

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: MA.FER S.R.L. CON SOCIO UNICO
Sede: VIA DI SALICETO, 3 BOLOGNA BO
Capitale sociale: 3.100.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: BO
Partita IVA: 02892571205
Codice fiscale: 02892571205
Numero REA: 475624
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 331700
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: TPER S.p.A. C.F.: 03182161202
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: TPER S.p.A. C.F.: 03182161202
Paese della capogruppo: Italia
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2024

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2024	31/12/2023
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-

	31/12/2024	31/12/2023
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
7) altre	49.579	55.093
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>49.579</i>	<i>55.093</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	108.265	120.295
2) impianti e macchinario	130.353	158.111
3) attrezzature industriali e commerciali	279.591	292.963
4) altri beni	43.801	66.620
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	4.458
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>562.010</i>	<i>642.447</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
2) crediti	-	-
d-bis) verso altri	3.122	3.122
esigibili entro l'esercizio successivo	3.122	3.122
<i>Totale crediti</i>	<i>3.122</i>	<i>3.122</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>3.122</i>	<i>3.122</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>614.711</i>	<i>700.662</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	13.350.213	12.939.950
3) lavori in corso su ordinazione	86.575	899.169
5) acconti	-	140.000
<i>Totale rimanenze</i>	<i>13.436.788</i>	<i>13.979.119</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	1.452.836	787.134
esigibili entro l'esercizio successivo	1.452.836	787.134
4) verso controllanti	313.242	261.592
esigibili entro l'esercizio successivo	313.242	261.592
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	6.221.992	5.671.199
esigibili entro l'esercizio successivo	6.221.992	5.671.199
5-bis) crediti tributari	14.246	137.967
esigibili entro l'esercizio successivo	14.246	137.967
5-ter) imposte anticipate	2.837.880	2.750.483

	31/12/2024	31/12/2023
5-quater) verso altri	11.329	409.351
esigibili entro l'esercizio successivo	11.329	409.351
<i>Totale crediti</i>	<i>10.851.525</i>	<i>10.017.726</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	1.767.716	1.533.984
2) assegni	1.597	2.820
3) danaro e valori in cassa	1.479	1.489
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>1.770.792</i>	<i>1.538.293</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>26.059.105</i>	<i>25.535.138</i>
D) Ratei e risconti	59.000	19.544
<i>Totale attivo</i>	<i>26.732.816</i>	<i>26.255.344</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	11.491.253	10.308.804
I - Capitale	3.100.000	3.100.000
IV - Riserva legale	620.000	620.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	6.588.803	6.571.034
Varie altre riserve	-	1
<i>Totale altre riserve</i>	<i>6.588.803</i>	<i>6.571.035</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.182.450	17.769
Totale patrimonio netto	11.491.253	10.308.804
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	845.000	1.171.214
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>845.000</i>	<i>1.171.214</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	351.407	424.261
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori	3.365.461	6.527.119
esigibili entro l'esercizio successivo	3.365.461	6.527.119
11) debiti verso controllanti	9.468.563	6.809.269
esigibili entro l'esercizio successivo	9.468.563	6.809.269
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	347.105	350.000
esigibili entro l'esercizio successivo	347.105	350.000
12) debiti tributari	203.625	131.677
esigibili entro l'esercizio successivo	203.625	131.677

	31/12/2024	31/12/2023
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	78.006	92.073
esigibili entro l'esercizio successivo	78.006	92.073
14) altri debiti	566.058	434.658
esigibili entro l'esercizio successivo	566.058	-
Totale debiti	14.028.818	14.344.796
E) Ratei e risconti	16.338	6.269
Totale passivo	26.732.816	26.255.344

Conto Economico Ordinario

	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	24.069.300	21.462.948
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(812.593)	899.169
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	-	67.741
altri	542.910	1.324.947
Totale altri ricavi e proventi	542.910	1.392.688
Totale valore della produzione	23.799.617	23.754.805
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.872.751	8.856.187
7) per servizi	7.113.336	8.512.943
8) per godimento di beni di terzi	1.958.832	1.959.090
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	3.345.059	3.328.608
b) oneri sociali	902.828	964.257
c) trattamento di fine rapporto	192.743	208.072
e) altri costi	19.593	38.837
Totale costi per il personale	4.460.223	4.539.774
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.515	5.794
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	178.948	205.698

	31/12/2024	31/12/2023
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	30.919	20.134
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>215.382</i>	<i>231.626</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(410.264)	(730.430)
14) oneri diversi di gestione	127.073	181.606
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>22.337.333</i>	<i>23.550.796</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.462.284	204.009
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	50.931	16.000
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>50.931</i>	<i>16.000</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>50.931</i>	<i>16.000</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	685	6
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>685</i>	<i>6</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>50.246</i>	<i>15.994</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	1.512.530	220.003
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	538.094	-
imposte differite e anticipate	(87.397)	202.234
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	120.617	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>330.080</i>	<i>202.234</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.182.450	17.769

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.182.450	17.769
Imposte sul reddito	330.080	202.234
Interessi passivi/(attivi)	(50.246)	(15.994)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>1.462.284</i>	<i>204.009</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	30.919	20.134
Ammortamenti delle immobilizzazioni	184.463	211.492
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>215.382</i>	<i>231.626</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.677.666</i>	<i>435.635</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	542.331	(1.865.361)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(665.702)	1.387.681
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(3.161.658)	2.165.660
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(39.456)	33.534
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	10.069	5.508
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	2.070.997	(301.580)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(1.243.419)</i>	<i>1.425.442</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>434.247</i>	<i>1.861.077</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	50.246	15.994
(Imposte sul reddito pagate)		(121.750)
(Utilizzo dei fondi)	(195.163)	(634.386)
Altri incassi/(pagamenti)		97.074
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(144.917)</i>	<i>(643.068)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	289.330	1.218.009
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		

	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(98.511)	(220.894)
Disinvestimenti	41.680	16.500
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(56.831)	(204.394)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	232.499	1.013.615
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.533.984	522.980
Assegni	2.820	
Danaro e valori in cassa	1.489	1.698
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.538.293	524.678
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.767.716	1.533.984
Assegni	1.597	2.820
Danaro e valori in cassa	1.479	1.489
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.770.792	1.538.293
Differenza di quadratura		

Nota integrativa, parte iniziale

MA.FER. è una società a responsabilità limitata con socio unico operante nel settore dell'espletamento delle attività di manutenzione dei mezzi rotabili ed infrastrutture ferroviarie, nonché nell'acquisizione di forniture funzionali alle stesse.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 di MA.FER. S.r.l. a s.u. (nel seguito "MA.FER." o la "Società") è redatto in base alle statuizioni del codice civile così come interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il bilancio si compone dei prospetti di stato patrimoniale, redatto secondo lo schema di cui all'art.2424 c.c., di conto economico, redatto secondo lo schema di cui all'art.2425 c.c., e di rendiconto finanziario previsto dall'art. 2425-ter del c.c. e dalla presente nota integrativa, predisposta secondo il disposto dell'art. 2427 e 2427-bis del c.c. Lo stesso è stato redatto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Il bilancio è 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. Ove le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non risultassero sufficienti a fornire una rappresentazione veritiera e corretta vengono fornite le informazioni complementari necessarie allo scopo.

Il presente bilancio è redatto in unità di euro, che rappresenta la valuta funzionale della Società, e tutte le informazioni della presente nota sono riportate, salvo dove non diversamente indicato, in unità di euro. A fini comparativi per ciascuna voce dei prospetti sono presentati i dati relativi all'esercizio precedente.

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

Si evidenzia, infine, che ai fini della predisposizione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423, commi 4 e 5 e 2423-bis comma 2 del c.c.

Principi di redazione

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i principi previsti dagli artt. 2423-bis e 2426 c.c. In particolare si è tenuto conto dei seguenti principi di redazione:

- la valutazione delle voci di bilancio è stata operata secondo prudenza utilizzando una ragionevole cautela nelle stime in condizioni di incertezza. Gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono state valutate separatamente e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto di tutte le perdite, anche se non definitivamente realizzate;
- la valutazione delle voci di bilancio è stata operata nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenendo conto della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo ad un periodo di dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio;
- la rilevazione e presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto piuttosto che della sua forma giuridica;
- nella predisposizione del bilancio si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento, in ottemperanza al principio di competenza;
- si è operato in costanza di criteri di valutazione al fine di garantire l'omogenea misurazione dei risultati della Società nel susseguirsi degli esercizi;
- 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, del Conto economico e del Rendiconto finanziario è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1, numero 1, del c.c. in relazione alle voci più significative del bilancio, i criteri di valutazione applicati dalla Società sono di seguito illustrati.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, previo consenso del Collegio Sindacale ove richiesto, al costo di acquisto o di produzione e sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti cumulati. Il costo di acquisto include anche i costi accessori, invece il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili e gli altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile, relativi al periodo di produzione e fino al momento a partire dal quale l'immobilizzazione diviene disponibile per l'uso.

I beni immateriali sono rilevati in bilancio quando: (i) la Società acquisisce il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dal bene stesso e può limitare l'accesso da parte di terzi a tali benefici; (ii) il costo è stimabile con sufficiente attendibilità.

Il costo delle immobilizzazioni, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla sua residua possibilità di utilizzazione. L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile per l'uso. La sistematicità dell'ammortamento è definita nel piano di ammortamento, che è funzionale alla correlazione dei benefici attesi.

La Società valuta a ogni data di riferimento del bilancio la presenza di indicatori di perdite durevoli di valore. Ove tali indicazioni sussistano la Società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione qualora l'immobilizzazione risulti durevolmente di valore inferiore al valore netto contabile. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate in bilancio alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito che, generalmente coincide con il trasferimento del titolo di proprietà.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, nel limite del loro valore recuperabile, e sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti cumulati. Le quote di ammortamento sono state calcolate attese l'utilizzo, la destinazione e la durata economico tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio ben rappresentato dalle aliquote applicate e non modificate rispetto al precedente esercizio.

La tabella che segue evidenzia le principali aliquote utilizzate ai fini del computo degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali.

Categoria	Aliquota
Costruzioni leggere	10%
Impianti	10%-20%
Attrezzature industriali e commerciali	12%
Automezzi strumentali	25%
Altri beni	12%-20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata in modo da allineare il suo valore contabile al relativo valore recuperabile. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

RIMANENZE

I beni rientranti nelle rimanenze di magazzino sono rilevati inizialmente alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e benefici connessi al bene acquisito generalmente coincidente con il momento in cui viene trasferito il titolo di proprietà secondo le modalità contrattualmente stabilite. La rilevazione iniziale avviene al costo d'acquisto che comprende anche i costi accessori (quali, ad esempio, i costi di trasporto, dogana, altri tributi

direttamente imputabili a quel materiale). I resi, gli sconti, gli abbuoni e premi sono portati in diminuzione dei costi d'acquisto. Il metodo generale per la determinazione del costo dei beni è il costo specifico che presuppone l'individuazione e l'attribuzione alle singole unità fisiche dei costi specificamente sostenuti per le unità medesime. In alternativa al costo specifico, per i beni fungibili il costo è determinato sulla base del metodo del costo medio ponderato. Secondo tale metodo si assume che il costo di ciascun bene in rimanenza sia pari alla media ponderata del costo degli analoghi beni presenti in magazzino all'inizio dell'esercizio e del costo degli analoghi beni acquistati o prodotti durante l'esercizio.

Le rimanenze sono valutate in bilancio al minore tra il costo di acquisto o produzione e il valore di realizzazione desumibile dal mercato. Quando il valore di realizzazione desumibile dal mercato risulta minore del relativo valore contabile le rimanenze sono oggetto di valutazione. Se vengono meno, in tutto o in parte, i presupposti della svalutazione per effetto dell'aumento del valore di realizzazione desumibile dal mercato, la rettifica di valore effettuata è annullata nei limiti del costo originariamente sostenuto.

LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

Un lavoro in corso su ordinazione (o commessa) si riferisce a un contratto, di durata normalmente ultrannuale, per la realizzazione di un bene (o una combinazione di beni) o per la fornitura di beni o servizi non di serie che insieme formino un unico progetto, ovvero siano strettamente connessi o interdipendenti per ciò che riguarda la loro progettazione, tecnologia e funzione o la loro utilizzazione finale.

I lavori in corso su ordinazione sono iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati con ragionevole certezza. In particolare, per la rilevazione degli stessi la Società adotta il metodo della commessa completata, in base al quale i ricavi e il margine di commessa sono riconosciuti solo quando i servizi risultano resi. L'adozione di tale criterio comporta quindi la valutazione delle rimanenze per opere eseguite, ma non ancora completate, al loro costo di produzione.

CREDITI

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita beni sono rilevati in base al principio di competenza quando il processo produttivo dei beni è stato completato e si è verificato il trasferimento dei rischi e dei benefici. I crediti originati da ricavi per prestazioni di servizi sono rilevati in base al principio della competenza quando il servizio è reso, cioè la prestazione è stata effettuata. I crediti che si originano per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi sono iscritti in bilancio se sussiste "titolo" al credito, e cioè se essi rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso la società.

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato se gli effetti derivanti dall'applicazione dello stesso sono irrilevanti. Il valore iniziale di iscrizione di un credito coincide con il suo valore nominale al netto di sconti ed abbuoni ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione nonché ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Se, successivamente alla rilevazione iniziale, sono riviste le stime di flussi finanziari futuri, il valore contabile del credito viene rettificato per riflettere i rideterminati flussi finanziari stimati. La società ricalcola il valore contabile del credito alla data di revisione della stima dei flussi finanziari attualizzando i rideterminati flussi finanziari al tasso di interesse effettivo calcolato in sede di rilevazione iniziale. La differenza tra il valore attuale rideterminato del credito alla data di revisione della stima dei flussi finanziari futuri e il suo precedente valore contabile alla stessa data è rilevata a conto economico negli oneri o nei proventi finanziari.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto del fondo svalutazione crediti. Un credito viene svalutato nell'esercizio in cui si ritiene probabile che il credito abbia perso valore.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide rappresentate da depositi bancari, postali e dagli assegni sono valutate al loro presumibile valore di realizzo, coincidente con il valore nominale. Il denaro e i valori bollati sono valutati al loro valore nominale.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti aventi: (i) natura determinata; (ii) esistenza certa o probabile; (iii) ammontare o data di sopravvenienza della passività indeterminati; (iv) ammontare della passività attendibilmente stimabile.

I fondi sono iscritti nel rispetto del principio di competenza a fronte di somme che si prevede verranno pagate ovvero di beni e servizi che dovranno essere forniti al tempo in cui l'obbligazione dovrà essere soddisfatta. Nella stima degli accantonamenti si è tenuto conto di tutti gli elementi di costo già noti e determinabili alla data di bilancio.

Al termine di ciascun esercizio la Società procede alla valutazione della congruità dei fondi. I fondi per rischi e oneri iscritti in un periodo precedente sono quindi oggetto di riesame per verificarne la corretta misurazione alla data di bilancio. L'utilizzazione del fondo è effettuata in modo diretto e solo per quelle spese e passività per le quali lo stesso fondo era stato originariamente costituito. La sopravvenuta risoluzione o il positivo evolversi della situazione che aveva generato rischi ed incertezze, può determinare che il fondo precedentemente iscritto risulti parzialmente o totalmente eccedente. In questo caso il relativo fondo si riduce o si rilascia di conseguenza.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alle disposizioni di legge ed ai contratti collettivi di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

DEBITI

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è stato completato e si è verificato il trasferimento dei rischi e dei benefici. I debiti originati da acquisti di servizi sono rilevati quando il servizio è stato ricevuto, cioè la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento e quelli che si originano per ragioni diverse dallo scambio di beni e servizi sono iscritti in bilancio quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte, da individuarsi sulla base delle norme legali e contrattuali.

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato se gli effetti derivanti dall'applicazione dello stesso sono irrilevanti. Il valore iniziale di iscrizione di un debito coincide con il suo valore nominale al netto di sconti ed abbuoni ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, nonché ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Se, successivamente alla rilevazione iniziale, sono riviste le stime di flussi finanziari futuri, il valore contabile del debito viene rettificato per riflettere i rideterminati flussi finanziari stimati. La società ricalcola il valore contabile del debito alla data di revisione della stima dei flussi finanziari attualizzando i rideterminati flussi finanziari al tasso di interesse effettivo calcolato in sede di rilevazione iniziale. La differenza tra il valore attuale

rideterminato del debito alla data di revisione della stima dei flussi finanziari futuri e il suo precedente valore contabile alla stessa data è rilevata a conto economico negli oneri o nei proventi finanziari.

IMPOSTE

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, che tiene conto della vigente normativa fiscale. Il relativo debito a fine esercizio è esposto nel passivo dello stato patrimoniale, al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e degli eventuali crediti d'imposta. L'eventuale sbilancio positivo è iscritto nell'attivo.

In conformità al principio contabile OIC n.25 vengono rappresentati in bilancio gli effetti della fiscalità differita. A tale scopo viene rilevato il valore delle attività e passività per imposte anticipate e differite e il relativo effetto economico, generato dalle differenze di natura temporanea tra il risultato imponibile ai fini fiscali ed il risultato determinato in base alle disposizioni del codice civile. In particolare, le imposte anticipate vengono contabilizzate solo nei limiti della sussistenza di una ragionevole certezza del loro recupero.

RICAVI

Al momento della rilevazione iniziale la Società procede con l'analisi del contratto di vendita al fine di stabilire quali sono le unità elementari di contabilizzazione. Nello specifico sono trattati separatamente i singoli beni, servizi o altre prestazioni che attraverso il contratto sono promessi al cliente. La segmentazione del contratto è necessaria in quanto da un unico contratto di vendita possono scaturire più diritti e obbligazioni da contabilizzare separatamente.

Dopo aver determinato le singole unità elementari di contabilizzazione, si procede con la valorizzazione di ciascuna di esse allocando il prezzo complessivo del contratto a ciascuna unità elementare di contabilizzazione identificata. Ad esito della determinazione del valore delle singole unità elementari di contabilizzazione la Società procede con lo stabilire il momento in cui rilevare il ricavo in bilancio sulla base del principio di competenza economica.

Per le unità elementari di contabilizzazione che rappresentano la vendita di beni, i ricavi sono rilevati quando è avvenuto il trasferimento sostanziale dei rischi e dei benefici connessi alla vendita e l'ammontare dei ricavi può essere determinato in modo attendibile. I ricavi per prestazioni di servizi sono rilevati a conto economico in base allo stato di avanzamento qualora l'accordo tra le parti preveda che il diritto al corrispettivo per il venditore maturi via via che la presentazione è eseguita e l'ammontare del ricavo di competenza può essere attendibilmente misurato. Nel caso in cui la Società non possa rilevare il ricavo secondo il criterio dello stato di avanzamento, il ricavo per il servizio prestato è iscritto a conto economico quando la prestazione è stata definitivamente completata.

Se successivamente la società rivede le proprie stime poste alla base della rilevazione iniziale di un ricavo, essa procede ad aggiornarne il valore per tener conto delle ulteriori informazioni che il trascorrere del tempo consente di acquisire in merito a presupposti o fatti sui quali era fondata la stima originaria. Se interviene una modifica contrattuale che prevede una prestazione aggiuntiva per un corrispettivo aggiuntivo, essa è contabilizzata separatamente. In caso di sola modifica del corrispettivo o di sola modifica delle prestazioni da effettuare, gli effetti del cambiamento sono contabilizzati allocando il valore residuo del contratto alle prestazioni da effettuare.

La Società, a seguito della prima applicazione dell'OIC 34, non ha rilevato impatti significativi sui propri criteri di rilevazione e valutazione dei ricavi. Il principio è stato applicato in maniera prospettica, in coerenza con quanto previsto dallo stesso.

STIME E VALUTAZIONI

La redazione del bilancio d'esercizio richiede l'effettuazione di stime ed assunzioni che si riflettono nella determinazione dei valori contabili delle attività e delle passività, nonché delle informazioni fornite nella nota integrativa. Tali stime sono utilizzate principalmente per la determinazione degli ammortamenti, dei fondi per rischi ed oneri delle imposte correnti, anticipate e differite.

Le stime operate sono per loro natura complesse e caratterizzate da un elevato grado di incertezza in quanto possono essere influenzate da molteplici variabili e assunzioni che includono ipotesi tecniche ed economiche. Nell'effettuare le stime di bilancio sono considerate le principali fonti di incertezza che potrebbero avere impatti sui processi valutativi. I risultati effettivi, rilevati successivamente, potrebbero, quindi, differire da tali stime; pertanto, le stime e valutazioni sono riviste ed aggiornate periodicamente e gli effetti derivanti da ogni loro variazione sono immediatamente riflessi in bilancio.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo al 31/12/2024	49.549
Saldo al 31/12/2023	55.093
Variazioni	(5.514)

Le immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2024 presentano un valore netto contabile pari a 50 migliaia di euro rispetto al valore netto contabile al 31 dicembre 2023, pari a 55 migliaia di euro. Nella tabella seguente sono esposte le consistenze iniziali e finali delle voci delle attività immateriali, con evidenza del saldo iniziale e delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

VOCE/RIF.	COSTO DI INIZIO ESERCIZIO	F.DO AMM.TO INIZIO ESERCIZIO	VALORE NETTO INIZIO ESERCIZIO	AMM.TO es.	F.DO AMM.TO FINE ESERCIZIO	VALORE NETTO FINE ESERCIZIO
Software	32.958	(32.958)	(0)		(32.958)	(0)
Manut e ripar. beni di terzi	66.122	(11.029)	55.093	(5.515)	(16.544)	49.579
TOT IMMOB.IMMAT.	99.080	(43.988)	55.093	(5.515)	(49.502)	49.579

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31/12/2024	562.010
Saldo al 31/12/2023	642.447
Variazioni	(80.437)

Le immobilizzazioni materiali al 31 dicembre 2024 presentano un valore netto pari a 562 migliaia di euro rispetto al valore netto al 31 dicembre 2023, pari a 642 migliaia di euro.

Nella tabella seguente sono esposte le consistenze iniziali e finali delle voci delle attività materiali, con evidenza del saldo iniziale e delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

VOCE/RIF.	COSTO iniz.es.	F.DO AMM iniz.es.	SALDO NETTO iniz.es.		AMM.TO es.	F.DO AMM fine es.	SALDO NETTO fine es.
				VAR +			
Costruzioni leggere	173.777	(49.024)	124.753		(16.487)	(69.969)	108.265
Macchinari Specifici	325.797	(211.216)	114.581	10.500	(33.105)	(244.321)	91.977
Impianti telefonici	329	(329)				(329)	
Impianti depuraz. e lavaggio	40.020	(3.957)	36.063		(4.002)	(7.959)	32.061
impianto condiz.riscald.	9.586	(2.120)	7.466		(1.150)	(3.270)	6.316
Attrezzatura varia e minuta	1.132.408	(901.667)	230.741	71.950	(65.149)	(966.816)	237.543
Attrezzatura specifica	135.237	(73.016)	62.221	779	(20.952)	(93.968)	42.048
Macchine ufficio elettroniche	119.265	(105.173)	14.092	15.283	(6.492)	(111.665)	22.883
Arredamento	68.627	(60.453)	8.174		(2.308)	(62.761)	5.866
Automezzi	410.561	(366.207)	44.354		41.680	(353.830)	15.051
TOT IMMOB.MAT.	2.415.607	(1.773.162)	642.447	98.512	41.680	(1.914.887)	562.010

Rispetto al precedente esercizio le immobilizzazioni materiali registrano una variazione negativa di 80 migliaia di euro quale risultante dall'effetto combinato di:

- gli investimenti operati nel corso dell'esercizio per complessivi 103 migliaia di euro, riconducibili essenzialmente ad attrezzature e macchine d'ufficio;
- gli ammortamenti di competenza dell'esercizio pari a 179 migliaia di euro.

Nel corso del 2024 non si sono verificate variazioni significative nella vita utile stimata dei beni. Si precisa, infine, che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della Società.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2024	3.122
Saldo al 31/12/2023	3.122
Variazioni	-

Esse risultano composte da crediti per 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

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante

Rimanenze

Voce CI - Variazioni delle Rimanenze

Le rimanenze al 31 dicembre 2024 presentano un saldo pari a 13.437 migliaia di euro evidenziando una variazione in diminuzione rispetto al precedente esercizio di euro 542 migliaia di euro.

Il prospetto che segue espone il dettaglio delle variazioni intervenute nell'esercizio chiuso al 31/12/2024 nelle voci che compongono la sottoclasse Rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	21.559.441	959.308	22.518.749
F.do Obsolescenza magazzino	(8.619.491)	(549.044)	(9.168.535)
Lavori in corso su ordinazione	899.169	(812.594)	86.575
Acconti	140.000	(140.000)	0
Totale rimanenze	13.979.119	(542.331)	13.436.788

L'intervenuta variazione rispetto al precedente esercizio è ascrivibile all'effetto combinato di:

- maggior valore delle materie acquistate nel corso dell'esercizio per 959 migliaia di euro;
- l'adeguamento del fondo obsolescenza di magazzino per 549 migliaia di euro, resosi necessario per adeguare il valore delle medesime rimanenze al loro presunto valore di realizzo e classificato nel conto economico tra le variazioni delle rimanenze;
- il completamento dei lavori in corso su ordinazione rilevati al 31 dicembre 2023 e la successiva rilevazione di quelli non ultimati al 31 dicembre 2024;
- la riduzione degli acconti versati per forniture di materiale.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti commerciali

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
Crediti verso clienti	787.134	665.702	1.452.836	1.452.836
Crediti verso controllanti	261.592	51.650	313.242	313.242
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.671.199	550.793	6.221.992	6.221.992
Crediti tributari	137.967	(123.721)	14.246	14.246
Imposte anticipate	2.750.483	87.397	2.837.880	-
Crediti verso altri	409.351	(398.022)	11.329	11.329
Totale	10.017.726	833.799	10.851.525	8.013.645

I crediti verso clienti si riferiscono a normali operazioni di vendita e registrano rispetto al precedente esercizio una variazione positiva di 666 migliaia di euro.

I crediti verso la controllante TPER S.p.a. ammontano a 313 migliaia di euro al 31 dicembre 2024 e sono essenzialmente riferiti a crediti derivanti dall'adesione della Società al regime di consolidato fiscale nazionale.

I crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti si riferiscono a servizi resi nei confronti di Dinazzano Po S.p.a. e Trenitalia Tper S.c.a.r.l.

I crediti tributari sono pari a 14 migliaia di euro al 31 dicembre 2024 e accolgono essenzialmente il valore del credito IVA. La variazione rispetto al precedente esercizio si riferisce essenzialmente alla rilevazione al termine del precedente esercizio degli acconti per IRAP.

Gli altri crediti accolgono essenzialmente valori di modico importo correlati alla gestione del personale e dei relativi oneri contributivi. La variazione rispetto al precedente esercizio è riconducibile al termine del contratto di servizi operato nei confronti di uno dei clienti in forza del quale la Società vantava un credito in ordine alla consistenza del materiale a scorta detenuto per far fronte alle esigenze manutentivi dei mezzi del suddetto cliente.

I crediti sono esposti al netto di un fondo svalutazione rilevato per tener conto di eventuali perdite ed in maniera da allineare il valore nominale dei crediti al loro presumibile valore di realizzo. La tabella che segue evidenzia la consistenza ad inizio e fine periodo del fondo svalutazione crediti unitamente alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	31/12/2023	ACC.MENTI	UTILIZZI	31/12/2024
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI DEDUCIBILE	11.062	-	-	11.062
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI NON DEDUCIBILE	179.912	-	74.763	105.149

Attività per imposte anticipate

I crediti per imposte anticipate, pari a 2.838 migliaia di euro al 31 dicembre 2024, accolgono il valore delle imposte sul reddito recuperabili negli esercizi futuri riferibili alle differenze temporanee deducibili. Le tabelle che seguono evidenziano la composizione e la movimentazione dei crediti per imposte anticipate classificate in funzione della loro natura e suddivise per IRES e IRAP.

Composizione e scostamento crediti per imposte anticipate

Descrizione	S.DO INIZIALE (IRES)	ACC.MENTI	UTILIZZI	S.DO FINALE (IRES)	S.DO INIZIALE (IRAP)	ACC.ME NTI	UTILIZZI	S.DO FINALE (IRAP)
IMP_ANT f.do obsolescenza magazzino rif. Cessazione affitto ramo azienda TPER	2.068.678	131.771	-	2.200.449	336.160	21.413	-	357.573
IMP_ANT f.do oneri riconversione industriale	206.496	-	32.496	174.000	33.556	-	5.281	28.275
IMP_ANT f.do oneri x accordo aziendale personale	50.595	-	45.795	4.800	8.222	-	7.442	780
IMP_ANT f.do sval.cred. Tassato + infragruppo	46.775	7.421	17.943	36.252	-	-	-	-
IMP_ANT premi aziendali dip_tì	-	35.749	-	35.749	-	-	-	-
Arrotondamenti				2				
	2.372.544	174.940	96.234	2.451.252	377.938	21.413	12.722	386.628

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 ammontano al termine dell'esercizio 2024 a 1.771 migliaia di euro e corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistente nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio. Il prospetto che segue espone il dettaglio dei movimenti delle singole voci che compongono le Disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	1.533.984	233.732	1.767.716
danaro e valori in cassa	2.820	(1.223)	1.597
danaro e valori in cassa	1.489	(10)	1.479
Totale	1.538.293	232.499	1.770.792

Per un'analisi dettagliata della variazione della posizione finanziaria della Società nel corso dell'esercizio e per un confronto con l'esercizio precedente, si rimanda al Rendiconto Finanziario.

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 ammontano a euro 59.000. 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	15.625	35.306	50.931
Risconti attivi	3.919	4.150	8.069
Totale ratei e risconti attivi	19.544	39.456	59.000

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
su interessi attivi di cc bancario	50.931

Risconti Attivi

DESCRIZIONE	
Canoni noleggio bombole Gas	265
Canone gestione sistemi informatici	1.425
Assicurazioni Tutela Legale Civile Imprese 2025	6.379
Totale	8.069

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2024 ammonta a euro 11.491 migliaia di euro ed evidenzia una variazione in aumento di euro 1.182 migliaia di euro.

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.1 n. 4 C.C., nonché la composizione della voce "Varie Altre riserve".

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		

Capitale	3.100.000	-	-		3.100.000
Riserva legale	620.000	-	-		620.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	6.571.034	17.769			6.588.803
Utile (perdita) dell'esercizio	17.769		17.769	1.182.450	1.182.450
Totale patrimonio netto	10.308.804		(17.769)	1.182.450	11.491.253

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	3.100.000	B	3.100.000
Riserva Legale	620.000	A, B	620.000
Riserva Straordinaria	6.588.803	A, B, C	6.588.803
Utile dell'esercizio	1.182.450	A, B, C	1.182.450
TOTALE Patrimonio Netto	11.491.253		11.491.253
Quota NON distribuibile			3.720.000
Residua quota distribuibile			7.771.253

Legenda:

A: per aumento di capitale, B: per copertura perdite, C: per distribuzione ai soci, D: per altri vincoli statutari, E: altro.

La quota non distribuibile pari ad euro 3.720.000 è riferita al Capitale Sociale e alla Riserva legale.

Fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi ed oneri

I "Fondi per rischi e oneri", ammontano a 845 migliaia di euro al 31 dicembre 2024.

Tale voce ha subito, nel corso dell'esercizio in commento, le seguenti movimentazioni:

	31/12/2023	ACC.TI/ RILASCI	UTILIZZI	31/12/2024

FONDO ONERI PER RICONVERSIONE INDUSTRIALE	860.400	-	135.400	725.000
FONDO ONERI VARI PERSONALE	310.814	(190.814)		120.000
TOTALI	1.171.214	(190.814)	135.400	845.000

La voce accoglie:

- per 725 migliaia di euro il fondo riconversione industriale costituito alla luce della necessità di garantire una transizione efficace del personale in seguito alla dismissione della flotta diesel e all'introduzione di nuove tecnologie a transizione elettrica e guida autonoma;
- il fondo oneri vari del personale che include la stima degli oneri che si prevede di sostenere per la copertura degli adeguamenti da CCNL.

Si rappresenta che nell'esercizio 2024 si è provveduto alla riclassificazione della voce di bilancio F.do Oneri Personale tra i F. di per rischi ed oneri per euro 120.000, e pertanto si è ritenuto opportuno riclassificarlo in tale voce anche per l'esercizio 2023.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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):

1. le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;
2. 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.

Si evidenziano:

1. nella classe C del passivo le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 351.407;
2. nelle voci D.13/D.14 del passivo i debiti relativi alle quote non ancora versate al 31/12/2024 per euro 10.058. Le quote versate ai suddetti fondi non sono state rivalutate in quanto la rivalutazione è a carico dei Fondi di previdenza o Fondo di Tesoreria INPS.

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 192.743.

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 31/12/2023	424.261
Q.TA ACC.TA	192.743
UTILIZZI VARI/VERSAMENTI AI FONDI	(265.597)
SALDO AL 31/12/2024	351.407

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

Debiti

L'importo totale dei debiti al 31 dicembre 2024 risulta pari a 14.029 migliaia di euro e registra una variazione in diminuzione di 627 migliaia di euro.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	6.527.119	(3.161.658)	3.365.461	3.365.461
Debiti verso imprese controllanti	6.809.269	2.659.294	9.468.563	9.468.563
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	350.000	(2.895)	347.105	347.105
Debiti tributari	131.677	71.948	203.625	203.625
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	92.073	(14.067)	78.006	78.006
Altri debiti	434.658	131.400	566.058	566.058
Totale	14.344.796	(315.978)	14.028.818	14.028.818

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la composizione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Depositi cauzionali ricevuti	2.600
	Sindacati c/ritenute	402
	Debiti per trattenute c/terzi	1.093
	Personale c/retribuzioni	198.532
	Debiti vs dip.ti x ferie-permessi-ex fest. ecc.	204.421
	Dipendenti c/premi da liquidare	148.953
	Debiti v/fondi previdenza complementare	10.058
	Arrotondamento	(1)
	Totale	566.058

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La Società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi

Descrizione	esercizio 2024	esercizio 2023	variazione
-------------	----------------	----------------	------------

Ratei passivi	16.338	6.269	10.069
----------------------	---------------	--------------	---------------

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	16.338
	Totale	16.338

La composizione della voce "Ratei passivi" è analizzata mediante il seguente prospetto:

Ratei Passivi

DESCRIZIONE	IMPORTO
Commissioni bancarie e Bolli C/C	96
Corsi formazione professionale	3.000
Interessi attivi bancari	13.242

Nota integrativa, conto economico

Si riporta di seguito l'analisi dei principali saldi di conto economico. Per il dettaglio delle voci di conto economico derivanti da rapporti con parti correlate si rinvia alla sezione "Informazioni sulle operazioni con parti correlate".

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni consuntivati nel corso dell'esercizio ammontano a 24.069 migliaia di euro ed evidenziano un incremento rispetto al precedente esercizio di 2.606 migliaia di euro (+12,1%). La variazione è ascrivibile all'incremento dei ricavi per attività manutentiva, in relazione sia ad un miglioramento delle tariffe dei servizi offerti che al mix di servizi caratterizzato da una maggior componente di manutenzione non ordinaria.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività con comparazione rispetto all'esercizio precedente ed evidenza degli scostamenti.

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2024	2023	variazioni
Vendite accessori/ricambi	18.629	15.450	3.179
Penalità contrattuali	(279.500)	(264.450)	(15.050)
Altri ricavi caratteristici	157.862	144.039	13.823
Ricavi per manutenzioni	24.172.309	21.567.909	2.604.400
TOTALE	24.069.300	21.462.948	2.606.352

Di seguito si riporta il dettaglio della voce "Altri ricavi" per un totale di euro 542.910 con i relativi scostamenti rispetto all'esercizio precedente:

A5) Altri ricavi	2024	2023	variazioni
Contributi c/esercizio cred. Imp. Energia/gas	0	67.741	(67.741)
Rivalsa costi diversi	26.657	28.177	(1.519)
Risarcimento danni perdita prodotti/sinistri	7.404	0	7.404
Rilascio fondi personale	0	25.034	(25.034)
Rilascio fondo riconversione ind.le	120.400	464.000	(343.600)
Plusvalenze da alienazione cespiti impon.	4.000	0	4.000
Rilascio fondo sval. crediti	74.763	145.352	(70.589)
Sopravv. Attive	309.686	662.383	(352.697)
Arrotondamenti	0	1	(1)

TOTALE	542.910	1.392.688	(849.778)
--------	---------	-----------	-----------

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.

Costi della produzione

I costi della produzione consuntivati nel 2024 sono pari complessivamente a 22.337 migliaia di euro ed evidenziano una riduzione rispetto al precedente esercizio di 1.213 migliaia di euro.

Di seguito si riporta la composizione delle voci di costo con comparazione rispetto all'esercizio precedente ed evidenza delle variazioni:

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	2024	2023	variazioni
6) Per materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	8.872.751	8.856.187	16.564
7) Per servizi	7.113.336	8.512.943	(1.399.607)
8) Per godimento di beni di terzi	1.958.832	1.959.090	(258)
9) Per il personale	4.460.223	4.539.774	(79.551)
10) Ammortamenti e svalutazioni	215.382	231.626	(16.244)
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(410.264)	(730.430)	320.166
14) Oneri diversi di gestione	127.073	181.606	(54.533)
TOTALI	22.337.333	23.550.796	(1.213.463)

I costi per materie risultano sostanzialmente in linea con i valori rilevati nel precedente esercizio ed accolgono principalmente il costo relativo al materiale utilizzato per l'espletamento delle attività manutentive.

I costi per servizi mostrano una riduzione di 1.400 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente. Questa diminuzione è principalmente dovuta ai minori costi per lavorazioni esterne, conseguenza dell'internalizzazione di alcune attività manutentive. Tale internalizzazione è avvenuta a seguito del completamento della formazione del personale Mafer, in relazione alla tipologia di attività manutentive svolte nel corso del 2024.

Il costo per godimento beni di terzi evidenzia una sostanziale equivalenza rispetto al precedente esercizio e si riferisce sostanzialmente al canone d'affitto di ramo d'azienda locato dalla controllante TPER S.p.a.

Il costo del personale evidenzia una riduzione di 80 migliaia di euro rispetto al precedente esercizio essenzialmente legate al turnover del personale dipendente e al nuovo assetto organizzativo volto all'efficiamento delle risorse nell'ambito delle attività *core*.

Gli oneri diversi di gestione evidenziano una riduzione rispetto all'esercizio precedente di 54 migliaia di euro essenzialmente riconducibile alle minori perdite su crediti e spese legate ai veicoli della flotta aziendale.

Proventi e oneri finanziari

I proventi ed oneri finanziari sono essenzialmente riconducibili agli interessi maturati sulle disponibilità liquide detenute su conti correnti intestati alla Società.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

La voce comprende soltanto interessi passivi bancari per euro 685.

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

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

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

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

La Società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio, ove dovute, sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Poiché la Società evidenzia una perdita fiscale ai fini IRES ed una base imponibile IRAP negativa, al netto delle relative deduzioni, nessuna imposta corrente è stata stanziata. Risultano, esclusivamente, presenti imposte anticipate IRES ed IRAP riferite ai vari fondi rischi ed oneri presenti in bilancio.

Di seguito si indicano le tabelle riferite alla determinazione dell'utile fiscale e dell'imponibile IRAP:

Determinazione utile fiscale:

Utile civile	1.182.450
aliquota IRES vigente	24,00%
Carico fiscale IRES atteso	283.788
variazioni in aumento	1.361.058
variazioni in diminuzione	- 627.371

REDDITO IRES AL CONSOLIDATO	1.916.133
Totale IRES corrente	459.872
aliquota effettiva	38,89%

Determinazione imponibile IRAP

Differenza valori e costi produzione ai fini IRAP	5.953.426
aliquota IRAP vigente	3,90%
Carico fiscale IRAP atteso	232.184
variazioni in aumento	663.927
variazioni in diminuzione	- 379.017
deduzioni personale dip.te IRAP	- 4.232.639
Imponibile IRAP	2.005.697
Totale IRAP dell'esercizio	78.222
aliquota effettiva	1,31%

Con riguardo alle variazioni fiscali IRES in aumento e diminuzione si rappresenta che per le variazioni in aumento le voci più rilevanti sono riconducibili: a) all'accantonamento al fondo obsolescenza magazzino TPER (549.044) b) all'accantonamento dell'IRES corrente sul reddito (459.872), c) alla temporanea indeducibilità di premi aziendali (148.953); per le variazioni in diminuzione le Voci più rilevanti sono riconducibili: a) al rilascio di fondi non tassati (400.977), b) a proventi da CNM (120.617), ad imposte anticipate (87.396).

Con riguardo alle variazioni fiscali IRAP in aumento e diminuzione si rappresenta che per le variazioni in aumento la Voce più rilevante è riconducibile all'accantonamento al fondo obsolescenza magazzino TPER (549.044); per le variazioni in diminuzione la Voce più rilevante è riconducibile al rilascio di fondi non tassati contabilizzati in A5 (379.017).

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali. Di seguito si riporta tabella di dettaglio delle movimentazioni delle imposte anticipate IRES ed IRAP:

Descrizione	S.DO INIZIALE (IRES)	ACC.MEN TI	UTILIZZI	S.DO FINALE (IRES)	S.DO INIZIALE (IRAP)	ACC.M ENTI	UTILIZZI	S.DO FINALE (IRAP)
IMP_ANT f.do obsolescenza magazzino rif. Cessazione affitto ramo azienda TPER	2.068.678	131.771	-	2.200.449	336.160	21.413	-	357.573
IMP_ANT f.do oneri riconversione industriale	206.496	-	32.496	174.000	33.556	-	5.281	28.275
IMP_ANT f.do oneri x accordo aziendale personale	50.595	-	45.795	4.800	8.222	-	7.442	780
IMP_ANT f.do sval.cred. Tassato + infragruppo	46.775	7.421	17.943	36.252	-	-	-	-

IMP_ANT premi aziendali dip ti	-	35.749	-	35.749	-	-	-	-
Arrotondamenti				2				
	2.372.544	174.940	96.234	2.451.252	377.938	21.413	12.722	386.628
TOTALE IRES ANTICIPATA DI COMPETENZA PARI ALLA DIFF.ZA TRA ACC_MENTO ED UTILIZZI				78.707				
TOTALE IRAP ANTICIPATA DI COMPETENZA PARI ALLA DIFF.ZA TRA ACC_MENTO ED UTILIZZI				8.690				

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Nel corso dell'esercizio 2024 la Società ha generato complessivamente un flusso di cassa positivo per 232 migliaia di euro, a fronte di un flusso di cassa positivo di 1.014 migliaia di euro consuntivato nel 2023.

Il flusso di cassa della gestione operativa si è attestato al termine dell'esercizio a 289 migliaia di euro, evidenziano una contrazione rispetto al precedente esercizio che aveva evidenziato un flusso di cassa operativo di 1.218 migliaia di euro. La riduzione è essenzialmente riconducibile al maggior assorbimento di capitale circolante netto e, in particolare, alla riduzione dei debiti verso fornitori e all'incremento dei crediti verso clienti che hanno più che compensato il maggior flusso finanziario registrato prima delle variazioni del capitale circolante netto.

L'attività di investimento ha assorbito cassa nel corso dell'esercizio per complessivi 57 migliaia di euro, in riduzione di 147 migliaia di euro rispetto a quanto registrato nel corso del 2023 (-204 migliaia di euro).

Non si registrano flussi di cassa per attività di finanziamento non avendo la Società alcuna esposizione di natura finanziaria e avendo sostanzialmente finanziato le proprie attività mediante i flussi generati attraverso la gestione operativa.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera:

Qualifica	2024	2023
Dirigente	1	1

Apprendista	4	4
Impiegato	14	19
Operaio	61	58
Quadro	3	3
Totale	83	85

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	67.720	29.120

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	20.954	20.954

Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Qui di seguito si elenca la composizione dei conti d'ordine al 31/12/2024:

FORNITURA RICAMBI TPER	13.372.495
MAGAZZINO FER C/DOTAZIONE NUOVE FORNITURE	1.001.444
FIDEJUSSIONI RICEVUTE	2.000.448

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio 2024 sono stati intrattenuti taluni rapporti con parti qualificate come correlate.

La tabella che segue evidenzia per natura i rapporti di credito e debito in essere alla data di chiusura dell'esercizio.

NATURA	Valore (€)	CLASSIFICAZIONE	CONTROPARTE
CREDITI COMMERCIALI	300.000	4) VS CONTROLLANTI	Tper S.p.a.
FATTURE DA EMETTERE	434.215,02	5) VS IMPRESE SOTT. AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI	Dinazzano Po S.p.a.
CREDITI COMMERCIALI	5.366.448	5) VS IMPRESE SOTT. AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI	Trenitalia Tper Scarl
FATTURE DA EMETTERE	936.989	5) VS IMPRESE SOTT. AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI	Trenitalia Tper Scarl
CREDITI PER RITENUTE D'ACCONTO	13.242,06	4) VS CONTROLLANTI	Tper S.p.a.
FATTURE DA RICEVERE	14.596,81	5) VS IMPRESE SOTT. AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI	Dinazzano Po S.p.a.
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	374.400	5) VS IMPRESE SOTT. AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI	Dinazzano Po S.p.a.
DEBITI COMMERCIALI	8.411.344,50	4) VS CONTROLLANTI	Tper S.p.a.
FATTURE DA RICEVERE	580.159	4) VS CONTROLLANTI	Tper S.p.a.
FATTURE DA RICEVERE	332.509	5) VS IMPRESE SOTT. AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI	Trenitalia Tper Scarl
DEBITI PER CONSOLIDATO FISCALE	459.872	4) VS CONTROLLANTI	Tper S.p.a.

I rapporti tra la Società e le società operanti nel perimetro del gruppo di riferimento controllato da TPER S.p.a. sono riconducibili a normali attività commerciali e, pertanto, non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali. In particolare, i rapporti con la capogruppo Tper S.p.a. si riferiscono principalmente a: (i) affitto di ramo d'azienda; (ii) attività di service di talune funzioni di staff; (iii) attività manutentiva di infrastrutture gestite dalla controllante; (iv) rapporti connessi all'adesione al consolidato fiscale nazionale.

Per quel che attiene alle altre società del Gruppo, i rapporti sono riconducibili ad attività manutentiva operata nei confronti di Dinazzano Po S.p.a. e Trenitalia Tper S.c.a.r.l.

La tabella che segue riporta gli effetti economici delle operazioni intercorse nel corso dell'esercizio 2023 con le imprese del Gruppo:

CLASIFICAZIONE	CONTROLLANTE (€)	IMPRESSE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI (€)
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	300.000	20.430.860
ALTRI RICAVI E PROVENTI	12.572	29.165
COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSID., DI CONSUMO E MERCI	39.566	316.176
COSTI PER SERVIZI	1.199.261	332.509
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	1.919.022	0
COSTI DEL PERSONALE	227.268	14.813
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	33.388	0

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Non risultano fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio..

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

La società redige il bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991 in qualità di consolidata della controllante TPER S.p.A. con sede in Bologna, Via di Saliceto n.3, che provvede all'obbligo di legge. Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile.

Nome dell'impresa	TPER SpA
Città (se in Italia) o stato estero	Bologna
Codice fiscale (per imprese italiane)	03182161202
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Bologna

Si attesta che la copia del bilancio consolidato è disponibile in formato elettronico sul website: www.tper.it/bilanci

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

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 2023.

Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria di TPER S.p.A. (controllante) al 31 dicembre 2023, nonché del risultato economico conseguito dalla società nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio che, corredato della relazione della società di revisione, 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

Stato Patrimoniale	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
ATTIVITÀ		
Attività non correnti		
Attività materiali	177.451.753	166.705.572
Attività immateriali	458.680	394.495
Attività per diritti d'uso	5.403.496	2.297.418
Partecipazioni	53.949.106	57.428.706
Attività finanziarie non correnti	38.283.358	35.296.367
Totale attività non correnti	275.546.393	262.122.558
Attività correnti		
Attività commerciali	67.418.302	65.989.993
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	60.032.445	48.954.480
Attività finanziarie	11.283.623	8.178.851
Attività per imposte sul reddito	610.418	1.990.404
Altre attività correnti	16.053.888	21.424.102
Totale attività correnti	155.398.676	146.537.830
TOTALE ATTIVITÀ	430.945.069	408.660.388

PATRIMONIO NETTO E PASSIVITÀ		
Patrimonio netto		
Capitale emesso	68.492.702	68.492.702
Azioni proprie	-188.536	-188.536
Riserve e utili portati a nuovo	90.895.074	89.404.619
Utile / (perdita) dell'esercizio	3.294.825	1.686.971
Totale patrimonio netto	162.494.065	159.395.756
Passività non correnti		

Passività commerciali	1.242.225	1.555.835
Fondi per accantonamenti	44.207.729	42.136.913
Passività per imposte differite	92.313	207.029
Passività finanziarie non correnti	24.576.279	32.681.563
Passività per beni in leasing	4.147.733	836.830
Altre passività non correnti	17.848.877	23.468.963
Totale passività non correnti	92.115.156	100.887.133
Passività correnti		
Passività commerciali	49.604.306	58.039.427
Quota corrente di fondi per accantonamenti	7.927.396	7.109.829
Passività finanziarie correnti	60.728.487	32.053.295
Quota corrente di passività per beni in leasing	1.414.427	1.592.838
Altre passività correnti	55.849.515	49.582.110
Totale passività correnti	176.335.848	148.377.499
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITÀ	430.945.069	408.660.388

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

Conto economico	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
Ricavi		
Totale ricavi	227.882.004	219.377.426
Costi		
Totale costi	220.628.224	218.449.259
RISULTATO OPERATIVO	7.253.780	928.167
PROVENTI/(ONERI) FINANZIARI	(3.403.486)	298.845
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE DELLE ATTIVITÀ OPERATIVE IN FUNZIONAMENTO	3.850.294	1.227.012
Oneri fiscali	555.469	-459.959
UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	3.294.825	1.686.971

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

Informazioni ex art. 35 DL 34/2019 convertito nella Legge 58/2019 - comma 125-bis

Si dà atto che, nel corso dell'esercizio in commento, la Società non ha ricevuto sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria da pubbliche amministrazioni e da soggetti di cui al c. 125-bis come novellato dalla Legge 58/2019.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Spett.le Socio,
a conclusione della presente nota integrativa si invita a:

- a) approvare il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2024 dal quale risulta un utile di 1.182.450, preso atto dei documenti corredati ad esso;
- b) di destinare l'intero utile di esercizio a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Spett.le Socio,

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2024 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Bologna, 27 marzo 2025

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

DANILO GHETTI