'ammortamento dei costi di impianto e ampliamento e di sviluppo non è completato possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati. Poiché la società non evidenzia nel proprio bilancio costi di impianto e ampliamento, la Riserva Straordinaria pari ad euro 1.071.487 è liberamente distribuibile.

Fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi ed oneri

I "Fondi per rischi e oneri", esposti nella classe B della sezione "Passivo" dello Stato patrimoniale, accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati.

Di seguito si evidenzia la sua composizione e le movimentazioni subite nel corso dell'esercizio in commento:

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2020	3.306.555
Saldo al 31/12/2019	3.146.824
VARIAZIONI	159.731

MOVIMENTI FONDI RISCHI ED ONERI	S.DO INIZIALE	ACC.MENTI UTILIZZI	RICLASSIFICHE	S.DO FINALE
FONDO RISCHI CONTENZIOSO NEI CONFRONTI DI TERZI	1.991.946	-	-	1.991.946
FONDO RISCHI PER ESPROPRI	176.621	-	-	176.621
FONDO RISCHI PER SINISTRI	51.485	-	-	51.485
FONDO RISCHI X DISMISSIONE MAGAZZ. LOCOMOTORI	926.772	63.228	-	990.000
FONDO RISCHI CONTENZ.PERSONALE	-	96.503	-	96.503

Con riferimento allo stanziamento delle imposte anticipate, di cui si è già detto nell'apposito paragrafo ad esse dedicato, si precisa che non potendo stimare in modo attendibile i tempi di reversal dei fondi rischi di lungo periodo, in accordo con quanto richiesto dall'OIC 24, esso stanziamento è stato effettuato solo nei limiti di ciò che si prevede di recuperare con i futuri redditi imponibili in un orizzonte temporale di breve periodo.

Di seguito viene esposta la natura dei fondi e le motivazione degli accantonamenti, utilizzi, riclassifiche:

Fondo Rischi contenzioso nei confronti di terzi

Il "Fondo Rischi contenzioso nei confronti di terzi" pari a euro 1.991.946, è costituito per coprire gli esiti dei contenziosi in corso presso la Corte di Appello, relativi al calcolo di indennizzo di esproprio dei terreni sui quali insiste lo scalo ferroviario di Dinazzano.

Fondo Rischi per espropri

Parimenti è stato creato un "f.do rischi per espropri" relativo alla gestione delle aree scalo ferroviario. Esso ammonta ad euro 176.621 e non ha avuto alcuna movimentazione nel 2020.

Fondo Rischi per sinistri

Il "F.do rischi per sinistri" per euro 51.485, ha lo scopo di fronteggiare il rischio di risarcimento danni verso il Gruppo Ferrovie dello Stato pari alla parte di danno derivante da sviamento nostro locomotore, non pienamente coperto da assicurazione.

Fondo Rischi per dismissione magazzino locomotori

A seguito di specifica autorizzazione da parte del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per la dismissione di materiale rotabile concesso in comodato d'uso gratuito a Dinazzano avvenuta a maggio 2019, la società ha stanziato in tale bilancio il valore dei ricambi riferiti al suddetto materiale rotabile, detenuti da Mafer Srl con la quale vige un patto di riacquisto siglato fra le parti in data 22 dicembre 2015, nel quale Dinazzano si impegna a riacquistare, a valore di costo d'acquisto, a fine concessione la scorta dei ricambi riferiti al suo parco rotabile. Essendo incerta la vendita del magazzino ricambi riferibili al suddetto materiale rotabile, gli Amministratori della società hanno deciso prudenzialmente di stanziare nel 2019 un fondo a copertura di tale rischio, che nel corso 2020 è stato ulteriormente incrementato per euro 63.228. Il saldo al 31/12/2020 ammonta ad euro 990.000.

Fondo Rischi Contenzioso Personale

Tale Fondo nasce nel presente bilancio, in parte per fronteggiare il rischio di contenzioso da parte del personale dipendente a seguito della possibile applicazione di norma europea recepita dal nostro ordinamento che, di fatto a

prevede il riconoscimento delle indennità di settore anche nei giorni di ferie; ed in parte per fronteggiare i possibili rischi derivanti dall'impugnazione da parte di un dipendente del provvedimento di licenziamento. Il rischio stimato dagli Amministratori è stato valutato in euro 96.503.

Strumenti finanziari derivati passivi

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2020 non sono presenti strumenti finanziari derivati passivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda, la quale provvede periodicamente a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria, gestito dall'INPS, ovvero ai Fondi di Previdenza.

Si evidenziano:

- nella classe C del passivo le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 816.362;
- nella voce D.13 del passivo i debiti relativi alle quote non ancora versate al 31/12/2020 per euro 1.652. Le quote versate ai suddetti fondi non sono state rivalutate in quanto la rivalutazione è a carico dei Fondi di previdenza.

L'accantonamento al Fondo TFR è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 220.523.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel Trattamento di fine rapporto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

DETTAGLIO MOVIMENTI F.DO TFR

SALDO AL 31/12/2019	836.472
Q.TA ACC.TA	220.523
VERSAMENTI AI FONDI ESTERNI	42.548
LIQUIDAZIONI PER DIMISSIONI/LICENZIAMENTI/PENSIONAMENTI	183.051
UTILIZZO PER CONTRIBUTO 0,5%	15.034
SALDO AL 31/12/2020	816.362

Negli utilizzi sono esposti gli importi della passività per TFR trasferiti ai Fondi di previdenza complementare e ai dipendenti a seguito di anticipazioni e/o dimissioni.

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti presenti nella sezione del passivo di Stato patrimoniale sono stati valutati al loro valore nominale avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. In particolare, l'ammontare esposto in bilancio per i debiti verso banche esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati al 31/12/2020 e i debiti

verso fornitori, rilevati sempre al loro valore nominale, sono stati iscritti, ove presenti, al netto degli sconti commerciali. L'art. 2426 c. 1 n. 8 C.C., così come modificato dal D.lgs. n. 139/2015, prescrive che i debiti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per un importo complessivo di euro 5.968.101.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono la classe Debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	-	0	-	-	-
Obbligazioni convertibili	-	0	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0	-	-	-
Debiti verso banche	-	0	-	-	-
Debiti verso altri finanziatori	-	0	-	-	-
Acconti	-	0	-	-	-
Debiti verso fornitori	3.645.892	(60.483)	3.585.409	3.585.409	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	-	0	-	-	-
Debiti verso controllanti	848.098	(445.872)	402.226	402.226	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	499.002	218.776	717.778	717.778	-
Debiti tributari	220.177	(96.852)	123.325	123.325	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	128.434	(33.325)	95.109	95.109	-
Altri debiti	848.216	196.038	1.044.254	681.970	362.284
Totale debiti	6.189.819	(221.718)	5.968.101	5.605.817	362.284

Debiti tributari

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES) e del valore della produzione netta (IRAP) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato patrimoniale nella voce C.II.5-bis "Crediti tributari".

Di seguito si riporta tabella di dettaglio:

Descrizione	Importo
debito IRAP a saldo	38.446
debito IRES a saldo	83.296
Erario c/imp.e tasse diverse	20
ritenute lavoro autonomo	1.563
TOTALE	123.325

Composizione Debiti verso Istituti di previdenza

Di seguito si riporta tabella di dettaglio:

Descrizione	Importo
deb vs INPS	87.742
deb vs Altri Enti	4.771
deb vs Sindacati	907

Debiti vs Enti previd. Complem.	1.652
trattenute cartelle D.L.F.	36
TOTALE	95.109

Composizione Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Di seguito si riporta tabella di dettaglio:

FATTURE DA RICEVERE (Mafer)	717.778
-----------------------------	---------

Composizione Debiti v/controlanti

Di seguito si riporta tabella di dettaglio:

Descrizione	Importo
FATTURE DA RICEVERE (Tper)	402.226
Totale	402.226

Altri debiti

Gli Altri debiti, iscritti alla voce D.14 del passivo, sono evidenziati al valore nominale. Di seguito si riporta la composizione di tale voce alla data di chiusura dell'esercizio oggetto del presente bilancio:

Descrizione	Importo
dip,ti c/retribuzioni	39.862
deb vs dip.ti ferie-perrmessi etc.	267.817
debiti vari vs dip.ti	149.811
acconti da clienti entro es.	60.000
altri debiti	164.480
Totale	681.970

Qui di seguito si fornisce il dettaglio della voce ALTRI DEBITI superiori a 12 mesi:

Descrizione	Importo
altri debiti a lungo termine	362.284

Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c. 1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci alla società (Art. 2427 c. 1 n. 19-bis C.C.)

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

Ratei e risconti passivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe E."Ratei e risconti" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 ammontano a euro 6.553.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel prospetto che segue.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	282	1.021	1.303
Risconti passivi	3.009	2.241	5.250
Totale ratei e risconti passivi	3.291	3.262	6.553

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione.

Composizione della Voce Ratei e risconti passivi

La composizione delle voci "Ratei e risconti passivi" risulta essere la seguente:

RISCONTI PASSIVI	IMPORTO
Risc. Pass. Affitti	3.021
Risc. Pass. Contrib. c/impianti	2.229
Totale Risconti Passivi	5.250
RATEI PASSIVI	IMPORTO
x imposte registro e bollo	86
x comm.ni bancarie	93
x spese postali	4
x costi tracce ferroviarie	1.119
altri	2
Totale Ratei passivi	1.303

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 compongono il Conto economico.

L'eliminazione della distinzione tra attività ordinaria e attività straordinaria prevista dal D.lgs. n. 139/2015 ha comportato un riesame della distinzione tra attività caratteristica ed accessoria. In linea con l'OIC 12, si è di mantenuta tale distinzione, non espressamente prevista dal codice civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono stati iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono stati iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza quando il servizio è reso ovvero quando la prestazione è stata effettuata. I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 20.763.543.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Come richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., la ripartizione dei ricavi per categorie di attività è evidenziata nel seguente prospetto. Per l'analisi dell'andamento si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Ricavi per accise	649.350	775.115	- 125.765
Altri ricavi caratteristici	72.000	6.661	65.339
Canoni per servizi resi	2.339.478	2.157.566	181.912
Ricavi trasp. Integr. Merci	3.028.023	5.323.678	- 2.295.655
Ricavi servizi terminalizzaz.	7.756.216	9.348.865	- 1.592.649
Ricavi servizi di stazione	6.918.475	5.799.056	1.119.419
Totali	20.763.543	23.410.941	- 2.647.398

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Con riguardo alla ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di cui all'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si precisa che tutti i ricavi rilevati nella classe A del Conto economico sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

La voce A.5 comprende:

Altri ricavi per un totale di euro 1.878.121 e contributi in conto esercizio per euro 568.382.

Di seguito si riporta il dettaglio della voce "Altri ricavi" per la cui fluttuazione si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

DESCRIZIONE	Valore es. corrente	Valore es. precedente	Variazione
Affitti att. immob. strum.	1.096.033	1.096.636	(603)
Proventi vari	5.377	2.271	3.106
Ricavi per rimb. pers. distacc.	380.593	213.627	166.965
Rimb. spese addeb.	80.761	9.264	71.497
Risarcimenti assicurativi	14.200	444.911	(430.711)
Utilizzo fondi tassati	0	378.054	(378.054)
Plusv. ordin.tass. 100% non dilaz.	184.300	0	184.300
Sopravv. attiva gest. ordinaria	54.150	272.829	(218.679)
Utilizzo f.do sval.cred. tassato	0	195.577	(195.577)
contrib.c/imp. Legge 160/2019	196	0	196
Penalità/indennizzi vari	62.344	17.250	45.094
Abbuoni attivi	169	997	(828)
Totale	1.878.121	2.631.416	(753.295)

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

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.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 22.807.332.

Di seguito si riportano i dettagli delle voci "Costi per materie prime, sussidiarie di consumo e di merci" - B6 "Costi per servizi" - B7 - "Costi per godimento beni di terzi" B8 - "Costi per il personale" B9 - le cui fluttuazioni si rinviano alla Relazione sulla Gestione.

Descrizione	Valore es. corrente	Valore es. precedente	Variazione
Materiali di consumo c/acquis.	31.200	3.961	27.239
Cancelleria e stampati B6	23.851	23.707	144
Costi di ricerca e sviluppo	0	7.803	(7.803)
Acq. picc. attrezz.	6.142	17.813	(11.671)
Carb.e lubrif. autom. uso pubbl.	1.654.356	2.168.415	(514.059)
Carb. e lubr. automezzi aziend.	319	66	253
Carb. e lubr. autocarri	8.954	8.795	159
Totale B6	1.724.822	2.230.560	(505.738)

Descrizione	Valore es. corrente	Valore es. precedente	Variazione
Spese/Servizi per trasporti	1.820.070	3.801.125	(1.981.055)
Consulenze tecniche	125.062	97.096	27.967
Manut. e rip. su beni di propr.	43.981	77.438	(33.457)
Canoni di assistenza	0	187.641	(187.641)
Servizi di vigilanza	42.420	41.007	1.413
Viaggi e trasferte	30.462	25.052	5.410
Manutenzione immob. strumentali	34.620	19.137	15.483
Costi per tracce ferroviarie	742.834	1.146.205	(403.371)
Prestazioni di servizi	2.351.736	2.659.724	(307.988)
Servizi vari documentati	11.248	16.117	4.870
Spese gestione autoveicoli ded.	3.928	5.097	(1.170)
Pedaggi autostr.autom. strument.	7.176	5.843	1.333
Fiere, mostre ed esposizioni	3.500	20.409	(16.909)
Utenze telefoniche fisse	16.144	15.638	506
Utenze telefoniche cellulari	27.479	38.521	(11.041)
Utenze riscaldamento	19.238	21.906	(2.668)
Utenze energia elettrica	58.902	67.454	(8.553)
Altre utenze	5.082	5.419	(337)
)Ealab.dat/tenuta contabilità	369.361	162.668	206.693
Consulenze legali/notarili	30.316	48.884	(18.568)
Compensi profess. sindaci	24.094	26.100	(2.006)
Servizio smaltimento rifiuti	7.662	4.026	3.637
Comp. collaboratori co.co. co	62.955	62.943	12
Comp. co.co.pro	104.731	145.200	(40.469)
Ricerca personale	9.622	8.931	691
Formazione personale	53.954	54.396	(442)
Buoni pasto dipendenti	175.282	166.614	8.667
Compen. a profess. affer. attività	37.309	41.603	(4.294)
Rimborsi Km/forfait	41.330	48.861	(7.531)
Commiss. per servizi bancari	1.900	5.137	(3.237)
Sp.vitto e alloggio/sp. rappr.	5.109	9.240	(4.130)
Vitto e alloggio trasferte	4.235	410	3.824
Compen. revis. legale	14.800	13.300	1.500
Premi assicurativi	221.525	297.615	(76.090)
Servizi di pulizia	56.634	44.536	12.098
Pulizie mat. rotabile terzi	33.795	0	33.795
Totale B7	6.598.544	9.391.293	(2.792.799)

Descrizione	Valore es. corrente	Valore es. precedente	Variazione
Manut. rip. beni di terzi deduc.	3.146.181	3.150.187	(4.006)

Descrizione	Valore es. corrente	Valore es. precedente	Variazione
Noleggi	2.463.252	2.403.915	59.337
Affitti passivi	137.281	107.850	29.431
Noleggi automezzi ded. 100%	26.979	20.432	6.547
Leasing beni strumentali	114.851	219.669	(104.817)
Totale B8	5.888.544	5.902.052	(13.508)

Descrizione	Valore es. corrente	Valore es. precedente	Variazione
Stipendi	3.574.821	3.299.546	275.276
Stipendi personale distaccato	615.793	551.661	64.132
Ferie-permessi-rol maturati	0	30.840	(30.840)
Contributi Inps	998.317	1.005.875	(7.558)
Contributi Inail	57.640	51.628	6.013
Accantonam. indenn. anzianità	220.523	211.873	8.650
Oneri utilità soc. erog. a dip.	8.080	6.200	1.880
Altre spese personale dip.te	2.125	749	1.376
Spese dormitorio dip.ti	79.137	156.444	(77.307)
Massa vestiario dip.ti	30.276	36.336	(6.060)
Visite mediche dip-ti coll.	73.315	74.896	(1.580)
Transazioni con dip./coll.	500	0	500
Incentivi all'esodo	12.000	0	12.000
Totale B9	5.672.527	5.426.048	246.478

Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

Il numero dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:
Il contratto di lavoro applicato è quello del settore autoferrotranvieri.

	TESTE AL 31/12/2020	EQUIVALENTI (FTE) MEDIA 2020
Apprendista	9	9,083
Impiegato	12	11,732
Operaio	102	103,000
Quadro	1	1,167
Totale	124	124,982

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Per ciò che riguarda i proventi di natura finanziari di seguito se ne fornisce il dettaglio.

Descrizione	Valore es. corrente	Valore es. precedente	Variazione
Interessi attivi da finanziamenti resi	0	6.058	(6.058)
Interessi attivi c/c bancari	83	1.309	(1.225)
Totale	83	7.367	(7.284)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e altri oneri finanziari sono iscritti alla voce C.17 di Conto economico sulla base di quanto maturato nell'esercizio al netto dei relativi risconti.

In ottemperanza al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 12 C.C., si fornisce il dettaglio, in base alla loro origine.

Descrizione	Valore es. corrente	Valore es. precedente	Variazione
Interessi passivi c/c bancari	599	0	599
Interessi pass. su mutui	0	3.427	(3.427)
Oneri bancari	1.049	1.363	(314)
Inter. canone locaz. finanziaria	11.726	25.801	(14.076)
Totale	13.373	30.592	(17.218)

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La società non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

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

In seguito all'eliminazione dal bilancio dell'area straordinaria ad opera del D.lgs. n. 139/2015, la voce relativa alle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate è stata rinumerata, pertanto tali imposte sono iscritte alle voce 20 del Conto Economico per euro 141.856.

Imposte dirette

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- le imposte correnti da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite/anticipate in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive

Nel presente bilancio sono state stanziare imposte anticipate in relazione ad accantonamenti a fondi rischi ed oneri e ad ammortamento con il criterio del component approach di cui si è già precisato in paragrafi precedenti. Di conseguenza nel Conto economico alla voce "20 – Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate" sono state stanziare le imposte correnti, la rettifica di imposte di esercizi precedenti, le imposte anticipate come di seguito dettagliato:

Descrizione	Importo
Imposte correnti	(456.113)
Minori imposte relative a esercizi precedenti	10.393
Imposte anticipate	303.864
TOTALE IMPOSTE (20)	(141.856)

Di seguito si riporta il dettaglio del calcolo delle Imposte Anticipate:

CALCOLO IMPOSTE ANTICIPATE SU ACC.MENTI NON DEDUCIBILI

	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE QUOTA SVALUTAZIONE CREDITI NON DED.	159.930	
IMPOSTE ANTICIPATE QUOTA RISCHI DISMISS MAGAZZ. LOCOMOT.	15.175	2.466
IMPOSTE ANTICIPATE QUOTA RISCHI CONTENZ. PERSONALE	23.161	
IMPOSTE ANTICIPATE AMM.TO COMPONENT APPROACH	81.665	13.270

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

I debiti per IRES e IRAP dell'esercizio, iscritti alla voce D.12 del passivo di Stato patrimoniale, sono indicati in misura corrispondente ai rispettivi valori rilevati nella voce E.20 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2020, tenuto conto della dichiarazione dei redditi e della dichiarazione IRAP che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

Di seguito si riportano le tabelle di riconciliazione tra valori civilistici e valori fiscali.

RICONCILIAZIONE ONERE FISCALE TEORICO ED ONERE FISCALE EFFETTIVO

Determinazione utile fiscale:

Utile civile ante imposta IRES corrente		389.424
aliquota IRES vigente		24,00%
Carico fiscale IRES atteso		93.462
variazioni in aumento		1.614.792
variazioni in diminuzione	-	446.787
Reddito IRES		1.557.429
Deduzione ACE	-	14.656
Reddito al netto deduzione ACE		1.542.773
Totale IRES dell'esercizio		370.265
Aliquota effettiva		95%

Determinazione imponibile IRAP:

Differenza valori e costi produzione ai fini IRAP		6.937.181
aliquota IRAP vigente		3,90%
Carico fiscale IRAP atteso		270.550
variazioni in aumento		669.060
variazioni in diminuzione	-	193.129
deduzioni IRAP	-	4.401.607
Imponibile IRAP		3.011.506
Totale IRAP dell'esercizio		117.449
Aliquota effettiva		1,69%
scomputo 1^ acc.to non versato DL 34/2020		-31.601
Totale IRAP a bilancio		85.848

Nota integrativa, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2020, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi concessi ad amministratori
- Compensi revisore legale o società di revisione
- Titoli emessi dalla società
- Informazioni sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale
- Informazioni sui patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare
- Informazioni sulle operazioni con parti correlate
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale
- Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento
- Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies C.C.
- Proposta di destinazione degli utili o copertura delle perdite

Dati sull'occupazione

L'informativa del numero medio dei dipendenti ripartito per categorie è stata spostata in calce al paragrafo "Commento Costi della produzione".

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

Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)

A seguito delle modifiche introdotte dall'art. 37 c. 16 del D.Lgs. n. 39/2010, qui di seguito si riporta quanto richiesto dall'articolo in epigrafe, precisando che il costo per compensi lordi è indicato in misura corrispondente al compenso stesso maggiorato dei contributi a carico della società:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	62.955	24.537

Compensi al revisore legale o società di revisione

Corrispettivi spettanti per revisione legale, altri servizi di verifica, consulenza fiscale e servizi diversi (art. 2427 c. 1 n. 16-bis C.C.)

I corrispettivi corrisposti alla società di revisione per i servizi forniti di cui all'art. 2427 n. 16-bis C.C. risultano dal seguente prospetto:

	Importo
Revisione legale dei conti annuale	14.800

Categorie di azioni emesse dalla società

Numero e valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società e delle nuove azioni sottoscritte (art.2427 c. 1 n. 17 C.C.)

Il capitale sociale, pari a euro 38.705.000, è rappresentato da 38.705 azioni ordinarie di nominali euro 1,00 cadauna. Si precisa che al 31/12/2020 non sono presenti azioni di categorie diverse da quelle ordinarie e che nel corso dell'esercizio non sono state emesse nuove azioni da offrire in opzione agli azionisti né da collocare sul mercato.

Titoli emessi dalla società

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 18 C.C.)

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri valori similari.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 19 C.C.)

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Non sussistono operazioni con parti correlate che richiedano informativa in nota integrativa ai sensi dell'art. 2427 c.1 n.22-bis del C.C.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C. C.)

Nel sistema dei rischi, impegni e garanzie sono iscritte le garanzie fideiussorie ricevute da operatori che lavorano all'interno dello scalo e garanzie fideiussorie prestate alla Regione Emilia Romagna (L.R. 15/2009).

GARANZIE RICEVUTE: garanzie fideiussorie prestate da terzi ovvero dagli operatori che operano all'interno dello scalo ferroviario.

GARANZIE PRESTATE: garanzie fideiussorie prestate alla Regione Emilia Romagna (L.R. 15/2009).

I conti d'ordine ammontano a euro 433.116 e risultano così composti:

DETTAGLIO GARANZIE

TERZI PER FIDEJUSSIONI PRESTATE	122.116
TERZI PER FIDEJUSSIONI RICEVUTE	311.000

Si ricorda per completezza di informativa che la Società ha in essere contratti di Leasing e per essi risultano impegni per canoni a scadere pari ad euro 24.394.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

L'emergenza epidemiologica da Covid-19, iniziata in Italia a partire da fine febbraio 2020 e poi trasformata in pandemia, con le conseguenti misure di distanziamento sociale, ha sicuramente modificato lo scenario in cui viviamo ed operiamo. Fintanto che l'Italia non avrà raggiunto un buon livello percentuale di popolazione vaccinata continueranno le misure restrittive volte al contenimento del contagio. Tali misure che ormai sono in atto, seppur non continuativamente, da circa un anno, hanno "messo in ginocchio" interi settori produttivi.

Il comparto del trasporto merci ne ha risentito seppur non misura eclatante come ben illustrato nella relazione sulla gestione cui si rinvia.

La nostra Società ha ben contenuto gli effetti del calo del fatturato rispondendo in maniera dinamica attraverso un contenimento altrettanto incisivo dei costi, pur salvaguardando i propri lavoratori.

Attraverso un costante e continuo monitoraggio economico e finanziario ad intervalli assai ravvicinati gli Amministratori hanno assicurato una continuità aziendale che, in periodo di pandemia non era un risultato così scontato.

I risultati di tale sforzo gestionale sono riflessi nei numeri del nostro bilancio.

Ricordiamo i principali interventi messi in atto:

- l'aggiornamento continuo e l'adozione del piano di sicurezza per cause biologiche;
- la sanificazione e la pulizia giornaliera di tutte le sedi e dei locomotori utilizzati;
- l'attivazione di una polizza sanitaria a favore dei dipendenti per indennizzi a fronte di conseguenze da contagio Covid-19.

Per il 2021 sono state intraprese diverse azioni, contrattuali e tariffarie, per tentare un sostanziale recupero del traffico in particolare sulla tratta Ravenna/Dinazzano. Oltre a ciò si sono rivisti alcuni contratti per la gestione degli spazi dello Scalo di Dinazzano concedendo ad alcuni clienti riduzioni temporanee dei canoni di locazione, del costo della manovra Reggio Emilia-Dinazzano e recuperando per l'anno 2021 parte degli spazi da destinare allo sviluppo di nuovi servizi.

Si sono anche intraprese politiche volte al consolidamento commerciale delle tariffe per la manovra che dovrebbero garantire un aumento del fatturato nel corso del 2021.

Infine, consapevoli che la crisi mondiale causata dalla pandemia ha ridisegnato gli scenari sia nazionali che internazionali, abbiamo ritenuto opportuno affidare a primaria società l'incarico di revisionare il nostro piano industriale per il prossimo triennio.

La situazione finanziaria della società, sulla base attuale, e stante i risultati attesi non presenta problematiche di liquidità. La società sta continuamente monitorando la situazione, aggiornando i propri piani economici finanziari, valutando tutte le possibili opportunità di contenimento dei costi e consolidamento dei ricavi. Tutto ciò considerato, pur in tale clima di incertezza globale, non si ravvisano problematiche circa la continuità aziendale dell'azienda e la capacità di adempiere alle proprie obbligazioni nei prossimi 12 mesi.

Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 6-bis C.C.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevate variazioni nei cambi valutari tali da ingenerare effetti significativi sulle attività e passività in valuta.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati.

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

Informazioni sulla società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis C.C.)

I dati essenziali della controllante TPER S.p.A. 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 2019. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria di TPER S.p.A. (controllante) al 31 dicembre 2019, 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, è disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

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

	31/12/19	31/12/18
ATTIVITA'		
ATTIVITA' NON CORRENTI		
Attività materiali	199.170.299	199.235.123
Immobili	3.236.401	3.731.020
Materiale rotabile	162.395.521	156.648.138
Infrastrutture	32.206.581	38.273.120
Altre attività materiali	1.304.796	582.846
Attività immateriali	991.705	1.091.183
Avviamento e altre attività immateriali a vita utile indefinita	0	0
Diritti concessori	0	0
Altre attività immateriali	991.705	1.091.183
Attività per diritti d'uso	5.463.998	0
Partecipazioni	54.688.706	54.688.706
Attività finanziarie	19.679.028	14.005.156
Attività finanziarie per contributi	0	0
Altre attività finanziarie	19.679.028	14.005.156
Attività per imposte anticipate	3.611.584	2.543.305
Altre attività	0	0
Attività non correnti e gruppi di attività in dismissione	7.177.488	0
TOTALE ATTIVITA' NON CORRENTI	290.782.808	271.563.474
ATTIVITA' CORRENTI		
Attività commerciali	90.368.926	78.542.695
Rimanenze	11.684.639	11.424.614
Crediti commerciali	78.684.287	67.118.081
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	38.230.593	51.721.507
Attività finanziarie	4.102.755	5.249.807
Attività finanziarie per contributi	4.102.755	5.249.807

Altre attività finanziarie	0	0
Attività per imposte sul reddito correnti	2.504.880	1.830.743
Altre attività	3.927.412	5.713.637
Attività destinate alla vendita o connesse ad attività operative cessate		
TOTALE ATTIVITA' CORRENTI	139.134.566	143.058.389
TOTALE ATTIVITA'	429.917.374	414.621.863
PASSIVITA'		
Patrimonio netto	150.659.550	150.238.050
Capitale emesso	68.492.702	68.492.702
Riserve	54.721.139	50.581.049
Utili / (perdite) portate a nuovo	23.128.737	23.128.737
Utile / perdita attuariale	(896.343)	(244.619)
Utile / perdita dell'esercizio	5.213.314	8.280.182
Patrimonio netto di pertinenza di Terzi		
Capitale e riserve di terzi		
Utile / (perdita) di terzi		
TOTALE PATRIMONIO NETTO	150.659.550	150.238.050
PASSIVITA' NON CORRENTI		
Fondi per accantonamenti	51.239.343	51.106.830
Fondi per benefici ai dipendenti	18.164.851	23.113.722
Altri fondi	33.074.492	27.993.107
Passività finanziarie	103.135.370	108.291.547
Prestiti obbligazionari	94.648.081	94.427.907
Finanziamenti a medio/lungo termine	7.978.481	13.297.468
Derivati	100.185	202.347
Altre passività finanziarie	408.624	363.825
Passività per beni in leasing a lungo termine	6.530.999	0
Passività per imposte differite	0	0
Altre passività	21.334.970	20.887.385
TOTALE PASSIVITA' NON CORRENTI	182.240.681	180.467.761
PASSIVITA' CORRENTI		
Passività commerciali	48.578.141	44.357.598

Fondi per accantonamenti quota corrente	5.186.193	5.497.806
Fondi per benefici ai dipendenti	1.963.538	1.606.479
Fondo per ripristino e sostituzione materiale rotabile	0	0
Altri fondi Correnti	3.222.655	3.891.328
Passività finanziarie	5.318.987	5.318.987
Scoperti di conto corrente		
Finanziamenti a breve termine		
Derivate		
Finanziamenti a medio/lungo termine - quota a breve	5.318.987	5.318.987
Altre passività finanziarie	0	0
Passività per beni in leasing a lungo termine - quota a breve	2.944.361	0
Passività per imposte sul reddito correnti	0	0
Altre passività correnti	30.811.973	28.741.660
Passività associate a gruppi di attività in via di dismissione	4.177.488	0
TOTALE PASSIVITA' CORRENTI	97.017.143	84.098.052
TOTALE PASSIVITA'	279.257.824	264.383.813
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	429.917.374	414.621.863

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

Conto economico

	2019	2018
Ricavi	261.049.129	252.102.248
Servizi linea TPL	173.743.625	170.609.697
Servizi linea ferroviaria	70.100.207	65.389.278
Parcheggi e car sharing	17.205.296	16.103.273
Altri proventi	9.819.815	8.919.294
Costi operativi	241.000.842	232.395.955
Costo del personale	117.917.352	114.715.628
Costo per servizi	74.530.854	72.490.499
Materie prime e materiali	35.098.322	30.965.146
Godimento beni di terzi	9.705.683	10.581.290
Altri costi operativi	3.748.632	3.643.393
Ammortamenti	17.234.533	14.441.294
Ammortamenti attività materiali	15.099.842	13.902.981
Ammortamenti attività immateriali	634.022	538.313
Ammortamenti attività per diritto d'uso	1.500.669	0

Svalutazioni / (ripristini) di valore	1.243.960	1.941.390 97.240 1.844.150
Variazione dei fondi per accantonamenti	5.675.436	2.175.819
Variazione fondo per ripristino e sostituzione materiale rotabile		0
Variazione altri fondi	5.675.436	2.175.819
Risultato operativo	5.714.172	10.067.084
Proventi finanziari	550.458	465.149
Dividendi	58.931	54.096
Altri proventi finanziari	491.527	411.052
Oneri finanziari	2.230.459	2.343.408
Oneri da prestiti obbligazionari	1.977.673	1.973.133
Oneri da finanziamenti	41.816	229.011
Altri oneri finanziari	210.969	141.264
Totale proventi / (oneri) finanziari	(1.680.001)	(1.878.259)
Risultato prima delle imposte	4.034.171	8.188.825
Oneri fiscali		
Imposte correnti sul reddito	(316.672)	(968.254)
Imposte anticipate e differite	(862.417)	876.897
Risultato netto d'esercizio	5.213.314	8.280.182

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

Fondi pubblici incassati nell'esercizio – informativa resa ai sensi della Legge 125/2017 convertito nella Legge 58/2019

Qui di seguito si dettagliano i contributi incassati nell'esercizio 2020 per un totale di euro 580.890.

IMPORTO INCASSATO	ENTE EROGANTE	CAUSALE
Euro 11.332		ACCISE SUL GASOLIO AUTOTRAZIONE
Euro 11.366	MIT	CONTRIBUTO PER LA FORMAZIONE DM 570/2017
Euro 557.016	MIT	CONTRIBUTO NORMA MERCI Decr.Dir. 61 29/12/2016
Euro 1.176		CIGO

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 247.568 ,
come segue:

Il 5%, pari ad euro 12.378 alla riserva legale; la restante parte pari ad euro 235.190 alla riserva straordinaria.

Reggio Emilia, 30 MARZO 2021

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il presidente MAIOLI GINO

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Dott.ssa Maria Isabella De Luca, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.