

# FERROVIE DELLA CALABRIA S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	CATANZARO
Codice Fiscale	02355890795
Numero Rea	CATANZARO 162464
P.I.	02355890795
Capitale Sociale Euro	4.864.520 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	17.081	18.096
7) altre	5.627.516	4.788.991
Totale immobilizzazioni immateriali	5.644.597	4.807.087
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	35.284	35.284
2) impianti e macchinario	1.224.821	1.226.305
3) attrezzature industriali e commerciali	47.829	65.068
4) altri beni	21.495.655	15.919.038
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	4.337.500
Totale immobilizzazioni materiali	22.803.589	21.583.195
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5.358	5.358
Totale partecipazioni	5.358	5.358
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.358	5.358
Totale immobilizzazioni (B)	28.453.544	26.395.640
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
Totale rimanenze	7.710.192	7.793.484
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.523.254	4.323.027
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	6.246.659
Totale crediti verso clienti	3.523.254	10.569.686
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	1.012.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	0	1.012.000
5-ter) imposte anticipate	129.880	129.880
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.754.601	21.492.266
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.182.905	23.674.229
Totale crediti verso altri	47.937.506	45.166.495
Totale crediti	51.590.640	56.878.061
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali		
	438.759	380.339

3) danaro e valori in cassa	9.811	7.681
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>448.570</b>	<b>388.020</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>59.749.402</b>	<b>65.059.565</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>1.611.224</b>	<b>502.590</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>89.814.170</b>	<b>91.957.795</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>4.864.520</b>	<b>4.864.520</b>
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva da riduzione capitale sociale	1.051.283	1.243.425
Varie altre riserve	192.142	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1.243.425</b>	<b>1.243.425</b>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.051.283)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	700.515	(1.051.283)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.757.177</b>	<b>5.056.662</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	6.432.364	4.101.636
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>6.432.364</b>	<b>4.101.636</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>9.757.185</b>	<b>13.067.741</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.192.965	5.219.732
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>3.192.965</b>	<b>5.219.732</b>
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.124	7.096
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale acconti</b>	<b>8.124</b>	<b>7.096</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.760.547	16.455.152
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>14.760.547</b>	<b>16.455.152</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.003.452	9.103.209
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.142.775	0
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>7.146.227</b>	<b>9.103.209</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.128.875	5.159.094
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.662.316	2.375.662
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>12.791.191</b>	<b>7.534.756</b>
<b>14) altri debiti</b>		

esigibili entro l'esercizio successivo	3.722.164	2.015.621
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.308.064	7.973.432
<b>Totale altri debiti</b>	<b>11.030.228</b>	<b>9.989.053</b>
Totale debiti	48.929.282	48.308.998
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>18.938.162</b>	<b>21.422.758</b>
Totale passivo	89.814.170	91.957.795

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	43.313.000	47.430.228
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.161.649	7.285.665
altri	6.658.753	3.510.716
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>14.820.402</b>	<b>10.796.381</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>58.133.402</b>	<b>58.226.609</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.898.691	6.823.347
7) per servizi	8.849.795	10.303.530
8) per godimento di beni di terzi	44.853	49.038
9) per il personale		
a) salari e stipendi	22.523.560	26.547.393
b) oneri sociali	6.713.055	7.698.284
c) trattamento di fine rapporto	1.746.396	1.721.096
e) altri costi	169.926	138.499
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>31.152.937</b>	<b>36.105.272</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	308.670	122.377
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.744.986	3.460.681
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.103.433	280.000
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>5.157.089</b>	<b>3.863.058</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	83.292	(320.809)
12) accantonamenti per rischi	1.044.517	0
13) altri accantonamenti	2.590.544	0
14) oneri diversi di gestione	2.715.077	2.099.147
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>56.536.795</b>	<b>58.922.583</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>1.596.607</b>	<b>(695.974)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	16
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>0</b>	<b>16</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>0</b>	<b>16</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	460.038	355.325
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>460.038</b>	<b>355.325</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(460.038)</b>	<b>(355.309)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>1.136.569</b>	<b>(1.051.283)</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	436.054	0
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>436.054</b>	<b>0</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>700.515</b>	<b>(1.051.283)</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	700.515	(1.051.283)
Imposte sul reddito	436.054	0
Interessi passivi/(attivi)	460.038	355.309
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.596.607	(695.974)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	3.635.061	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.053.656	3.583.058
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1.103.433	280.000
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>8.792.150</b>	<b>3.863.058</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	10.388.757	3.167.084
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	83.292	(161.383)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	5.942.999	6.126.097
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.694.605)	(1.522.753)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.108.634)	581.666
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.484.596)	5.613.190
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	2.146.591	(10.650.474)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>2.885.047</b>	<b>(13.657)</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	13.273.804	3.153.427
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(460.038)	(355.309)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(4.614.889)	(1.129.137)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(5.074.927)</b>	<b>(1.484.446)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>8.198.877</b>	<b>1.668.981</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(4.965.380)	(984.520)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(1.146.180)	(478.513)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.111.560)	(1.463.033)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(2.026.767)	(2.027.397)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.026.767)	(2.027.397)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	60.550	(1.821.449)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	380.339	2.198.675
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	7.681	10.794
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	388.020	2.209.469
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	438.759	380.339
Danaro e valori in cassa	9.811	7.681
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	448.570	388.020
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020

#### **PREMESSA**

Il bilancio al 31/12/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente anche se trattasi in quest'ultimo caso di un bilancio annuale a differenze del bilancio 2019 infrannuale

Il presente bilancio è stato redatto ai fini di quanto previsto dall'art. 2482 bis del codice civile.

#### **CRITERI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni immateriali**



Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Ai sensi dell'OIC 24 par. 37, le acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato sono iscritte al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

I costi di sviluppo derivano dall'applicazione dei risultati della ricerca di base o di altre conoscenze possedute o acquisite, anteriormente all'inizio della produzione commerciale o dell'utilizzazione, e sono ammortizzati secondo la loro vita utile

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Revisore unico, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Ai sensi dell'OIC 26 par. 33, le acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato sono iscritte al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;

- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

#### ***Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio***

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato e dalla Regione Calabria sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati, applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi' e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

#### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

#### ***Partecipazioni non immobilizzate***

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

#### **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente:

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo medio ponderato".

### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

#### Note sull'applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si avvale della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione ante 1° gennaio 2016.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

#### ***Crediti tributari e attività per imposte anticipate***

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

### **Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

### **Fondi per imposte, anche differite**

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Con riferimento alle riserve in sospensione d'imposta che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione ai soci, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto, ai sensi dell'OIC 25 par.64, sussistono fondati motivi per ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

#### Note sull'applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali debiti sono valutati al valore nominale.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

## **Principi di redazione**

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;

- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

### ***Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)***

Premesso che con l'art. 7 del DL 23/2020 si sono neutralizzati per i bilanci 2019 e 2020 gli effetti sulla continuità aziendale derivanti dal Covid-19, si informa che in relazione a quanto previsto anche dall'art. 200 del Decreto Rilancio: e in ragione dell'evoluzione della situazione emergenziale per i mesi fino a fine anno si dovranno verificare i minor ricavi tariffari conseguenti alla situazione nonchè attendere la conferma dell'autorizzazione dell'Unione europea circa quanto previsto dall'art. 92 comma 4 bis

L'emergenza sanitaria ha avuto un impatto anche nel settore del trasporto pubblico locale e la società ha adottato le misure necessarie per far fronte a tale evento.

## Nota integrativa, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

##### CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad €0 (€0 nel precedente esercizio), di cui €0 richiamati.

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €5.644.597 (€4.807.087 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	0	1.197.783	397.411	14.913.131	16.508.325
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.197.783	379.315	10.124.140	11.701.238
Valore di bilancio	0	0	18.096	4.788.991	4.807.087
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Ammortamento dell'esercizio	308.670	0	0	0	308.670
Altre variazioni	308.670	0	(1.015)	838.525	1.146.180
Totale variazioni	0	0	(1.015)	838.525	837.510
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	0	1.197.783	406.963	16.049.760	17.654.506
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.197.783	389.882	10.422.244	12.009.909
Valore di bilancio	0	0	17.081	5.627.516	5.644.597

#### Immobilizzazioni materiali

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €22.803.589 (€21.583.195 nel precedente esercizio).

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	35.284	3.843.285	313.099	72.335.967	4.337.500	80.865.135
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	2.616.980	248.031	56.416.929	0	59.281.940
<b>Valore di bilancio</b>	35.284	1.226.305	65.068	15.919.038	4.337.500	21.583.195
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	3.744.986	0	0	0	0	3.744.986
<b>Altre variazioni</b>	3.744.986	(1.484)	(17.239)	5.576.617	(4.337.500)	4.965.380
<b>Totale variazioni</b>	0	(1.484)	(17.239)	5.576.617	(4.337.500)	1.220.394
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	35.284	4.028.523	313.099	81.453.610	0	85.830.516
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	2.803.702	265.270	59.957.955	0	63.026.927
<b>Valore di bilancio</b>	35.284	1.224.821	47.829	21.495.655	0	22.803.589

## Immobilizzazioni finanziarie

### Immobilizzazioni finanziarie

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

#### Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €5.358 (€5.358 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	5.358	5.358
<b>Valore di bilancio</b>	5.358	5.358
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	5.358	5.358
<b>Valore di bilancio</b>	5.358	5.358

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati



## Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

## Attivo circolante

### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Rimanenze

##### Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €7.710.192 (€7.793.484 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	7.793.484	(83.292)	7.710.192
<b>Totale rimanenze</b>	7.793.484	(83.292)	7.710.192

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

##### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €51.590.640 (€56.878.061 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
<b>Verso clienti</b>	3.523.254	0	3.523.254	0	3.523.254
<b>Imposte anticipate</b>			129.880		129.880
<b>Verso altri</b>	35.754.601	12.182.905	47.937.506	0	47.937.506
<b>Totale</b>	39.277.855	12.182.905	51.590.640	0	51.590.640

Nella tabella tra i crediti verso clienti e crediti verso altri sono compresi i seguenti crediti nei confronti della Regione Calabria:

Legge Regionale n. 7/2007 6.000.000

Crediti Regione Calabria per Fondi di Riserva 2.987.504

Crediti Regione Calabria per interventi legge regionale 20/2011 per euro 1.314.514;

Crediti Regione Calabria per acquisto autobus euro 742.388;

Dodicesima mensilità Ferrovia euro 1.747.159 al netto Iva;

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.569.686	(7.046.432)	3.523.254	3.523.254	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.012.000	(1.012.000)	0	0	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	129.880	0	129.880			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	45.166.495	2.771.011	47.937.506	35.754.601	12.182.905	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>56.878.061</b>	<b>(5.287.421)</b>	<b>51.590.640</b>	<b>39.277.855</b>	<b>12.182.905</b>	<b>0</b>

## Disponibilità liquide

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €448.570 (€388.020 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	380.339	58.420	438.759
Denaro e altri valori in cassa	7.681	2.130	9.811
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>388.020</b>	<b>60.550</b>	<b>448.570</b>

## Ratei e risconti attivi

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €1.611.224 (€502.590 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	16	(3)	13
Risconti attivi	502.574	1.108.637	1.611.211
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>502.590</b>	<b>1.108.634</b>	<b>1.611.224</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €5.757.177 (€5.056.662 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	4.864.520	0	0	0	0	0		4.864.520
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva da riduzione capitale sociale	1.243.425	0	0	0	0	(192.142)		1.051.283
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	192.142		192.142
Totale altre riserve	1.243.425	0	0	0	0	0		1.243.425
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	(1.051.283)	0	0	0		(1.051.283)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.051.283)	0	1.051.283	0	0	0	700.515	700.515
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.056.662</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>700.515</b>	<b>5.757.177</b>

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	18.251.533	0	0	0
Altre riserve				

Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0
Varie altre riserve	20.775	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>20.775</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Utili (perdite) portati a nuovo	-3.165.774	0	3.165.774	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-8.998.589	0	8.998.589	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>6.107.945</b>	<b>0</b>	<b>12.164.363</b>	<b>0</b>

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	-13.387.013		4.864.520
Altre riserve				
Riserva da riduzione capitale sociale	0	1.243.425		1.243.425
Varie altre riserve	0	-20.775		0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>0</b>	<b>1.222.650</b>		<b>1.243.425</b>
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-1.051.283	-1.051.283
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>0</b>	<b>-12.164.363</b>	<b>-1.051.283</b>	<b>5.056.662</b>

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	4.864.520			0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	0			-	-	-
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva da riduzione capitale sociale	1.051.283			0	0	0
Varie altre riserve	192.142	SCISSIONE FERLOC		0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1.243.425</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
<b>Totale</b>	<b>6.107.945</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

## Fondi per rischi e oneri

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 6.432.364 (€ 4.101.636 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	4.101.636	4.101.636
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Altre variazioni	0	0	0	2.330.728	2.330.728
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	2.330.728	2.330.728
Valore di fine esercizio	0	0	0	6.432.364	6.432.364

Il fondo rischi è esposto così come al bilancio chiuso al 31.12.2018 a cui ci si richiama per la composizione

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 9.757.185 (€ 13.067.741 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	13.067.741
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Altre variazioni	(3.310.556)
<b>Totale variazioni</b>	(3.310.556)
Valore di fine esercizio	9.757.185

## Debiti

### DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €48.929.282 (€48.308.998 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	5.219.732	-2.026.767	3.192.965
Acconti	7.096	1.028	8.124
Debiti verso fornitori	16.455.152	-1.694.605	14.760.547
Debiti tributari	9.103.209	-1.956.982	7.146.227

<b>Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>	7.534.756	5.256.435	12.791.191
<b>Altri debiti</b>	9.989.053	1.041.175	11.030.228
<b>Totale</b>	48.308.998	620.284	48.929.282

Per effetto della situazione che si è determinata nel corso del 2020 a causa della diffusione del virus da Covid 19 e conseguentemente delle misure di contrasto che sono state poste in essere dagli organismi statali, il versamento degli oneri contributivi è stato posticipato, con il conseguente accumulo degli oneri da versare. La società, poi, al fine di regolarizzare la situazione contributiva una volta sbloccati gli adempimenti, ha dovuto ricorrere allo strumento della dilazione e quindi ha avuto autorizzati dall'Agenzia della Riscossione diverse rateizzazioni che vengono pagate mensilmente secondo i piani di ammortamento previsti.

## Variazioni e scadenza dei debiti

### **Debiti - Distinzione per scadenza**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Debiti verso banche</b>	5.219.732	(2.026.767)	3.192.965	0	3.192.965	0
<b>Acconti</b>	7.096	1.028	8.124	8.124	0	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	16.455.152	(1.694.605)	14.760.547	14.760.547	0	0
<b>Debiti tributari</b>	9.103.209	(1.956.982)	7.146.227	5.003.452	2.142.775	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	7.534.756	5.256.435	12.791.191	1.128.875	11.662.316	0
<b>Altri debiti</b>	9.989.053	1.041.175	11.030.228	3.722.164	7.308.064	0
<b>Totale debiti</b>	48.308.998	620.284	48.929.282	24.623.162	24.306.120	0

### **Ristrutturazione del debito**

Nell'esercizio corrente la società, ha continuato l'operazione di ristrutturazione del debito avviata negli esercizi precedenti concludendo tutti gli adempimenti previsti dalla stessa. Si sta producendo la domanda di estinzione della procedura presso il Tribunale di Catanzaro che a suo tempo l'ha omologata.

#### *Stato di avanzamento del piano di ristrutturazione*

Con riferimento al piano di ristrutturazione, le condizioni previste dal piano sono state rispettate nel corso del periodo di riferimento del bilancio.

## **Ratei e risconti passivi**

### **RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 18.938.162 (€ 21.422.758 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	41.110	(37.549)	3.561
<b>Risconti passivi</b>	21.381.648	(2.447.047)	18.934.601
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	21.422.758	(2.484.596)	18.938.162

*Composizione dei risconti passivi:*

	Descrizione	Importo
	Contr c/impianti autobus ed automotrici	0

## Nota integrativa, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

## Valore della produzione

### VALORE DELLA PRODUZIONE

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

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da traffico	2.516.181
Corrispettivi contratto di servizio	40.796.819
<b>Totale</b>	<b>43.313.000</b>

#### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €14.820.402 (€10.796.381 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Contributi in conto esercizio</b>	7.285.665	875.984	8.161.649
<b>Altri</b>			
Sopravvenienze e insussistenze attive	1.151.676	-851.307	300.369
<b>Altri ricavi e proventi</b>	2.359.040	3.999.344	6.358.384
<b>Totale altri</b>	3.510.716	3.148.037	6.658.753
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	10.796.381	4.024.021	14.820.402

#### Contributi in conto esercizio

*[I contributi in conto esercizio si riferiscono alla contabilizzazione del rimborso maggiori oneri per CCNL 2020 per euro 3.735.140,00, per il rimborso Oneri malattia per Euro 717.065,00, per contributi conto impianti per euro 2.623.179,00 e per il ristoro dei mancati ricavi anno 2020 per euro 654.708,00 determinati dagli effetti negativi dell'emergenza Covid che ha registrato una forte riduzione sia dei servizi che dei passeggeri complessivamente considerati. Si consideri che la riduzione dei ricavi rispetto al periodo precedente si attesta ad euro - 3.984.902,00 ).*



## Costi della produzione

### COSTI DELLA PRODUZIONE

#### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 8.849.795 (€ 10.303.530 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	10.303.530	-1.453.735	8.849.795
<b>Totale</b>	<b>10.303.530</b>	<b>-1.453.735</b>	<b>8.849.795</b>

#### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 44.853 (€49.038 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	49.038	-4.185	44.853
<b>Totale</b>	<b>49.038</b>	<b>-4.185</b>	<b>44.853</b>

#### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €2.715.077 (€2.099.147 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Sopravvenienze e insussistenze passive	972.817	219.399	1.192.216
Altri oneri di gestione	1.126.330	396.531	1.522.861
<b>Totale</b>	<b>2.099.147</b>	<b>615.930</b>	<b>2.715.077</b>

## Proventi e oneri finanziari

### PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

### **RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi	0	Credito d'imposta R&S 2019

### **COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di costo	Importo	Natura
Oneri diversi di gestione	953.236	VERTENZE
Costo personale	509.405	INCENTIVO ALL'ESODO
Oneri diversi di gestione	238.961	Costi competenza anno prec consumi idrici
Oneri diversi di gestione	0	Pignoramenti
<b>Totale</b>	<b>1.701.602</b>	

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

### **Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti**

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(129.880)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(129.880)

## Nota integrativa, altre informazioni

### ALTRE INFORMAZIONI

#### Dati sull'occupazione

##### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	4
Quadri	7
Impiegati	75
Operai	632
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>718</b>

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

##### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	35.111	13.500
Crediti	3.567	2.992

#### Compensi al revisore legale o società di revisione

##### Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento- art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1 comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, che non abbiano natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria e che comunque non determinino vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che ha ricevuto dalla Regione Calabria a titolo di:

- Rimborso Oneri CCNL euro 803.645,00
- Finanziamento intervento Impianto a fune di Loricca euro 181.818,00 (Comune di Casali del Manco)
- Finanziamento per acquisto automotrici euro 4.806.250,00
- Coofinanziamento Acquisto autobus euro 132.187,00
- Finanziamento acquisto autobus Legge Regionale n. 7/2006 Euro 2.000.000,00

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

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

La situazione pandemica derivante dalla diffusione del virus da Covid 19 ha causato nel 2020 una forte contrazione di ricavi che rispetto al 2019 si registra in circa 3.728.961,00 di euro. Tale tendenza negativa è proseguita anche nel 2021 sia in termini di quantità di viaggiatori ordinari che di corrispondente ricavo. E' bene registrare che l'erogazione dei ristori da parte dell'Amministrazione statale non è riuscita, allo stato attuale, a coprire la perdita di ricavi da traffico anche nel 2021.

Le misure che sono state attivate nel corso del 2020 tendenti a prevenire la diffusione del virus da Covid 19, sono proseguite nel 2021 ed allo stato attuale si deve registrare un bilancio positivo in termini di prevenzione e di protezione dalla pandemia

Anche per il 2021, per il personale amministrativo è proseguita la procedura da lavoro agile (smart Working) attivata fin dal mese di Marzo 2020.

Di significativa rilevanza si registra l'avvio della procedura per la chiusura dell'Accordo di ristrutturazione del debito per la quale si proporrà al tribunale di Catanzaro l'istanza di chiusura. Ciò determinerà la possibilità di accedere al sistema bancario tendente all'ottenimento di eventuali finanziamenti funzionali ad allineare le posizioni debitorie pregresse ancora esistenti.

Dal punto di vista degli investimenti sono da segnalare alcune importanti operazioni che si sono realizzate nel 2021.

- Messa in esercizio di n. 2 treni nuovi costruiti dalla società svizzera Stadler acquistati mediante finanziamento regionale
- Acquisto di n. 39 autobus nuovi in sostituzione di altrettanti autobus vetusti mediante un cofinanziamento derivante dalla delibera Cipe n. 54/2016;
- Inserimento nel Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza di progetti volti alla velocizzazione della linea ferroviaria Catanzaro Cosenza e l'acquisto di nuovi treni ad idrogeno;
- Avvio delle procedure di gara per l'appalto integrato di progettazione definitiva, esecutiva ed esecuzione dei lavori tendente al miglioramento della sicurezza ferroviaria. Tutto finanziato con risorse statali.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone di riportare a nuovo l'utile di esercizio pari ad Euro 700.515,00



## **Nota integrativa, parte finale**

### **L'Organo Amministrativo**

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.