

MA.FER S.R.L. CON SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Via DI SALICETO 3 BOLOGNA 40128 BO Italia
Codice Fiscale	02892571205
Numero Rea	
P.I.	02892571205
Capitale Sociale Euro	3100000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	331700
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	TPER S.p.A. C.F.: 03182161202

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.758	5.238
6) immobilizzazioni in corso e acconti	13.500	13.500
7) altre	66.122	88.163
Totale immobilizzazioni immateriali	82.380	106.901
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	78.607	42.411
2) impianti e macchinario	185.791	216.556
3) attrezzature industriali e commerciali	296.293	336.782
4) altri beni	144.222	206.807
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	31.350
Totale immobilizzazioni materiali	704.913	833.906
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.522	175
Totale crediti verso altri	1.522	175
Totale crediti	1.522	175
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.522	175
Totale immobilizzazioni (B)	788.815	940.982
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	11.847.155	12.965.374
5) acconti	-	47.502
Totale rimanenze	11.847.155	13.012.876
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.265.556	6.495.401
Totale crediti verso clienti	6.265.556	6.495.401
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.517	7.446.063
Totale crediti verso controllanti	10.517	7.446.063
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	996.118	690.227
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	996.118	690.227
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.542.738	33.961
Totale crediti tributari	1.542.738	33.961
5-ter) imposte anticipate	2.577.142	2.183.893
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.676	11.628
Totale crediti verso altri	37.676	11.628
Totale crediti	11.429.747	16.861.173

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.125.978	1.123.975
3) danaro e valori in cassa	1.212	1.051
Totale disponibilità liquide	2.127.190	1.125.026
Totale attivo circolante (C)	25.404.092	30.999.075
D) Ratei e risconti	85.216	5.747
Totale attivo	26.278.123	31.945.804
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.100.000	3.100.000
IV - Riserva legale	620.000	620.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.898.284	4.826.397
Varie altre riserve	(1)	(1)
Totale altre riserve	4.898.283	4.826.396
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	971.537	71.887
Totale patrimonio netto	9.589.820	8.618.283
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	940.000	405.132
Totale fondi per rischi ed oneri	940.000	405.132
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	563.883	613.879
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.478.886	5.312.345
Totale debiti verso fornitori	4.478.886	5.312.345
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.372.207	14.454.795
Totale debiti verso controllanti	9.372.207	14.454.795
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.000	1.424.365
Totale debiti tributari	133.000	1.424.365
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	105.551	103.269
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	105.551	103.269
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	746.177	673.520
esigibili oltre l'esercizio successivo	348.535	331.604
Totale altri debiti	1.094.712	1.005.124
Totale debiti	15.184.356	22.299.898
E) Ratei e risconti	64	8.612
Totale passivo	26.278.123	31.945.804

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	24.513.163	18.757.957
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	3.579
altri	583.387	7.499.906
Totale altri ricavi e proventi	583.387	7.503.485
Totale valore della produzione	25.096.550	26.261.442
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.960.782	7.183.903
7) per servizi	6.848.754	5.952.683
8) per godimento di beni di terzi	2.293.153	2.100.306
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.702.424	3.813.071
b) oneri sociali	927.982	934.738
c) trattamento di fine rapporto	225.888	222.400
e) altri costi	306.386	36.956
Totale costi per il personale	5.162.680	5.007.165
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.520	29.556
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	236.375	221.600
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.165	367.284
Totale ammortamenti e svalutazioni	263.060	618.440
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.118.219	5.181.517
13) altri accantonamenti	940.000	112.744
14) oneri diversi di gestione	124.083	66.015
Totale costi della produzione	23.710.731	26.222.773
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.385.819	38.669
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	148	86
Totale proventi diversi dai precedenti	148	86
Totale altri proventi finanziari	148	86
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	15.822	-
altri	2.453	3.939
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.275	3.939
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.127)	(3.853)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.367.692	34.816
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	789.404	2.146.822
imposte differite e anticipate	(393.249)	(2.183.893)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	396.155	(37.071)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	971.537	71.887

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	971.537	71.887
Imposte sul reddito	396.155	(37.071)
Interessi passivi/(attivi)	18.128	3.853
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(9.657)	3.966
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.376.163	42.635
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	940.000	7.523.544
Ammortamenti delle immobilizzazioni	260.895	251.156
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	836.510	(6.777.600)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.037.405	997.100
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.413.568	1.039.735
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.165.721	5.135.435
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	7.487.644	(5.255.281)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(5.916.047)	2.190.402
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(79.468)	(3.559)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(8.548)	8.565
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(731.795)	(986.062)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.917.507	1.089.500
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.331.075	2.129.235
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(18.128)	(3.853)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.521.037)	(476.714)
(Utilizzo dei fondi)	(681.016)	(710.016)
Totale altre rettifiche	(4.220.181)	(1.190.583)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.110.894	938.652
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(163.947)	(202.411)
Disinvestimenti	56.565	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(123.704)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.347)	(170)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(108.729)	(326.285)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.002.165	612.367
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.123.975	511.774
Danaro e valori in cassa	1.051	885
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.125.026	512.659
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.125.978	1.123.975
Danaro e valori in cassa	1.212	1.051

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

2.127.190

1.125.026

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2021, 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 di redazione

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** 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;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del C.C., così come modificate dal D.lgs. n. 139/2015.

La Nota integrativa 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.

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

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 alcune voci di bilancio dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

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).

Cambiamento dei criteri di valutazione

Si dà atto che non si è dovuto procedere ad alcun cambiamento dei criteri di valutazione e/o rappresentazione in bilancio.

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 31/12/2021, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni immateriali comprendono

- beni immateriali (diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno; concessioni, licenze, marchi e diritti simili);
- immobilizzazioni immateriali in corso e acconti;
- altre.

Esse risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni sono esposte in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale e ammontano, al netto dei fondi, a euro 82.380.

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. 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.

Svalutazioni e ripristini

Ad ogni data di riferimento del bilancio, la società valuta se esiste un indicatore che un'immobilizzazione immateriale possa aver subito una riduzione di valore.

Se tale indicatore sussiste, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile.

Se esiste un'indicazione che un'attività possa aver subito una perdita durevole di valore, ciò potrebbe rendere opportuno rivederne la vita utile residua, il criterio di ammortamento o il valore residuo e rettificarli conformemente, a prescindere dal fatto che la perdita venga poi effettivamente rilevata.

L'eventuale svalutazione per perdite durevoli di valore dei beni immateriali è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

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 e si forniscono i dettagli che seguono.

Rivalutazioni

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.

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 e si forniscono i dettagli che seguono:

Costi di impianto e ampliamento

Nell'esercizio in commento non risultano costi di impianto ed ampliamento in quanto completamente ammortizzati nell'esercizio precedente.

Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

I diritti di brevetto e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale, alla voce B.I.3, per euro 2.758 e si riferiscono a licenze software per un valore storico di euro 32.958 ammortizzati in quote costanti in n.5 anni per euro 30.200

Immobilizzazioni in corso ed acconti

Le **immobilizzazioni in corso** sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale, alla voce B.I.6, per euro 13.500; esse si riferiscono ad una prima fase per lo studio di fattibilità relativo alla costruzione di due prototipi di misura per la carica delle batterie da installare sui locomotori merci. Nel corso dell'anno 2021 tale attività è stata sospesa a causa COVID - 19 e dunque la Società non ha sostenuto ulteriori costi. Se ne prevede la ripresa nel corso del 2022.

Altre Immobilizzazioni Immateriali

I costi iscritti in questa voce residuale, classificata nell'attivo di Stato patrimoniale alla voce B.I.7 per euro 66.122, si riferiscono a costi sostenuti per manutenzioni e riparazioni su beni di terzi per un valore lordo di euro 110.204 ammortizzati per euro 44.082; si riferiscono alla costruzione di una fossa per manutenzione realizzata su deposito in concessione a TrenitaliaTper. Tali costi sono ammortizzati in n.5 anni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo al 31/12/2021	82.380
Saldo al 31/12/2020	106.901
Variazioni	-24.521

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

Come indicato nel paragrafo "introduzione", 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.

VOCE/RIF.	COSTO 2020	F.DO AMM 2020	SALDO NETTO 2020	VAR +	VAR -	AMM.TO 2021	F.DO AMM 2021	SALDO NETTO 2021
Software	32.958	(27.721)	5.237			(2.479)	(30.200)	2.758
Manut e ripar. Beni di terzi	110.204	(22.041)	88.163			(22.041)	(44.082)	66.122
immob. Immat. In corso e acconti	13.500		13.500					13.500
TOT IMMOB.IMMAT.	156.662	(49.762)	106.900			(24.520)	(74.282)	82.380

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 704.913, rispecchiando la seguente classificazione:

- 1) terreni e fabbricati;
- 2) impianti e macchinario;
- 3) attrezzature industriali e commerciali;
- 4) altri beni;

5) immobilizzazioni in corso e acconti.

I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati 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.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Tale voce nel presente esercizio ammonta ad euro zero in quanto nel corso del 2021 si è finalizzata l'installazione presso il deposito di Ferrara di monoblocchi prefabbricati che dunque sono stati classificati nella relativa voce di cespiti.

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.

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 metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2021 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc.

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 Specifici	10%
Impianti Telefonici	20%
Attrezzature industriali e commerciali	
Attrezzatura varia e minuta	12%
Autoveicoli da trasporto	
Automezzi strumentali	25%
Altri beni	
Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio elettroniche e computer	20%

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio, si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31/12/2021	704.913
Saldo al 31/12/2020	833.906
Variazioni	-128.993

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

Come indicato nel paragrafo "Introduzione", 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.

VOCE/RIF.	COSTO 2020	F.DO AMM 2020	SALDO NETTO 2020	VAR +	VAR -	AMM. TO 2021	F.DO AMM 2021	SALDO NETTO 2021
Costruzioni leggere	61.135	(18.724)	42.411	49.687	(4.678)	(8.812)	(25.015)	78.607
Macchinari Specifici	330.033	(113.477)	216.556		(4.236)	(32.580)	(146.056)	179.741
Impianti telefonici	329	(329)					(329)	
impianto condiz. riscald.				6.436		(386)	(386)	6.050
Attrezzatura varia e minuta	939.248	(642.921)	296.326	67.529	(127)	(97.815)	(741.812)	265.913
Attrezzatura specifica	59.425	(18.133)	41.493	2.483	(35)	(12.204)	(30.337)	31.536
Macchine ufficio elettroniche	101.608	(84.406)	17.202	3.026	(302)	(7.505)	(91.911)	12.421
Arredamento	63.321	(49.315)	14.006		(102)	(4.425)	(53.740)	9.478
Automezzi strumentali	383.651	(208.889)	174.763	34.786	(15.735)	(72.647)	(259.525)	121.167
Acconti su acqu. Imm. Materiali	31.350		31.350		(31.350)			
TOT IMMOB.MAT.	1.970.100	(1.136.193)	833.906	165.081	(60.221)	(236.375)	(1.348.036)	704.913

Si precisa 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 31/12/2021, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2021	1.522
Saldo al 31/12/2020	175
Variazioni	1.347

Esse risultano composte da crediti per deposito cauzionali per euro 1.522.

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Il D.Lgs. 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 finanziaria 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 immobilizzati al costo ammortizzato, nonché all'attualizzazione degli stessi, in quanto tutti i crediti rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi. Essi crediti pertanto sono stati valutati al valore nominale, 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.

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2021 **non sono presenti** strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

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 altri	175	1.347	1.522	1.522
Totale crediti immobilizzati	175	1.347	1.522	1.522

Come si evince dal prospetto, non esistono crediti immobilizzati di durata residua superiore a cinque anni.

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;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2021 è pari a euro 25.404.092. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro -5.594.983.

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

Rimanenze

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino, costituite dalle materie prime, sussidiarie e di consumo, sono state valutate applicando il metodo del costo medio ponderato, conformemente al criterio applicato dalla controllante TPER SpA.

Voce CI - Variazioni delle Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono iscritte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.I" per un importo complessivo di 11.847.155.

Il prospetto che segue espone il dettaglio delle variazioni intervenute nell'esercizio chiuso al 31/12/2021 nelle voci che compongono la sottoclasse Rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	12.965.374	(1.118.219)	11.847.155
Acconti	47.502	(47.502)	-
Totale rimanenze	13.012.876	(1.165.721)	11.847.155

La società al 31 dicembre 2020 ha stanziato un fondo obsolescenza magazzino pari ad euro 7.150.000 in relazione all'accordo concluso con TPER intervenuto per effetto della cessazione del contratto che avrebbe previsto il riacquisto, a scadenza della concessione del suddetto magazzino sulla base di un corrispettivo pari al costo sostenuto da Mafer al momento dell'acquisto, obbligo che NON ha avuto seguito ed è stato oggetto di apposito accordo. Nel 2021 tale fondo obsolescenza è stato incrementato di ulteriori euro 736.600 avendo proceduto la società alla svalutazione parziale dei ricambi di treni a trazione Diesel in quanto la Regione Emilia Romagna ha previsto, a seguito dell'elettrificazione totale delle linee ferroviarie, la soppressione dell'uso di tale tipologia di materiale rotabile e pertanto al 31.12.2021 presenta un saldo di euro 7.886.600.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, 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.

L'art. 2426 c. 1 n. 8) C.C. dispone che i crediti siano 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.

Crediti commerciali

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 complessivo pari a euro 2.165.

Di seguito si riporta tabella con relativa movimentazione:

MA.FER SRL A SOCIO UNICO - MOVIMENTI F.DI SVAL.CREDITI	S.DO INIZIALE	ACC. MENTI	UTILIZZI RICLASS.	S.DO FINALE
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI DEDUCIBILE	27.191	1.422	- -	28.612
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI NON DEDUCIBILE	425.026	-	128.144 -	296.882
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI NON DED. VS SORELLE (DP)	27.549	744		28.293
TOTALI	479.766	2.165	128.144 -	353.788

Crediti vs. imprese controllate, collegate, controllanti, sottoposte al controllo delle controllanti

Anche per i crediti in esame il Codice Civile e i principi contabili nazionali prevedono la rilevazione in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

In particolare in bilancio sono stati iscritti:

- alla voce C.II.4 Crediti v/controlanti per euro 10.517
- alla voce C.II.5 Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti per euro 996.118 al netto del fondo svalutazione crediti imprese sorelle per euro 28.293.

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 dei crediti in esame è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e del fondo svalutazione. Tale valore coincide con il valore di presumibile realizzo.

Composizione e scostamenti crediti verso controllanti

<i>Descrizione</i>	<i>esercizio 2021 esercizio</i>		
2020	variazione		
4) Verso controllanti		10.517	7.446.063 -7.435.546
Esigibili entro l'esercizio successivo		10.517	7.446.063 -7.435.546
102615 001 - cred. comm. v/controlante (EE)		10.517	2.002 8.515
102615 002 - cred. comm. v/controlanti ft. da em. (EE)		0	7.444.061 -7.444.061

Composizione e scostamenti crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

<i>Descrizione</i>	<i>esercizio 2021 esercizio</i>		
2020	variazione		
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		996.118	690.227 305.891
Esigibili entro l'esercizio successivo		996.118	690.227 305.891
102665 000 - crediti v/soc. sottop.al controllo delle controllanti (EE)		395.192	0 395.192
102665 001 - crediti v/soc. sottop. controllo delle contr. ft da em. (EE)		629.219	717.776 -88.557
202667 001 - f.do sval. cred. imprese sorel. ind.		-28.293	-27.549 -744

Composizione e scostamenti dei crediti tributari

<i>Descrizione</i>	<i>esercizio 2021 esercizio</i>		
2020	variazione		
5-bis) Crediti tributari		1.542.738	33.961 1.508.777
Esigibili entro l'esercizio successivo		1.542.738	33.961 1.508.777
102715 001 - Ires da compensare		1.228.869	0 1.228.869
102720 001 - Irap da compensare		198.702	0 198.702
102750 000 - IRES in acconto (EE)		0	0 0

102755 000 - IRAP in acconto (EE)	0	0	0
102765 000 - IVA conto erario (EE)	99.324	23.560	75.764
102800 002 - credito imp. sanificazione e DPI	0	2.392	-2.392
102810 000 - erario c/ritenute su interessi attivi (EE)	0	0	0
102858 000 - credito d'imp. investimenti beni strum. nuovi L.160/19 (EE)	5.057	6.322	-1.265
102859 000 - credito d'imp. investimenti beni strum. nuovi L.178/20 (EE)	10.786	1.688	9.098

Credito d'imposta beni strumentali

L'art. 1 commi 1051 - 1063 della L. n. 178/2020 (legge di bilancio 2021) ha riformulato la disciplina del credito d'imposta per gli investimenti in beni strumentali nuovi materiali e immateriali destinati a strutture produttive ubicate nel territorio dello Stato, che si pone in continuità con quello originariamente previsto dall'art. 1 commi 184 - 197 della L. 160/2019. L'agevolazione si sostanzia in un credito d'imposta correlato all'entità degli investimenti effettuati dal 16.11.2020 al 31.12.2022 (ovvero nel più lungo termine del 30.06.2023, purché entro il 31.12.2022 l'ordine di acquisto sia stato accettato dal venditore e sia intercorso il pagamento dell'acconto del 20%).

La misura del contributo è la seguente:

Tipologia beni	Investimento dal 16.11.2020 al 31.12.2021 (o 30.06.2022 con ordine e acconto pari al 20% entro il 31.12.2021)
Beni materiali strumentali "ordinari"	<ul style="list-style-type: none"> • aliquota del 10% (15% lavoro agile) • tetto massimo costi agevolabili 2 milioni
Beni immateriali strumentali "ordinari"	<ul style="list-style-type: none"> • aliquota del 10% (15% lavoro agile) • tetto massimo costi agevolabili 1 milione
Beni materiali strumentali "Industria 4.0" (Allegato A alla L. 232/2016)	<ul style="list-style-type: none"> • 50% per investimenti fino a 2,5 milioni • 30% tra 2,5 e 10 milioni • 10% per investimenti tra 10 e 20 milioni
Beni immateriali "Industria 4.0" (Allegato B alla L. 232/2016)	<ul style="list-style-type: none"> • aliquota del 20% del costo • tetto massimo costi agevolabili 1 milione

Nella voce C.II 5-bis dell'attivo di Stato patrimoniale, tra i crediti tributari, si è imputato l'ammontare del credito d'imposta per euro 10.786, relativo all'acquisizione di beni durevoli nuovi utilizzabile in 3 quote annuali di pari importo a decorrere dall'anno di entrata in funzione dei beni.

Attività per imposte anticipate

Nella voce C.II 5-ter dell'attivo di Stato patrimoniale risulta imputato l'ammontare delle cosiddette "imposte prepagate" (imposte differite "attive"), pari a 2.577.142, sulla base di quanto disposto dal documento n.25 dei Principi Contabili nazionali.

Si tratta delle imposte "correnti" (IRES e IRAP) relative al periodo in commento e del residuo relativo ad esercizi precedenti, connesse a "variazioni temporanee deducibili", il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi d'imposta risulta ragionevolmente certo sia nell'esistenza, sia nella capienza del reddito imponibile "netto" che è lecito attendersi.

Scostamento crediti per imposte anticipate

2021	esercizio 2020	variazione	esercizio
5-ter) Imposte anticipate	2.577.142	2.183.893	393.249

Il dettaglio dei movimenti delle imposte anticipate verrà illustrato nel prosieguo della presente Nota Integrativa.

Crediti v/altri

I "Crediti verso altri" iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Composizione e scostamenti crediti verso altri

Descrizione	esercizio 2021	esercizio
2020	variazione	

5-quater) Verso altri	37.676	11.628	26.048
Esigibili entro l'esercizio successivo	37.676	11.628	26.048
102980 000 - fornitori - anticipi e acconti versati (EE)	26.950	0	26.950
103070 000 - altri crediti (EE)	0	384	-384
103085 000 - INAIL da compensare (EE)	9.915	8.736	1.179
103095 000 - INAIL - credito (EE)	811	0	811
103125 000 - crediti v/dipendenti per ROL/Permessi (EE)	0	2.508	-2.508

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 11.429.747.

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 iscritti nell'attivo circolante	6.495.401	(229.845)	6.265.556	6.265.556
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.446.063	(7.435.546)	10.517	10.517
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	690.227	305.891	996.118	996.118
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.961	1.508.777	1.542.738	1.542.738
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.183.893	393.249	2.577.142	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.628	26.048	37.676	37.676
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	16.861.173	(5.431.426)	11.429.747	8.852.605

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

Dettagli sui crediti infragruppo

Descrizione	Importo
Crediti commerciali v/controlante TPER esigibili entro l'esercizio	10.517

Descrizione	Importo
Crediti commerciali v/imprese sorelle DINAZZANO	395.162
Crediti v/imprese sorelle DINAZZANO per fatture da emettere entro l'esercizio	629.219
Fondo svalutazione crediti v/imprese sorelle	(28.293)

Dettaglio crediti tributari

IRES da compensare	1.228.869
IRAP da compensare	198.702
IVA da compensare	99.324
Altri crediti d'imposta	15.843

Dettaglio imposte anticipate

Credito IRES anticipata oltre 12 mesi	2.224.480
Credito IRAP anticipata oltre 12 mesi	352.662

Natura e composizione Crediti v/altri

Sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC 15, di seguito si riporta la natura dei debitori e la composizione della voce C.II.5-quater) "crediti verso altri", iscritta nell'attivo di Stato patrimoniale per complessivi euro 37.676.

Importi esigibili entro 12 mesi

Descrizione	Importo
Fornitori c/anticipo e acconti versati	26.950
INAIL da compensare	9.915
Credito INAIL	811

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.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società non detiene alcuna tipologia di attività finanziarie non immobilizzate. Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2021 **non sono presenti** strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

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 2.127.190, 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	1.123.975	1.002.003	2.125.978
Denaro e altri valori in cassa	1.051	161	1.212
Totale disponibilità liquide	1.125.026	1.002.164	2.127.190

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**

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 31/12/2021 ammontano a euro 85.216. 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	86	2.924	3.010
Risconti attivi	5.662	76.544	82.206
Totale ratei e risconti attivi	5.747	79.469	85.216

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

su interessi attivi di cc bancario

su altri oneri finanziari

IMPORTO

148

2.862

Risconti Attivi

DESCRIZIONE

Risconti attivi Lavori e Manutenzioni ordinarie di terzi

Risconti attivi Assicurazioni

Risconti attivi Oneri finanziari

Altri Risconti attivi

IMPORTO

33.813

42.978

1.405

4.009

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 31/12/2021, 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

IV – Riserva legale

VI – Altre riserve, distintamente indicate

IX – Utile (perdita) dell'esercizio

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 9.589.820 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 971.537.

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 d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	3.100.000	-	-		3.100.000
Riserva legale	620.000	-	-		620.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	4.826.397	71.887	-		4.898.284
Varie altre riserve	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	4.826.396	71.887	-		4.898.283
Utile (perdita) dell'esercizio	71.887	-	71.887	971.537	971.537
Totale patrimonio netto	8.618.283	71.887	71.887	971.537	9.589.820

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.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	3.100.000	B	3.100.000
Riserva Legale	620.000	A, B	620.000
Riserva Straordinaria	4.898.284	A, B, C	4.898.284
Utile dell'esercizio	971.537		-
TOTALE Patrimonio Netto	9.589.821		9.589.821
Quota NON distribuibile			3.720.000

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Residua quota distribuibile			5.869.821

Legenda:

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

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

Non sono in corso operazioni aventi ad oggetto strumenti derivati con finalità di copertura di flussi finanziari, pertanto non è presente nel patrimonio aziendale alcuna Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

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.

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

MOVIMENTI FONDI RISCHI ED ONERI	S.DO INIZIALE	ACC. MENTI	UTILIZZI RICLASS.	S.DO FINALE
FONDO ONERI PER RICONVERSIONE INDUSTRIALE	-	940.000	-	940.000
FONDO RISCHI PER RIPRISTINO MAGAZZINO PIOVE DI SACCO	144.332	-	144.332	-
FONDO ONERI PENALI CONTRATTUALI	260.800	-	260.800	-
TOTALI	405.132	940.000	405.132	940.000

Per ciò che concerne il nuovo fondo oneri per riconversione industriale pari ad euro 940.000 esso accoglie i presunti oneri per incentivi all'esodo volontari e riqualificazione del personale a seguito della mutata esigenza di potenziare il servizio di riparazione di treni elettrici in sostituzione di quelli a trazione Diesel.

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.

Si evidenziano:

- a. nella classe C del passivo le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 563.883;

- b. nelle voci D.13/D.14 del passivo i debiti relativi alle quote non ancora versate al 31/12/2021 per euro 13.144. Le quote versate ai suddetti fondi non sono state rivalutate in quanto la rivalutazione è a carico dei Fondi di previdenza (o al Fondo di Tesoreria INPS).

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 225.888.

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 31/12/2020	613.879
Q.TA ACC.TA	225.888
VERSAMENTI AI FONDI ESTERNI	190.861
LIQUIDAZIONI PER DIMISSIONI/LICENZIAMENTI/PENSIONAMENTI	70.205
UTILIZZO PER CONTRIBUTO 0,5%	14.818
SALDO AL 31/12/2021	563.883

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

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 fornitori, rilevati sempre al loro valore nominale, sono stati iscritti, ove presenti, al netto degli sconti commerciali.

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".

Composizione e scostamenti dei debiti tributari

DESCRIZIONE	esercizio 2021		esercizio
2020 variazione			
12) Debiti tributari	133.000	1.424.365	-1.291.365
Esigibili entro l'esercizio successivo	133.000	1.424.365	-1.291.365
205045 000 - erario c/IRPEF su retribuzioni (EE)	129.120	120.264	8.856
205060 000 - erario c/ritenute su redditi di lav. autonomo e assim. (EE)	3.880	0	3.880
205090 000 - erario c/IRES (EE)	0	1.133.737	-1.133.737
205095 000 - debiti per IRAP (EE)	0	170.364	-170.364

Composizione e scostamenti dei debiti verso Istituti di previdenza sociale

DESCRIZIONE	esercizio 2021		esercizio
2020 variazione			
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	105.551	103.269	2.282
Esigibili entro l'esercizio successivo	105.551	103.269	2.282
205235 000 - debiti v/INPS (EE)	92.172	90.471	1.701
205235 003 - trattenute per D.L.F.	20	20	0
205235 004 - debiti vs fondo tesoreria INPS	70	451	-381
205345 000 - debiti v/f.di di previdenza complementare (EE)	13.144	12.125	1.019

205350 000 - debiti v/altri enti di previdenza e sicurezza sociale (EE) 145 202 -57

Composizione e scostamenti dei debiti v/controllanti

DESCRIZIONE 2020 variazione	esercizio 2021		esercizio
11) Debiti verso controllanti	9.372.207	14.454.795	-5.082.588
Esigibili entro l'esercizio successivo	9.372.207	14.454.795	-5.082.588
205000 000 - debiti commerciali v/controllanti (EE)	8.997.639	4.673.042	4.324.597
205000 001 - deb. ft. da ric. controllanti	374.568	2.781.754	-2.407.186
205005 001 - controllante c/fin. fruttifero (EE)	0	7.000.000	-7.000.000

Altri debiti

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

DESCRIZIONE 2020 variazione	esercizio 2021		esercizio
14) Altri debiti	1.094.712	1.005.124	89.588
Esigibili entro l'esercizio successivo	746.177	673.520	72.657
205390 000 - depositi cauzionali ricevuti (EE)	16.306	16.681	-375
205400 000 - dipendenti c/retribuzione (EE)	228.584	206.663	21.921
205405 000 - debiti v/sindacati su retribuzioni (EE)	583	863	-280
205425 001 - debiti v/dipendenti 14.ma	183.891	148.285	35.606
205425 003 - debiti vari vs dipendenti	316.032	300.325	15.707
205490 000 - altri debiti (EE)	782	703	79
Esigibili oltre l'esercizio successivo	348.535	331.604	16.931
205585 000 - debiti v/FER x rimb.diff.za scorte come da contratto (OE)	348.535	331.604	16.931

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 15.184.356.

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
Debiti verso fornitori	5.312.345	(833.459)	4.478.886	4.478.886	-
Debiti verso controllanti	14.454.795	(5.082.588)	9.372.207	9.372.207	-
Debiti tributari	1.424.365	(1.291.365)	133.000	133.000	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	103.269	2.282	105.551	105.551	-
Altri debiti	1.005.124	89.588	1.094.712	746.177	348.535
Totale debiti	22.299.898	(7.115.542)	15.184.356	14.835.821	348.535

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.

I principali scostamenti rispetto all'anno precedente riguardano la voce "Debiti verso controllanti" per effetto dell'avvenuto rimborso totale del finanziamento ricevuto e la voce "Debiti tributari" per effetto del minor carico impositivo dell'anno.

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 31/12/2021 ammontano a euro 64.

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	1.281	(1.217)	64
Risconti passivi	7.330	(7.330)	-
Totale ratei e risconti passivi	8.612	(8.548)	64

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione.

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

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

Ratei Passivi

DESCRIZIONE	IMPORTO
su rit. Fis. Int.att.	38
su imp. Bollo	25

Alla chiusura dell'esercizio in commento, non si rileva alcun risconto passivo.

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 31/12/2021, compongono il Conto economico.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite di beni sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, che, normalmente, si identifica con la consegna o la spedizione dei beni, considerate la clausole contrattuali di fornitura.

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati, invece, iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

I ricavi e i proventi di cui alla voce A1 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 24.513.163.

Le variazioni dei ricavi rispetto all'anno precedente sono riconducibili alla tipologia di contratto full service che opera in base ai piani di manutenzione chilometrici dei mezzi e degli effettivi guasti che subiscono i mezzi. Per quanto concerne l'attività svolta si rimanda a quanto già evidenziato nella Relazione sulla Gestione.

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, la cui fluttuazione si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Vendite accessori/ricambi	304.588	216.241	88.347
Vendite beni di consumo	11.237	3.316	7.921
Acc.ti oneri penali contrattuali	(319.050)	(260.800)	(58.250)
Prestazioni di servizi	18.988.577	13.875.194	5.113.383
Altri ricavi caratteristici	381.750	-	381.750
Lavorazioni c/terzi	5.146.061	4.924.006	222.055
TOTALE	24.513.163	18.757.957	5.755.206

Di seguito si riporta il dettaglio della voce "Altri ricavi", per un totale di euro pari 583.387, la cui fluttuazione si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
contributi per acquisto DPI	0	3.579	-3.579
penalità/indennizzi vari	5.381	0	5.381
indennizzi ramo azienda TPER	0	7.400.000	-7.400.000
proventi vari	24.976	22.004	2.972
plusvalenze patrimoniali	9.657	7.134	2.523
utilizzo fondi tassati	0	0	0
sopravv. attive altri ricavi e proventi	388.324	24.844	363.480
altri ricavi e proventi	6.600	0	6.600
utiliz. fondo/sval. cred. ded.	128.144	24.474	103.670
recupero oneri personale distaccato imponibili	20.305	20.771	-466
contributo in c/impianti investim.beni strum.nuovi L. 160/19	0	438	-438
contributo in c/impianti investim.beni strum.nuovi L. 178/20	0	241	-241

TOTALI **583.387** **7.503.485** **-6.920.098**

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 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 31/12/2021, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 23.710.731.

I costi sostenuti per ricambistica e lavorazioni possono variare di anno in anno e sono riconducibili alla tipologia di contratto full service che viene stipulato con i clienti, in cui vengono previste manutenzioni programmate sulla base dei km effettivamente percorsi dai mezzi e la riparazione degli effettivi guasti.

Si rende noto che nella voce B.11 - variazione delle rimanenze - è ricompreso un costo di natura straordinaria pari ad euro 736.600 riconducibile ad accantonamento per obsolescenza magazzino pezzi di ricambio Trenitalia Tper Scarl.

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 - "Oneri diversi di gestione" B14, le cui fluttuazioni si rinviano alla Relazione sulla Gestione.

Composizione e scostamenti della voce B6) - per materie prime, sussidiarie di consumo e di merci

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
materiale per impieghi comuni	-82.338	-63.645	18.693
materiale per manut.strutt.inform	-200	-94	106
acquisto materiale infortunistico	-38.354	-53.686	-15.332
acquisti diversi terzi	-39.062	-42.939	-3.877
mat. carb. e ric. autom. dep. e officina	-2.629	-20.710	-18.081
mat. per manut.ordi. mobili, macch., attrez.	-12.649	-4.083	8.566
mat. per man. imm. offic. e dep.te	-126	-2.834	-2.708
attrezzature e acquisti diversi	-53.885	-24.316	29.569
ricambi ferrovia	-6.621.869	-6.741.100	-119.231
anticongelanti az. trasporti	-27.676	-31.801	-4.125
lubrificanti az. trasporto	-170.040	-192.314	-22.274
utilizzo f.do oneri ripristino magazzino Piove di Sacco	144.332	0	-144.332
cancelleria e stampati	-10.807	-6.255	4.552
carburanti/lubrificazione vetture	-31.631	0	31.631
carburanti/lubrificazione automezzi aziendali	-13.762	0	13.762
carburanti/lubrificazione autocarri	-86	-126	-40
TOTALI	-6.960.782	-7.183.903	-223.121

Composizione e scostamenti della voce B7) per servizi

DESCRIZIONE /12/2020	VARIAZIONI	31/12/2021		31
7) Per servizi		-6.848.754	-5.952.683	896.071
703900 000 - lavorazioni di terzi		-4.655.190	-3.944.987	710.203
703905 001 - prestazioni servizi di manovra		-3.395	-6.090	-2.695
703920 000 - spese telefoniche-fax-internet		-4.867	-5.040	-173
703925 000 - spese telefoni cellulari		-10.491	-8.435	2.056
703930 000 - utenze riscaldamento		-180.003	-148.276	31.727
703940 000 - utenze energia elettrica		-182.609	-205.641	-23.032
703965 000 - altre utenze		-19.904	-23.389	-3.485
704105 000 - compensi collaboratori co.co.co		-4.583	-3.333	1.250
704105 005 - compenso amministratori co.co.co.		-64.429	-64.229	200
704175 000 - prestazioni di terzi e profess. afferenti l'attività		-116.693	-69.203	47.490
704185 000 - servizi di produzione		-88.228	-88.634	-406
704185 005 - servizi vari documentati		-56.673	-21.488	35.185
704245 000 - elaborazione dati/tenuta contabilità		-815.361	-781.833	33.528
704260 000 - servizio smaltimento rifiuti		-67.110	-70.767	-3.657
704265 000 - pubblicità e propaganda		-206	-285	-79
704300 000 - emolumenti sindaci (Titolari di P.IVA)		-29.120	-29.139	-19
704305 000 - emolumenti revisori (Titolari di P.IVA)		-12.379	-13.000	-621
704330 000 - buoni pasto dipendenti		-83.147	-83.758	-611
704365 000 - spese per partecipazioni a studi e convegni		-128.015	-90.360	37.655
704370 000 - pulizie locali officine e depositi		-71.326	-35.000	36.326
704370 002 - pulizie materiale rotabile terzi		0	-54.970	-54.970
704370 003 - pulizie locali officine e depositi		-99.218	-89.268	9.950
704385 000 - visite mediche per dipendenti		-15.321	-12.824	2.497
704411 000 - rimborsi chilometrici "NO IRAP"		-15.466	-9.870	5.596
704420 000 - servizi bancari		-161	-287	-126
704430 000 - spese legali e notarili		-40.711	-23.208	17.503
704455 000 - pedaggi autostrade vetture		-33	-19	14
704500 000 - assicurazioni. r.c. sull'attività		-60.256	-60.256	0
704510 001 - premi assicurativi		-2.500	0	2.500
704520 000 - spese gestione vetture uso promiscuo dipendenti		-1.020	-1.789	-769
704525 000 - spese gestione vetture		-5.162	0	5.162
704526 000 - spese gestione automezzi strumentali		0	-1.486	-1.486
704570 001 - spese viaggi e trasferte		-8.316	-1.897	6.419
704595 000 - vitto e alloggio (rappresentanza)		-6.861	-3.922	2.939

Per quanto concerne le principali voci di scostamento rispetto all'anno precedente si evidenzia che i costi per servizi sono inerenti a manutenzioni aventi natura anche non ricorrente per cui vengono svolte a seguito della programmazione del cliente e possono determinare maggiori costi in base alla richiesta delle stesse correlati peraltro a maggiori ricavi. Tali manutenzioni sono svolte per lo più tramite il ricorso a servizi esterni delle case costruttrici, da qui il determinarsi dei maggiori costi consuntivati nel 2021.

Composizione e scostamenti della voce B8) per godimento beni di terzi

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
locazioni passive	-1.347	0	1.347
canoni passivi affitto d'azienda	-1.650.000	-1.650.000	0
manut.riparaz.vetture di terzi ind. 80%	-1.077	0	1.077
manut. e rip. immob. di terzi	-479.209	-228.062	251.147
manut. e rip. su beni di terzi	-10.942	-18.715	-7.773

manut. imp. depuraz. acqua terzi	-22.321	-22.742	-421
manut. ordin. mob., macch., attr. terzi	-101.862	-102.901	-1.039
noleggi passivi	-26.396	-77.046	-50.650
noleggi vetture	0	-841	-841
TOTALE	-2.293.153	-2.100.306	192.847

I maggiori costi rispetto all'anno precedente con riferimento alla voce "Manutenzione e riparazione immobili di terzi" sono da ricondursi a adeguamenti degli impianti presenti nelle officine in uso e di competenza della società.

Composizione e scostamenti della voce B9) per il personale

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
salari e stipendi	-3.151.364	-3.194.283	-42.919
stipendi personale distaccato	-522.363	-618.733	-96.370
stipendi interinale	-28.376	0	28.376
altri costi del personale	-321	-55	266
contributi INPS	-884.627	-884.012	615
contributi INAIL	-43.355	-50.726	-7.371
accantonamento al TFR	-225.888	-222.400	3.488
oneri diversi del personale	-1.620	0	1.620
oneri diversi del personale - 006	-77.500	-34.215	43.285
compenso società lav. interinale	-4.723	0	4.723
acc.mento oneri accordo personale e CCNL	-216.032	0	216.032
oneri utilità sociale erog. a dip.	-6.511	-2.741	3.770
TOTALE	-5.162.680	-5.007.165	155.515

Il maggior scostamento è da ricondursi all'accantonamento dei costi a seguito della sottoscrizione dell'accordo del 29/6/2021 tra la Società e le OO.SS. regionali.

Composizione e scostamenti della voce B14) oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2020	31
14) Oneri diversi di gestione	-124.083	-66.015	58.068
707235 000 - tasse e contributi	-4.785	-2.876	1.909
707310 000 - sopravvenienze passive oneri diversi di gestione	-36.716	-552	36.164
707321 000 - sopravv.passive indeducibili oneri diversi di gestione	-66.749	-13.889	52.860
707325 000 - perdite su crediti	0	-24.474	-24.474
707340 001 - abbuoni passivi	-1	1	2
707390 000 - quote associative	-12.910	-12.866	44
707410 000 - sanzioni, multe e ammende	-1.985	-157	1.828
707430 000 - minusvalenze patrimoniali	0	-11.101	-11.101
707450 000 - bollo vetture	-935	0	935
707485 002 - costi x penalità varie	0	0	0
707560 000 - altri oneri diversi di gestione	0	-100	-100
Differenza arrotondamento unità di Euro	-3	-1	2

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.

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, degli interessi ed oneri finanziari iscritti alla voce C.17 di Conto economico.

Composizione oneri finanziari (art.2427 c.1 n.12)

Oneri	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Interessi passivi ind.	15.822	-	15.822
Interessi passivi su c/c bancari	1	-	1
Altri oneri finanziari	2.452	3.939	(1.487)
TOTALE ONERI FINANZIARI	18.275	3.939	14.336

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

In questa voce si rilevano i tributi diretti di competenza dell'esercizio in commento o di esercizi precedenti.

Nel Conto economico alla voce "20 – Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate" sono state stanziare e riassorbite le imposte relative alla fiscalità differita nei seguenti rispettivi importi:

Imposte correnti	789.404
Imposte relative a esercizi precedenti	0
Imposte differite: IRES	0
Imposte differite: IRAP	0
Riassorbimento Imposte differite IRES	0
Riassorbimento Imposte differite IRAP	0
Totale imposte differite	0
Imposte anticipate: IRES	454.411
Imposte anticipate: IRAP	73.812
Riassorbimento Imposte anticipate IRES	120.406
Riassorbimento Imposte anticipate IRAP	14.568
Totale imposte anticipate	-393.249
Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0
Totale imposte (20)	396.155

Di seguito ed a maggior dettaglio, si riporta prospetto movimenti e composizione delle Imposte anticipate.

Descrizione	S.DO INIZIALE	ACC.MENTI UTILIZZI	RICLASS.	S.DO FINALE
acc.mento obsolescenza magazzino rif. Cessazione affitto ramo azienda TPER	1.994.850	205.511		2.200.361
acc.mento oneri penale contrattuale TRENITALIA TPER	72.763	-	72.763	-
acc.mento obsolescenza magazzino RIF. Piove di Sacco (Sistemi Territoriali)	31.456	-	31.456	-
acc.mento al fondo oneri riconversione industriale	-	262.260	-	262.260
acc.mento oneri x accordo aziendale personale	-	60.273	-	60.273
F.do sval.cred. Tassato	84.824	179	30.755	54.248
TOTALI	2.183.893	528.223	134.974	2.577.142

Nei prospetti che seguono viene esposta, in modo dettagliato al fine di meglio comprendere la dimensione della voce "20-Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate", la "riconciliazione" dell'onere fiscale teorica da bilancio con l'imponibile fiscale ed evidenza, nel contempo, l'aliquota effettivamente applicata.

Determinazione utile fiscale:

Utile civile	971.537
aliquota IRES vigente	24,00%
Carico fiscale IRES atteso	233.169
variazioni in aumento	2.836.807
variazioni in diminuzione	- 1.036.760
Reddito IRES	2.771.585
Deduzione ACE	- 94.922
Reddito IRES al netto deduzione ACE	2.676.662
Totale IRES dell'esercizio	642.399
aliquota effettiva	66,12%

Determinazione imponibile IRAP

Differenza valori e costi produzione ai fini IRAP	7.490.666
aliquota IRAP vigente	3,90%
Carico fiscale IRAP atteso	292.136
variazioni in aumento	889.812
variazioni in diminuzione	- 272.476
deduzioni IRAP	- 4.338.614
Imponibile IRAP	3.769.389
Totale IRAP dell'esercizio	147.006
aliquota effettiva	1,96%

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Il rendiconto permette di valutare:

- a. le disponibilità liquide prodotte/assorbite dall'attività operativa e le modalità di impiego/copertura;
- b. la capacità della società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- c. la capacità della società di autofinanziarsi.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dall'attività operativa, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento. La somma algebrica dei suddetti flussi finanziari rappresenta l'incremento o il decremento delle disponibilità liquide avvenuto nel corso dell'esercizio.

I flussi finanziari dall'attività operativa comprendono i flussi che derivano dall'acquisizione, produzione e distribuzione di beni e dalla fornitura di servizi e gli altri flussi non ricompresi nell'attività di investimento e di finanziamento.

Il flusso finanziario derivante dall'attività operativa è determinato con il metodo indiretto, mediante il quale l'utile (o la perdita) dell'esercizio, l'utile (o la perdita) prima delle imposte, è rettificato per tenere conto di tutte quelle variazioni, (ammortamenti di immobilizzazioni, accantonamenti ai fondi rischi e oneri, accantonamenti per trattamento di fine rapporto, svalutazioni per perdite durevoli di valore, variazioni di rimanenze, variazioni di crediti verso clienti e di debiti verso fornitori, variazioni di ratei e risconti attivi/passivi, plusvalenze o minusvalenze derivanti dalla cessione di attività), che hanno lo scopo di trasformare i componenti positivi e negativi di reddito in incassi e pagamenti (cioè in variazioni di disponibilità liquide).

Il flusso finanziario derivante dall'attività operativa è stato determinato con il metodo diretto, evidenziando direttamente i flussi finanziari positivi e negativi lordi derivanti dalle attività incluse nell'attività operativa, in altre parole, il flusso di liquidità è scomposto nelle principali categorie di pagamenti ed incassi lordi.

I flussi finanziari dell'**attività di investimento** comprendono i flussi che derivano dall'acquisto e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività finanziarie non immobilizzate. Sono stati quindi rappresentati distintamente i principali incassi o pagamenti derivanti dall'attività di investimento, distinguendoli a seconda delle diverse classi di immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie).

Nota integrativa, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2021, 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 revisore legale o società di revisione
- Categorie di azioni emesse dalla società
- Titoli emessi dalla società
- Informazioni sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale
- Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Inoltre, si precisa che nel commento finale alla presente sezione della Nota integrativa sono state fornite le ulteriori seguenti informazioni:

- Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 20 c.c.)
- Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 c.c.)
- Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis c.c.)
- Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n.22-ter c.c.)
- Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.1 6-bis c.c.)
- Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2428 c. 3 n. 5 c.c.)
- Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art. 2427-bis c. 1 n.1 c.c.)
- Rendiconto finanziario

Dati sull'occupazione

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

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

	TESTE AL 31/12/2021	EQUIVALENTI (FTE) AL 31/12/2021
Dirigente	1	1,000
Apprendista	6	6,000
Impiegato	20	19,789
Operaio	58	58,000
Quadro	3	3,000
Totale	88	87,7894

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.)

I compensi spettanti, le anticipazioni e i crediti concessi agli Amministratori e ai Sindaci nel corso dell'esercizio in commento, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, risultano dal seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	64.429	29.120

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori e a sindaci, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi amministratori e/o sindaci.

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:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.379
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.379

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 simili.

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel sistema dei rischi sono iscritte le fidejussioni ricevute da terzi, l'impegno relativo alla fornitura ricambi da parte del Socio TPER, così come previsto dal contratto di affitto del ramo di azienda a suo tempo stipulato con obbligo di riacquisto degli stessi a fine contratto.

I conti d'ordine ammontano ad euro 17.683.544 e risultano così composti:

FONDO FORNITURA RICAMBI TPER	11.583.810
MAGAZZINO FER C/DOTAZIONE NUOVE FORNITURE	1.068.396
TERZI PER FIDEJUSSIONI RICEVUTE	1.929.410
MAGAZZINO PIOVE DI SACCO C/TERZI	3.101.544

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 20 C.C.)

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 C.C.)

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

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. in quanto le operazioni poste in essere con i Soci ed esposte dettagliatamente nella relazione sulla gestione sono state poste in essere a valori di mercato.

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.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C. C.

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.)

La crisi sia nazionale che internazionale dovuta all'epidemia da Covid-19 ha modificato in maniera importante l'andamento dei traffici su rete ferroviaria e la movimentazione dei treni.

Si segnala che il recente attacco militare operato dalla Russia ai danni dell'Ucraina sta determinando uno sconvolgimento degli equilibri geopolitici europei e mondiali i cui effetti, a breve e a lungo termine, sono allo stato attuale difficilmente prevedibili. La nostra Società non opera con i paesi direttamente coinvolti con il conflitto. Tuttavia, gli effetti che quest'ultimo potrebbe avere sul piano macro-economico, potrebbero influenzare il business della Società. Al momento non è possibile prevedere gli impatti che avrà tale evento.

La situazione finanziaria della Società, considerando i risultati consuntivati 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.

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

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, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di 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 2020.

Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria di TPER S.p.A. (controllante) al 31 dicembre 2020, 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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	251.936.467	290.782.808
C) Attivo circolante	160.627.680	139.134.566
Totale attivo	412.564.146	429.917.374
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	68.492.702	68.492.702
Riserve	59.934.454	54.721.139
Utile (perdita) dell'esercizio	25.390.545	27.445.709
Totale patrimonio netto	153.817.701	150.659.550
B) Fondi per rischi e oneri	25.148.968	33.074.492
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.058.255	18.164.851
D) Debiti	217.539.222	228.018.481
Totale passivo	412.564.149	429.917.374

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	174.829.102	261.049.129
B) Costi della produzione	171.981.813	255.334.957
C) Proventi e oneri finanziari	(1.365.201)	(1.680.001)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(1.698.853)	(1.179.143)
Utile (perdita) dell'esercizio	3.180.942	5.213.314

Si evidenzia che la società TPER S.p.A. C.F.: 03182161202 esercita l'attività di direzione e coordinamento ed ha redatto il bilancio consolidato relativo all'esercizio 2021.

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 – Nessun vantaggio economico “non generale” ricevuto

Si dà atto che, nel corso dell'esercizio in commento, alla società non sono stati effettivamente erogati 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

Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 971.537 , interamente alla Riserva Straordinaria facoltativa, poichè la Riserva Legale ha già raggiunto il quinto del capitale sociale.

BOLOGNA, lì 30 marzo 2022

L'Amministratore Unico

Ghetti Danilo

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.