

FERROVIE DELLA CALABRIA S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31/12/2024**

Dati Anagrafici	
Sede in	CATANZARO
Codice Fiscale	02355890795
Numero Rea	CATANZARO162464
P.I.	02355890795
Capitale Sociale Euro	4.864.520,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2024

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2024	31/12/2023
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	98.065	260.859
7) Altre	9.629.509	10.365.990
Totale immobilizzazioni immateriali	9.727.574	10.626.849
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	0	35.284
2) Impianti e macchinario	1.392.430	1.766.171
3) Attrezzature industriali e commerciali	10.174	37.791
4) Altri beni	35.522.593	34.089.188
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	96.843.957	58.045.425
Totale immobilizzazioni materiali	133.769.154	93.973.859
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
d-bis) Altre imprese	5.358	5.358
Totale partecipazioni (1)	5.358	5.358
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	5.358	5.358
Totale immobilizzazioni (B)	143.502.086	104.606.066
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	10.521.693	10.044.100
Totale rimanenze	10.521.693	10.044.100
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.124.155	2.830.039
Esigibili oltre l'esercizio successivo	4.324.977	3.928.944
Totale crediti verso clienti	6.449.132	6.758.983
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	121.039.959	113.560.128
Esigibili oltre l'esercizio successivo	341.999.860	407.673.736
Totale crediti verso altri	463.039.819	521.233.864
Totale crediti	469.488.951	527.992.847
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	15.068.110	9.062.585
3) Danaro e valori in cassa	4.067	5.266
Totale disponibilità liquide	15.072.177	9.067.851
Totale attivo circolante (C)	495.082.821	547.104.798
D) RATEI E RISCONTI	9.063.907	10.063.608
TOTALE ATTIVO	647.648.814	661.774.472

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2024	31/12/2023
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	4.864.520	4.864.520
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	1.240.639	1.231.757
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	360.899	192.142
Varie altre riserve		2
Totale altre riserve	360.899	192.144
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	144.404	177.639
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	6.610.462	6.466.060
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	1.118.858	2.411.337
Totale fondi per rischi e oneri (B)	1.118.858	2.411.337
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	4.375.092	6.103.807
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.700.000	2.700.000
Esigibili oltre l'esercizio successivo	6.573.684	10.626.316
Totale debiti verso banche (4)	9.273.684	13.326.316
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	33.702.830	35.503.464
Totale debiti verso fornitori (7)	33.702.830	35.503.464
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.215.092	6.971.255
Totale debiti tributari (12)	4.215.092	6.971.255
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.956.573	5.270.156
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.802.132	4.435.332
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	6.758.705	9.705.488
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.461.417	4.114.974
Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.523.657	4.164.202
Totale altri debiti (14)	7.985.074	8.279.176
Totale debiti (D)	61.935.385	73.785.699
E) RATEI E RISCONTI	573.609.017	573.007.569
TOTALE PASSIVO	647.648.814	661.774.472

CONTO ECONOMICO

	31/12/2024	31/12/2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	48.103.751	47.966.501
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	477.593	1.033.572
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	11.886.405	9.985.353
Altri	2.310.010	6.084.216
Totale altri ricavi e proventi	14.196.415	16.069.569
Totale valore della produzione	62.777.759	65.069.642
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.418.165	9.450.598
7) Per servizi	11.201.459	11.046.488
8) Per godimento di beni di terzi	97.996	159.181
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	23.291.681	24.735.962
b) Oneri sociali	5.582.310	5.713.066
c) Trattamento di fine rapporto	1.529.980	1.851.173
e) Altri costi	61.583	0
Totale costi per il personale	30.465.554	32.300.201
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.132.581	1.129.594
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.361.610	6.043.565
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	1.000.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.494.191	7.173.159
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0
12) Accantonamenti per rischi	241.491	156.613
14) Oneri diversi di gestione	2.207.360	2.919.859
Totale costi della produzione	60.126.216	63.206.099
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	2.651.543	1.863.543
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) Proventi da partecipazioni		
Altri	0	199.083
Totale proventi da partecipazioni (15)	0	199.083
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	2.203.467	1.402.572
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.203.467	1.402.572
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-2.203.467	-1.203.489
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	448.076	660.054
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	303.672	482.415
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	303.672	482.415
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	144.404	177.639

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	144.404	177.639
Imposte sul reddito	303.672	482.415
Interessi passivi/(attivi)	2.203.467	1.203.489
(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	2.651.585	1.863.543
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	241.491	156.613
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.494.191	7.173.159
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	1.000.000	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	7.735.682	7.329.772
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	10.387.267	9.193.315
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(477.593)	(1.033.572)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(690.149)	2.087.676
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.800.634)	(3.211.921)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	999.701	(1.814.824)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	601.448	410.128.828
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	51.893.325	(355.671.899)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	50.526.098	50.484.288
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	60.913.365	59.677.603
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(2.203.507)	(1.203.489)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(3.262.685)	(2.284.958)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(5.466.192)	(3.488.447)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	55.447.173	56.189.156
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(45.156.906)	(44.541.957)

Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(233.306)	(1.702.556)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(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 d'investimento (B)	(45.390.212)	(46.244.513)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	2.700.000
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(4.052.632)	(4.742.105)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	2
(Rimborso di capitale)	(3)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(4.052.635)	(2.042.103)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	6.004.326	7.902.540
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	9.062.585	1.157.724
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	5.266	7.587
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	9.067.851	1.165.311
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	15.068.110	9.062.585
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	4.067	5.266
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	15.072.177	9.067.851
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2024

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 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..

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.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

La Società ha istituito e dispone di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa e pertanto idoneo a rilevare tempestivamente eventuali segnali di crisi d'impresa e/o la perdita della continuità aziendale

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in unità di euro. La nota integrativa è redatta in migliaia di euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

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.

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.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

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 Collegio Sindacale, 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.]

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.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle

immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

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%

Il costo è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria *[specificare la legge]* ed, in ogni caso, non eccede il valore recuperabile.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dalla Regione Calabria sulla base dei fondi messi a disposizione dallo Stato 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.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

Partecipazioni

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

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

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 specifico-LIFO-FIFO-Costo medio ponderato".

I prodotti in corso di lavorazione sono iscritti in base alle spese sostenute nell'esercizio;

Con riferimento ai criteri di valutazione adottati, si evidenzia inoltre quanto segue:

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 ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti 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).

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.

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.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

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.

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività sia soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi. *[Eliminare se non applicabile]*

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.

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)

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.

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.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

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 immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 9.727.574 (€ 10.626.849 nel precedente esercizio).

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

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni i immateriali	Totale immobilizzazioni i immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.197.783	833.677	22.611.313	24.642.773
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.197.783	572.818	12.245.323	14.015.924

Valore di bilancio	0	260.859	10.365.990	10.626.849
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	0	1.132.581	1.132.581
Altre variazioni	0	-162.794	396.100	233.306
Totale variazioni	0	-162.794	-736.481	-899.275
Valore di fine esercizio				
Costo	1.197.783	98.065	22.830.156	24.126.004
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.197.783	0	13.200.647	14.398.430
Valore di bilancio	0	98.065	9.629.509	9.727.574

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 133.769.155 (€ 93.973.859 nel precedente esercizio).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	35.284	1.766.171	37.791	108.075.653	58.045.425	167.960.324
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	73.986.465	0	73.986.465
Valore di bilancio	35.284	1.766.171	37.791	34.089.188	58.045.425	93.973.859
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	5.361.610	0	5.361.610
Altre variazioni	-35.284	-373.741	-27.617	6.795.016	38.798.532	45.156.906
Totale variazioni	-35.284	-373.741	-27.617	1.433.406	38.798.532	39.795.296
Valore di fine esercizio						
Costo	0	1.392.430	392.872	95.780.730	96.843.957	194.409.989
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	382.698	60.258.136	0	60.640.834
Valore di bilancio	0	1.392.430	10.174	35.522.594	96.843.957	133.769.155

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

Immobilizzazioni finanziarie

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
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.358	5.358
Valore di bilancio	5.358	5.358
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	5.358	5.358
Valore di bilancio	5.358	5.358

Crediti immobilizzati

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

ATTIVO CIRCOLANTE

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 € 10.521.693 (€ 10.044.100 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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	10.044.100	477.593	10.521.693
Totale rimanenze	10.044.100	477.593	10.521.693

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 469.488.951 (€ 527.992.847 nel precedente esercizio).

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	2.124.155	4.324.977	6.449.132	0	6.449.132
Verso altri	121.039.959	341.999.860	463.039.819	0	463.039.819
Totale	123.164.114	346.324.837	469.488.951	0	469.488.951

Di seguito il dettaglio dei crediti verso la Regione Calabria:

Crediti per Fondo di Riserva 2020 (Corrispettivi da contratto Ferr.)	883.636,36
Crediti per Fondo di Riserva 2021 (Corrispettivi da contratto Ferr.)	883.636,36
Crediti per Fondo di Riserva 2022 (Corrispettivi da contratto Ferr.)	883.636,36
Crediti per Fondo di Riserva 2023 (Corrispettivi da contratto Ferr.)	883.636,36
Crediti per Fondo di Riserva 2024 (Corrispettivi da contratto Ferr.)	883.636,36
Crediti per pignoramenti 2019	15.030,00
Crediti per pignoramenti 2022	80.423,32
Crediti per contratto di servizio 2022	684.636,59
Crediti per contratto di servizio 2023	2.836.189,91
Crediti per contratto di servizio 2024 contratto ferrovia	7.581.159,18
Crediti per rimborso CCNL Settore Ferrovie	1.202.708,53
Crediti per stanziamento impianti di Loricca	850.000,00
Crediti per agevolazioni tariffarie forze dell'ordine	8.573,66
Crediti per interventi DM 363/2012 e DM 265/2023	253.668.040,00
Crediti per Realizzazione Centrale Idrogeno DM MIMS 198/22	31.586.250,70
Crediti per interventi DM364 del 23-09-2011	8.960.000,00
Crediti per messa in sicurezza linea ferroviaria DM 182/2022	8.100.000,00
Crediti per acquisto n. 4 Automotrici per aderenza naturale	5.875.000,00
Crediti per investimenti previsti dalla delibera CIPE n. 54/2016	29.893.848,65
Crediti per interventi sulla sicurezza ferroviaria Art. 1 comma 1410 legge 232/2016	71.117.000,00
Crediti per fondo linea turistica Sila fino a S.Giovanni in Fiore	2.125.000,00
Crediti per interventi D.Lgs 422/97 art. 15 (Accordo di programma investimenti)	2.060.233,34
Crediti Regione Calabria per investimenti di cui alla legge Reg. 20/2011 art.9	1.141.156,50

Il credito relativo alle ritenute acconto subite 4% è inserito nei crediti verso altri per un importo pari ad euro 109.077,84

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 469.488.951 (€ 527.992.847 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

Nella tabella sono inseriti tra gli altri i seguenti crediti: nei confronti della Regione Calabria:

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	6.758.983	-309.851	6.449.132	2.124.155	4.324.977	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	521.233.864	-58.194.045	463.039.819	121.039.959	341.999.860	0
Totale crediti iscritti nell'attivo	527.992.847	-58.503.896	469.488.951	123.164.114	346.324.837	0

circolante						
------------	--	--	--	--	--	--

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 15.072.177 (€ 9.067.851 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	9.062.585	6.005.525	15.068.110
Denaro e altri valori in cassa	5.266	-1.199	4.067
Totale disponibilità liquide	9.067.851	6.004.326	15.072.177

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 9.063.907 (€ 10.063.608 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
Risconti attivi	10.063.608	-999.701	9.063.907
Totale ratei e risconti attivi	10.063.608	-999.701	9.063.907

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 6.610.463 (€ 6.466.060 nel precedente esercizio).

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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	4.864.520	0	0	0
Riserva legale	1.231.757	0	0	8.882
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0	0	0
Varie altre riserve	192.142	0	0	0
Totale altre riserve	192.144	0	0	0

Utile (perdita) dell'esercizio	177.639	0	-177.639	0
Totale Patrimonio netto	6.466.060	0	-177.639	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		4.864.520
Riserva legale	0	0		1.240.639
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	168.757		168.757
Varie altre riserve	0	0		192.142
Totale altre riserve	0	168.757		360.899
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	144.404	144.404
Totale Patrimonio netto	0	177.636	144.406	6.610.462

Per un mero errore materiale/refuso, negli anni precedenti era stato erroneamente appostato quanto stabilito e deliberato nei bilanci dal 2020 al 2023 in ordine alla destinazione degli utili alle varie riserve. Nell'esercizio 2024 si è ritenuto opportuno effettuare le necessarie scritture contabili per l'esposizione corretta della riserva legale e delle altre riserve interessate, così come previsto dai verbali di assemblea relativi agli esercizi precedenti ed dalla nota regionale 202054 del 28.08.2022 allegata al verbale di assemblea di approvazione del bilancio 2021

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	4.864.520	0	0	0
Riserva legale	1.003.137	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0	0	0
Varie altre riserve	192.142	0	0	0
Totale altre riserve	192.142	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	228.620	0	-228.620	0
Totale Patrimonio netto	6.288.419	0	-228.620	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		4.864.520
Riserva legale	0	228.620		1.231.757
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	168.757		168.757
Varie altre riserve	0	-192.140		2
Totale altre riserve	0	2		192.144
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	177.639	177.639
Totale Patrimonio netto	0	228.622	177.639	6.466.060

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	4.864.520			0	0	0
Riserva legale	70.470			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.531.068			0	0	0
Varie altre riserve		SCISSIONE FERLOC		0	0	0
Totale altre riserve	1.531.068			0	0	0
Totale	6.466.057			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.118.858 (€ 2.411.337 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	2.411.337	2.411.337
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	-1.292.479	-1.292.479
Totale variazioni	0	0	0	-1.292.479	-1.292.479
Valore di fine esercizio	0	0	0	1.118.858	1.118.858

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 4.375.092 (€ 6.103.807 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	6.103.807
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	-1.728.715
Totale variazioni	-1.728.715
Valore di fine esercizio	4.375.092

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 61.935.385 (€ 73.785.699 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	13.326.316	-4.052.632	9.273.684
Debiti verso fornitori	35.503.464	-1.800.634	33.702.830
Debiti tributari	6.971.255	-2.756.163	4.215.092
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	9.705.488	-2.946.783	6.758.705
Altri debiti	8.279.176	-294.102	7.985.074
Totale	73.785.699	-11.850.314	61.935.385

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 superiore a 5 anni
Debiti verso banche	13.326.316	-4.052.632	9.273.684	2.700.000	6.573.684	0
Debiti verso fornitori	35.503.464	-1.800.634	33.702.830	33.702.830	0	0
Debiti tributari	6.971.255	-2.756.163	4.215.092	4.215.092	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.705.488	-2.946.783	6.758.705	3.956.573	2.802.132	0
Altri debiti	8.279.176	-294.102	7.985.074	4.461.417	3.523.657	0
Totale debiti	73.785.699	-11.850.314	61.935.385	49.035.912	12.899.473	0

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 573.609.017 (€ 573.007.569 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 passivi	6.064	1.561	7.625
Risconti passivi	573.001.505	599.887	573.601.392
Totale ratei e risconti passivi	573.007.569	601.448	573.609.017

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
Ratei passivi	6.064

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Contributi interventi infrastrutt. ferr	526.723.740
	Contributo acquisto Automotrici	19.315.184
	Contributi Acquisto Autobus	27.562.467
Totale		573.601.391

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

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:

Composizione Ricavi delle Vendite e delle prestazioni		
	Importo	
Ricavi da Traffico Settore Automobilistico	5.109.264,74	
Ricavi da Traffico Settore Ferrovia	668.064,03	
Ricavi da Traffico Altri OSP	276.243,66	Gestione Impianti di Lorica/treno Sila
Corrispettivi Contratto di servizio Settore Automobilistico	19.959.269,01	
Corrispettivi Contratto di Servizio Settore	22.090.909,10	

Ferrovia		
Totale Ricavi delle vendite e delle prestazioni	48.103.750,54	

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 14.196.455 (€ 16.069.569 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	9.985.353	1.901.052	11.886.405
Altri			
Proventi immobiliari	694.936	-170.827	524.109
Sopravvenienze e insussistenze attive	2.477.471	-2.477.471	0
Altri ricavi e proventi	2.911.809	-1.125.868	1.785.941
Totale altri	6.084.216	-3.774.106	2.310.010
Totale altri ricavi e proventi	16.069.569	-1.873.154	14.196.415

I contributi conto esercizio si riferiscono alla contabilizzazione del rimborso maggiori oneri per CCNL 2021 per euro 3.869.001,00, del rimborso Oneri malattia per Euro 566.047,00, ai contributi conto impianti per euro 3.387.611,00, al ristoro dei mancati ricavi anni precedenti per euro 751.425,00 determinati dagli effetti negativi dell'emergenza Covid e il contributo per adeguamento prezzi per euro 1.812.321,00

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 11.201.458 (€ 11.046.488 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	15.560	-15.560	0
Energia elettrica	806.617	-280.157	526.460
Gas	0	178.167	178.167
Acqua	7.391	78.318	85.709
Spese di manutenzione e riparazione	7.415.721	-3.478.094	3.937.627
Compensi agli amministratori	2.491	-2.491	0
Compensi a sindaci e revisori	13.500	0	13.500
Pubblicità	46.752	-46.752	0
Spese e consulenze legali	411.792	297.061	708.853
Spese telefoniche	157.377	70.755	228.132
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	29.848	1.287	31.135

Assicurazioni	852.526	285.902	1.138.428
Spese di viaggio e trasferta	13.522	-13.522	0
Personale distaccato presso l'impresa	0	18.602	18.602
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	180.157	-115.218	64.939
Altri	1.093.234	3.176.672	4.269.906
Totale	11.046.488	154.970	11.201.458

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 97.996 (€ 159.181 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	31.764	66.232	97.996
Canoni di leasing beni mobili	90.673	-90.673	0
Altri	36.744	-36.744	0
Totale	159.181	-61.185	97.996

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.207.360 (€ 2.919.859 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	1.704	-334	1.370
Imposta di registro	2.411	3.598	6.009
Abbonamenti riviste, giornali ...	35.843	-16.334	19.509
Sopravvenienze e insussistenze passive	1.828.387	-883.582	944.805
Altri oneri di gestione	1.051.514	184.153	1.235.667
Totale	2.919.859	-712.499	2.207.360

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Gli interessi ed altri oneri finanziari sono iscritti negli oneri finanziari del conto economico per complessivi € 2.203.468 (€ 1.402.573 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Interessi passivi su mutui contratti	829.961	-56.939	773.022
Interessi su cessione di credito	0	165.636	165.636
Interessi e sanzione per ravvedimento	179.168	237.307	416.475
Altri oneri finanziari ed interessi moratori	393.444	454.891	848.335
Totale	1.402.573	800.895	2.203.468

L'incremento degli oneri finanziari è stato determinato, in misura significativa, dalla considerevole dai ritardi nei pagamenti in considerazione delle minori entrate delle risorse ordinarie derivanti dal contratto di servizio settore ferrovia (oltre 10 milioni di euro complessivamente negli anni 2022-2023 e 2024) per effetto della temporanea chiusura di diverse tratte ferroviarie determinatasi dall'inizio dall'esecuzione dei lavori di cui agli interventi finanziati dalle risorse statali afferenti l'infrastruttura ferroviaria, principalmente investimenti CIPE54/2016, PNC e PNRR.

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	29.986	Recupero imposte locali
	Altri ricavi	267.058	Atti transattivi verso fornitori
	Altri ricavi	30.864	Agevolazione tariffarie
	Altri ricavi	260.016	Sopravvenienze competenza anni precedenti
	Altri ricavi	8.838	rimborso cariche elettive
	Atri ricavi	1.065	locazioni
Totale		597.827	

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	706.535	VERTENZE
	oneri diversi di gestione	185.766	costi di comp anni precedenti
	Oneri diversi di gestione	52.504	Costi competenza anno prec consumi idrici
	Oneri diversi di gestione	0	sopr passive per Definizione Agevolata
	Oneri diversi di gestione	0	Sopr. passive per allineamento Sistema AVL
	Oneri diversi di gestione	0	Sopr. passive per allineamento ritenuta 4%
Totale		944.805	

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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

Composizione del personale	31/12/2023	Variazione	31/12/2024
1) Addetti Settore Ferrovia	178	-10	168
2) Addetti Settore Automobilistico	426	-6	420
3) Addetti al Magazzino	10		10
4) Addetti Settore Uffici	78		78
5) Dirigenti	4	+1	4
TOTALE	678		681

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:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	13.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	13.500

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:

Si sono proseguite le attività relative ai progetti PNRR e PNC la cui verifica sarà completata nel corso del mese di maggio 2025. Sono stati avviati i cantieri a seguito delle consegne parziali dei lavori nelle more della verifica e della successiva validazione dei suddetti progetti. Sono stati pianificati nuovi investimenti nell'ambito del settore IT, anche alla luce della normativa prevista in materia di cybersecurity, ed è stato indicato il punto di contatto richiesto da ACN; si è proseguito nel rinnovo del materiale rotabile ferroviario con l'ordine di n. 3 automotrici bi-direzionali diesel/elettrici e nel rinnovo del parco rotabile automobilistico.

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.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione dell' utile d'esercizio come segue:

- accantonamento dell'utile di esercizio a riserva straordinaria.

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.