

**MA.FER S.R.L. CON SOCIO UNICO A SOCIO UNICO****Bilancio di esercizio al 31-12-2020**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA DI SALICETO, 3 - BOLOGNA (BO) 40128
<b>Codice Fiscale</b>	02892571205
<b>Numero Rea</b>	475624
<b>P.I.</b>	02892571205
<b>Capitale Sociale Euro</b>	3.100.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Soc.a responsabilita' limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	331700
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	Direzione e coordinamento di TPER S. p.A. C.F.: 03182161202

# Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	4.900
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.238	7.853
6) immobilizzazioni in corso e acconti	13.500	-
7) altre	88.163	-
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>106.901</b>	<b>12.753</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	42.411	62.639
2) impianti e macchinario	216.556	162.460
3) attrezzature industriali e commerciali	336.782	441.591
4) altri beni	206.807	160.306
5) immobilizzazioni in corso e acconti	31.350	-
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>833.906</b>	<b>826.996</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	175	5
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>175</b>	<b>5</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>175</b>	<b>5</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>175</b>	<b>5</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>940.982</b>	<b>839.754</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	12.965.374	18.146.891
5) acconti	47.502	1.420
<b>Totale rimanenze</b>	<b>13.012.876</b>	<b>18.148.311</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.495.401	1.240.120
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>6.495.401</b>	<b>1.240.120</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.446.063	3.805.430
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>7.446.063</b>	<b>3.805.430</b>
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	690.227	499.002
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>690.227</b>	<b>499.002</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.961	384.048
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>33.961</b>	<b>384.048</b>
5-ter) imposte anticipate	2.183.893	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.628	25.280
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>11.628</b>	<b>25.280</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>16.861.173</b>	<b>5.953.880</b>

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.123.975	511.774
3) danaro e valori in cassa	1.051	885
Totale disponibilità liquide	1.125.026	512.659
Totale attivo circolante (C)	30.999.075	24.614.850
D) Ratei e risconti	5.747	2.188
Totale attivo	31.945.804	25.456.792
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.100.000	3.100.000
IV - Riserva legale	620.000	620.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	4.826.396	2.658.324
Totale altre riserve	4.826.396	2.658.324
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	71.887	2.168.071
Totale patrimonio netto	8.618.283	8.546.395
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	405.132	31.588
Totale fondi per rischi ed oneri	405.132	31.588
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	613.879	753.735
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.312.345	3.121.943
Totale debiti verso fornitori	5.312.345	3.121.943
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.454.795	4.799.234
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	7.000.000
Totale debiti verso controllanti	14.454.795	11.799.234
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	150
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	150
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.424.365	128.901
Totale debiti tributari	1.424.365	128.901
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	104.133	101.983
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	104.133	101.983
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	672.656	641.212
esigibili oltre l'esercizio successivo	331.604	331.604
Totale altri debiti	1.004.260	972.816
Totale debiti	22.299.898	16.125.027
E) Ratei e risconti	8.612	47
Totale passivo	31.945.804	25.456.792

## 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	18.757.957	19.669.765
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.579	200.717
altri	7.499.906	570.243
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>7.503.485</b>	<b>770.960</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>26.261.442</b>	<b>20.440.725</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.183.903	5.712.960
7) per servizi	5.939.858	4.692.656
8) per godimento di beni di terzi	2.100.306	743.408
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.813.071	3.927.574
b) oneri sociali	934.738	955.879
c) trattamento di fine rapporto	222.400	216.395
e) altri costi	49.780	77.658
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>5.019.989</b>	<b>5.177.506</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.556	78.364
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	221.600	195.501
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	367.284	62.714
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>618.440</b>	<b>336.579</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.181.517	584.436
13) altri accantonamenti	112.744	23.761
14) oneri diversi di gestione	66.016	79.859
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>26.222.773</b>	<b>17.351.165</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>38.669</b>	<b>3.089.560</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	86	105
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>86</b>	<b>105</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>86</b>	<b>105</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.939	8.735
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>3.939</b>	<b>8.735</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(3.853)</b>	<b>(8.630)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>34.816</b>	<b>3.080.930</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.146.822	912.859
imposte differite e anticipate	(2.183.893)	-
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>(37.071)</b>	<b>912.859</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>71.887</b>	<b>2.168.071</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	71.887	2.168.071
Imposte sul reddito	(37.071)	912.859
Interessi passivi/(attivi)	3.853	8.630
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	3.966	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	42.635	3.089.560
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	7.523.544	23.761
Ammortamenti delle immobilizzazioni	251.156	273.865
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	(6.777.600)	216.395
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	997.100	514.021
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.039.735	3.603.581
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.135.435	583.016
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.255.281)	(665.131)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.190.402	(1.000.854)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.559)	(1.855)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	8.565	9
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(986.062)	1.168.562
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.089.500	83.747
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.129.235	3.687.328
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(3.853)	(8.630)
(Imposte sul reddito pagate)	(476.714)	(2.799.923)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(710.016)	(360.225)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(1.190.583)	(3.168.778)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	938.652	518.550
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(202.411)	(285.066)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(123.704)	(1.396)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(170)	0
Disinvestimenti	0	32.240
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(326.285)	(254.222)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	(2)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	(2)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	612.367	264.328
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	511.774	247.505
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	885	826
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	512.659	248.331
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.123.975	511.774
Danaro e valori in cassa	1.051	885
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.125.026	512.659

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

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

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

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

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

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

### Principi generali di redazione del bilancio

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

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, pari a 12 mesi, alla produzione di reddito. Per le analisi effettuate su tale tematica, considerando il perdurare della pandemia legata al Covid 19, si rimanda al paragrafo "Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio";
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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

La Nota integrativa contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

### Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C., così come modificati dal D.lgs. n. 139/2015.

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

### Cambiamento dei criteri di valutazione

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

## **Nota integrativa, attivo**

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

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

##### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- spese di impianto
- licenze software
- immob. immat. in corso e acconti
- altre

##### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori. I costi pluriennali sono stati capitalizzati solo a condizione che potessero essere "recuperati" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

In presenza di oneri pluriennali non interamente ammortizzati, la società procede alla distribuzione di utili solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati.

Esse risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni sono esposte in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale e ammontano, al netto dei fondi, a euro 106.901.

##### **Ammortamento**

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

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

##### **Svalutazioni e ripristini**

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

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

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

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

##### **Rivalutazioni**

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

Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che sono state iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità poliennale e si forniscono i dettagli che seguono.

##### **Costi di impianto e ampliamento**

Sono iscritti alla voce B.I.1 dell'attivo i costi sostenuti per l'efficientamento del magazzino MA.FER. pari ad un valore lordo di euro 24.500 completamente ammortizzati e dunque per un valore netto pari a zero.

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

Sono iscritti alla voce B.I.3 dell'attivo i costi sostenuti per licenze software per un valore lordo di euro 32.958 ammortizzati per euro 27.721 e dunque per un valore netto di euro 5.238 ammortizzati in quote costanti in n.5 anni.

#### Immobilizzazioni in corso e acconti

Sono iscritti alla voce B.I. 6 dell'attivo le immobilizzazioni immateriali in corso e acconti per un importo pari ad euro 13.500; esse si riferiscono ad una prima fase per lo studio di fattibilità relativo alla costruzione di due prototipi di misura per la carica delle batterie da installare sui locomotori merci.

#### Altre Immobilizzazioni Immateriali

I costi iscritti alla voce B.I.7 residuale, classificata nell'attivo di Stato patrimoniale si riferiscono a costi sostenuti per manutenzioni e riparazioni su beni di terzi per un valore lordo di euro 110.204 ammortizzati per euro 22.041 e dunque per un valore netto di euro 88.163 e si riferiscono alla costruzione di una fossa per manutenzione realizzata su deposito in concessione a Trenitalia per. Tali costi sono ammortizzati in 5 anni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

#### B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo al 31/12/2020	106.901
Saldo al 31/12/2019	12.753
Variazioni	94.148

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

Come indicato nel paragrafo "Introduzione", per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

VOCE/RIF.	SALDO 2019	ACQUIS.	CESSIONE	RICLASS.	SALDO 2020
Spese d'impianto	24.500				24.500
Software	32.958				32.958
immob. Immat. In corso e acconti		13.500			13.500
Manut e ripar. Beni di terzi		110.204			110.204
Altri costi pluriennali da amm.	425.288		425.288		
<b>TOT IMMOB.IMMAT. LORDE</b>	<b>482.746</b>	<b>123.704</b>	<b>425.288</b>		<b>181.162</b>
	F.DO AMM.	AMM.TO	CESSIONE	RICLASS.	F.DO AMM.TO
VOCE/RIF.	2.019				2.020
Spese d'impianto	19.600	4.900			24.500
Software	25.106	2.615			27.721
immob. Immat. In corso e acconti					
Manut e ripar. Beni di terzi		22.041			22.041
Altri costi pluriennali da amm.	425.288	-	425.288		
<b>TOT F.DI IMMOB.IMMAT.</b>	<b>469.994</b>	<b>29.556</b>	<b>425.288</b>		<b>74.262</b>
<b>VALORI NETTI</b>	<b>12.753</b>				<b>106.901</b>

## Immobilizzazioni materiali

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 833.906, rispecchiando la seguente classificazione:

- 1) terreni e fabbricati;
- 2) impianti e macchinari;
- 3) attrezzature industriali e commerciali;
- 4) altri beni;
- 5) immobilizzazioni in corso e acconti.

I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

#### **Immobilizzazioni in corso e acconti**

Tale voce nel presente esercizio ammonta ad euro 31.350 ed è riferita ad acconti per l'acquisto di monoblocchi prefabbricati in corso di installazione presso il deposito di Ferrara.

#### **Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2020 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc..

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

Descrizione	Coefficienti ammortamento
<b>TERRENI E FABBRICATI</b>	
Costruzioni leggere	10%
<b>IMPIANTI E MACCHINARI</b>	
Macchinari specifici	10%
Impianti Telefonici	20%
<b>ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI</b>	
Attrezzatura varia e minuta	12%
<b>AUTOVEICOLI DA TRASPORTO</b>	
Automezzi strumentali	25%
<b>ALTRI BENI</b>	
Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio elettroniche e computer	20%

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

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

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

**B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Saldo al 31/12/2020	833.906
Saldo al 31/12/2019	826.996
Variazioni	6.910

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

Come indicato nel paragrafo "Introduzione", per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

VOCE/RIF.	SALDO INIZIALE		RICLASS.	SALDO FINALE
	AL 2019	ACQUIS. CESSIONE		
Costruzioni leggere	92.035	30.900		61.135
Macchinari Specifici	251.700	94.333	16.000	330.033
Impianti telefonici	329			329
Attrezzatura varia e minuta	930.638	9.409		940.047
Attrezzatura specifica	57.975	650		58.625
Macchine ufficio elettroniche	97.598	4.010		101.608
Arredamento	61.511	1.810		63.321
Automezzi strumentali	272.737	110.914		383.651
Acconti su acqu. Imm. Materiali		31.350		31.350
<b>TOT IMMOB.MAT. LORDE</b>	<b>1.764.523</b>	<b>252.476</b>	<b>46.900</b>	<b>1.970.099</b>

  

VOCE/RIF.	F.DO	AMM.TO	CESSIONE	RICLASS.	F.DO
	AMM.TO INIZIALE				AMM.TO FINALE
Costruzioni leggere	29.396	9.128	19.799		18.725
Macchinari Specifici	89.240	27.371	3.134		113.477
Impianti telefonici	329				329
Attrezzatura varia e minuta	540.710	103.048			643.758
Attrezzatura specifica	6.312	11.820			18.132
Macchine ufficio elettroniche	75.224	8.345			83.569
Arredamento	44.871	4.444			49.315
Automezzi strumentali	151.444	57.445			208.889
Acconti su acqu. Imm. Materiali					
<b>TOT F.DI IMMOB.MAT.</b>	<b>937.526</b>	<b>221.601</b>	<b>22.933</b>		<b>1.136.194</b>
<b>VALORI NETTI</b>	<b>826.996</b>				<b>833.905</b>

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

### Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

### Operazioni di locazione finanziaria

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

### Immobilizzazioni finanziarie

#### B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

Saldo al 31/12/2020	175
Saldo al 31/12/2019	5
Variazioni	170

Esse risultano composte da credito per depositi cauzionali per euro 175.

#### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

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

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

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

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

#### Strumenti finanziari derivati attivi

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

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	-	0	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	-	0	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	-	0	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0	-	-
Crediti immobilizzati verso altri	5	170	175	175
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>5</b>	<b>170</b>	<b>175</b>	<b>175</b>

Come si evince dal prospetto, non esistono crediti immobilizzati di durata residua superiore a cinque anni. Le variazioni nell'esercizio si riferiscono alla restituzione di depositi cauzionali.

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate.

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate.

#### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

#### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

## Attivo circolante

### Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante

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

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2020 è pari a euro 30.999.075. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 6.384.225.

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

### Rimanenze

## CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

### Rimanenze di magazzino

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

### **Voce CI - Variazioni delle Rimanenze**

Le rimanenze di magazzino sono iscritte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.I" per un importo complessivo di 13.012.876.

Il prospetto che segue espone il dettaglio delle variazioni intervenute nell'esercizio chiuso al 31/12/2020 nelle voci che compongono la sottoclasse Rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	18.146.891	(5.181.517)	12.965.374
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	-	0	-
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>	-	0	-
<b>Prodotti finiti e merci</b>	-	0	-
<b>Acconti</b>	1.420	46.082	47.502
<b>Totale rimanenze</b>	18.148.311	(5.135.435)	13.012.876

La società al 31 dicembre 2020 ha stanziato un fondo obsolescenza magazzino pari ad euro 7.150.000 in relazione all'accordo concluso con TPER intervenuto per effetto della cessazione del contratto che avrebbe previsto il riacquisto, a scadenza della concessione del suddetto magazzino sulla base di un corrispettivo pari al costo sostenuto da Mafer al momento dell'acquisto, obbligo che NON ha avuto seguito ed è stato oggetto di apposito accordo.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

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

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

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

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

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

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

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

#### **Crediti commerciali**

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

Al fine di tenere conto di eventuali perdite, al momento non attribuibili ai singoli crediti, ma fondatamente prevedibili, è stato accantonato al fondo svalutazione crediti un importo complessivo pari a euro 367.284.

Di seguito si riporta tabella con relativa movimentazione:

MA.FER SRL A SOCIO UNICO - MOVIMENTI F.DI SVAL.CREDITI	S.DO INIZIALE	ACC.MENTI	UTILIZZI	S.DO FINALE
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	37.815	13.850	24.474	27.191
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI NON DEDUCIBILE	99.141	325.885	-	425.026
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI NON DED. VS SORELLE (DP)		27.549		27.549
<b>TOTALI</b>	<b>136.956</b>	<b>367.284</b>	<b>24.474</b>	<b>479.766</b>

### Crediti vs. imprese controllanti, verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Anche per i crediti in esame il D.lgs. n. 139/2015 ha stabilito la rilevazione in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

In particolare in bilancio sono stati iscritti:

- alla voce C.II.4 Crediti v/controlanti per euro 7.446.063
- alla voce C.II.5 Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti per euro 690.227, al netto del f.do svalutazione crediti imprese sorelle per euro 27.549.

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei crediti al costo ammortizzato, nonché all'attualizzazione degli stessi, in quanto tutti i crediti rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi, pertanto la rilevazione dei crediti in esame è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e del fondo svalutazione. Tale valore coincide con il valore di presumibile realizzo.

### Altri Crediti

Gli altri crediti iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

### Voce CII - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.II" per un importo complessivo di euro 16.861.173.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.240.120	5.255.281	6.495.401	6.495.401
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.805.430	3.640.633	7.446.063	7.446.063
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	499.002	191.225	690.227	690.227
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	384.048	(350.087)	33.961	33.961
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	2.183.893	2.183.893	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	25.280	(13.652)	11.628	11.628
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>5.953.880</b>	<b>10.907.293</b>	<b>16.861.173</b>	<b>14.677.280</b>

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

### Dettagli sui crediti infragruppo

Descrizione	Importo
Crediti comm. v/controlante TPER esigibili entro l'esercizio	2.002
Crediti comm. v/controlante TPER per fatt. da em. entro l'esercizio	7.444.061

Crediti v/impr. sorelle DINAZZANO per fatt. da em. entro l'esercizio	717.776
Fondo sval. crediti vs imprese sorelle	(27.519)

### Dettaglio crediti tributari

Altri crediti d'imposta	10.401
IVA da compensare	23.560

### Dettaglio Imposte anticipate

Cred. Ires anticipata entro 12 m	62.592
Cred. Irap anticipata entro 12 m	10.171
Cred. Ires anticipata oltre 12 m	1.827.883
Cred. Irap anticipata oltre 12 m	283.247

### Natura e composizione della voce C.II 5-quater "Crediti verso altri"

Sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC 15, di seguito si riporta la natura dei debitori e la composizione della voce C.II 5-quater "crediti verso altri", iscritta nell'attivo dello Stato Patrimoniale per complessivi euro 11.628.

#### Importi esigibili entro 12 mesi

Descrizione	Importo
INAIL da compens./credito	8.736
Crediti v/dipendenti	2.508
Altri crediti	384

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

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

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

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

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società non detiene alcuna tipologia di attività finanziarie non immobilizzate.

#### Strumenti finanziari derivati attivi

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

## Disponibilità liquide

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.IV per euro 1.125.026, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	511.774	612.201	1.123.975
<b>Assegni</b>	-	0	-
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	885	166	1.051
<b>Totale disponibilità liquide</b>	512.659	612.367	1.125.026

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

## **Ratei e risconti attivi**

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

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

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 ammontano a euro 5.747.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	83	3	86
<b>Risconti attivi</b>	2.104	3.558	5.662
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	2.188	3.559	5.747

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione. Di seguito si riportano le tabelle che ne indicano la composizione.

Descrizione	Importo
Ratei attivi interessi attivi	86
<b>Totale Ratei attivi</b>	<b>86</b>

Descrizione	Importo
Risconti attivi Centro Elaboraz. dati	1.483
Risconti attivi Tassa Concessione Governativa	1.239
Risconti attivi Altri oneri finanziari	904
Risconti attivi Nolo beni diversi off.	630
Risconti attivi contributi ass. diversi	600
Risconti attivi Manut. Ord. mob. macch.	400
Risconti attivi Nolo e manut. mobili e macchine uffici	225
Risconti attivi mat. impieghi comuni	180
<b>Totale Risconti attivi</b>	<b>5.662</b>

## **Oneri finanziari capitalizzati**

### **Oneri finanziari capitalizzati**

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

##### Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 8.618.283 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 71.888 pari all'utile dell'esercizio.

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	3.100.000	0	-	-		3.100.000
Riserva legale	620.000	0	-	-		620.000
Altre riserve						
Varie altre riserve	2.658.324	-	2.168.071	-		4.826.396
Totale altre riserve	2.658.324	-	2.168.071	-		4.826.396
Utile (perdita) dell'esercizio	2.168.071	2.168.071	-	(2.096.184)	71.887	71.887
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>8.546.395</b>	<b>2.168.071</b>	<b>-</b>	<b>(2.096.184)</b>	<b>71.887</b>	<b>8.618.283</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	3.100.000	B	3.100.000
Riserva Legale	620.000	A, B	620.000
Riserva Straordinaria	4.826.397	A,B,C	4.826.397
Utile dell'esercizio	71.508		-
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>8.617.905</b>		<b>8.546.397</b>
<b>Quota non distribuibile</b>			<b>3.720.000</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>			<b>4.826.397</b>

Legenda:

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

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

## Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

### Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

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

## Fondi per rischi e oneri

### Fondi per rischi ed oneri

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

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

MA.FER SRL A SOCIO UNICO - MOVIMENTI FONDI RISCHI ED ONERI	S.DO INIZIALE	ACC.MENTI	UTILIZZI	S.DO FINALE
FONDO RISCHI PER RIPRISTINO MAGAZZINO PIOVE DI SACCO	31.588	112.744	-	144.332
FONDO ONERI PENALI CONTRATTUALI		260.800		260.800
<b>TOTALI</b>	<b>31.588</b>	<b>373.544</b>	<b>-</b>	<b>405.132</b>

Per ciò che concerne il fondo rischi per ripristino magazzino, esso è relativo all'utilizzo dei ricambi messi a disposizione dalla ditta ST e non ancora reintegrato, per le manutenzioni svolte così come previsto dal contratto sottoscritto.

Per ciò che concerne il fondo per oneri penali contrattuali esso è riferito alla previsione di oneri inerenti al contratto di manutenzione stipulato con Trenitalia Tper Scarl che prevede specificamente l'addebito di importi annuali a titolo di penali per il mancato raggiungimento degli standard qualitativi previsti.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Trattamento fine rapporto

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

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

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

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

Si evidenziano:

- a. nella classe C del passivo le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 613.879;
- b. nella voce D.13 del passivo i debiti relativi alle quote non ancora versate al 31/12/2020 per euro 12.125. Le quote versate ai suddetti fondi non sono state rivalutate in quanto la rivalutazione è a carico dei Fondi di previdenza (o al Fondo di Tesoreria).

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

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

#### **DETTAGLIO MOVIMENTI F.DO TFR**

<b>SALDO AL 31/12/2019</b>	<b>753.735</b>
Q.TA ACC.TA	222.400
VERSAMENTI AI FONDI ESTERNI	198.695
LIQUIDAZIONI PER DIMISSIONI/LICENZIAMENTI/PENSIONAMENTI	148.623
UTILIZZO PER CONTRIBUTO 0,5%	14.937
<b>SALDO AL 31/12/2020</b>	<b>613.879</b>

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

## **Debiti**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

I debiti presenti nella sezione del passivo di Stato patrimoniale sono stati valutati al loro valore nominale avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

In particolare, l'ammontare esposto in bilancio per i debiti verso soci per finanziamenti, per i debiti verso banche e per i debiti verso altri finanziatori, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati al 31/12/2020 e i debiti verso fornitori, rilevati sempre al loro valore nominale, sono stati iscritti, ove presenti, al netto degli sconti commerciali.

### **Debiti tributari**

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

I debiti tributari sono così costituiti:

#### **Composizione debiti tributari**

ritenute IRPEF dip-ti	120.264
debito Irap a saldo	170.364
debito IRES a saldo	1.133.737

### **I debiti verso istituti di previdenza sociale sono così costituiti:**

#### **Composizione debiti vs Istituti previdenza**

deb vs INPS	90.471
deb vs Altri Enti	202
deb vs Sindacati	863
Debiti vs Enti previd. Complem.	12.125
Debiti vs Fondo tesoreria INPS	451
trattenute D.L.F.	20

### **Composizione Debiti v/controllanti**

I debiti verso la società controllante sono costituiti:

- da debiti di natura commerciale per fatture ricevute - fornitore TPER - per un importo pari a euro 4.673.042
- da debiti di natura commerciale per fatture da ricevere per un importo pari ad euro 2.781.754
- debiti di natura finanziaria per prestito fruttifero acquisto magazzino per un importo pari ad euro 7.000.000, rimborsato nei primi mesi del 2021.

## Altri debiti

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

Descrizione	Importo
Debiti c/retribuzioni	206.663
Debiti v/dipendenti ferie, permessi, ROL etc.	148.285
Debiti vari verso dipendenti	300.325
Depositi cauzionali ricevuti	16.681
Debiti vari	703

Di seguito si riporta il dettaglio della voce Altri debiti esigibili oltre l'esercizio successivo:

### Composizione altri debiti > 12 m

vs FER per rimborso diff.za scorte come da contratto

331.604

## Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per un importo complessivo di euro 22.299.898.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	-	0	-	-	-
Obbligazioni convertibili	-	0	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0	-	-	-
Debiti verso banche	-	0	-	-	-
Debiti verso altri finanziatori	-	0	-	-	-
Acconti	-	0	-	-	-
Debiti verso fornitori	3.121.943	2.190.402	5.312.345	5.312.345	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	-	0	-	-	-
Debiti verso controllanti	11.799.234	2.655.561	14.454.795	14.454.795	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	150	(150)	-	-	-
Debiti tributari	128.901	1.295.464	1.424.365	1.424.365	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	101.983	2.150	104.133	104.133	-
Altri debiti	972.816	31.444	1.004.260	672.656	331.604
<b>Totale debiti</b>	<b>16.125.027</b>	<b>6.174.871</b>	<b>22.299.898</b>	<b>21.968.294</b>	<b>331.604</b>

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

I principali scostamenti rispetto all'anno precedente riguardano la voce "Debiti verso fornitori" determinata dalle maggiori lavorazioni svolte nel corso dell'anno e dalle scadenze temporali delle fatture fornitori e dalla voce "Debiti verso controllanti" riferita ai maggiori costi di service e affitto ramo d'azienda non liquidati al 31.12

## Suddivisione dei debiti per area geografica

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

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

### Finanziamenti effettuati da soci della società

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

La società ha ricevuto dal socio TPER un finanziamento per il quale non è stato contrattualmente previsto il rimborso postergato rispetto alla soddisfazione degli altri creditori "non soci".

Tale prestito alla data di redazione del presente documento è stato totalmente rimborsato.

## **Ratei e risconti passivi**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

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

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

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 ammontano a euro 8.612.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	47	1.234	1.281
<b>Risconti passivi</b>	-	7.330	7.330
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	47	8.565	8.612

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione. Di seguito si riportano apposite tabelle contenenti la natura dei ratei/risconti passivi.

Descrizione	Importo
Ratei passivi crediti verso INAIL per anticipi ai dipendenti	306
Ratei passivi personale e recupero massa vestiario	928
Ratei passivi imposte di registro e bollo	25
Ratei passivi crediti per ritenuta d'acconto	22
<b>Totale Ratei passivi</b>	<b>1.281</b>

Descrizione	Importo
Risconti passivi contributi in conto impianti ricevuti	7.330

Descrizione	Importo
Totale Risconti passivi	7.330

## Nota integrativa, conto economico

### Introduzione

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

## Valore della produzione

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

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

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

I ricavi e i proventi di cui alla voce A1, sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 18.757.957.

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

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

Come richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., la ripartizione dei ricavi per categorie di attività è evidenziata nel seguente prospetto, la cui fluttuazione si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Lavorazioni c/terzi	4.924.006	4.918.866	5.140
Vendite accessori/ricambi	216.241	8.540	207.701
Vendite beni di consumo	3.316	5.982	(2.666)
Prestazioni di servizi	13.875.194	14.736.377	(861.183)
Acc. ti oneri penali contrattuali	(260.800)	0	260.800
<b>TOTALE</b>	<b>18.757.957</b>	<b>19.669.765</b>	<b>(911.809)</b>

Di seguito si riporta il dettaglio della voce "Altri ricavi", per un totale di euro pari a 7.503.485, la cui fluttuazione si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

Nella sottostante tabella è ricompreso un ricavo di natura NON ricorrente e straordinaria pari ad euro 7.400.000.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Contributi in conto esercizio	0	200.717	(200.717)
Cred. imp. acqu. DPI	3.579	0	3.579
Proventi vari	22.004	22.649	(645)
Utiliz. fondi/ sval. cred. ded.	24.474	0	24.474
Rimb. Spese addeb.	0	6.700	(6.700)
Plusv. ordin. tass. 100% non dilaz.	7.134	0	7.134
Sopravv. attiva gest. ordinaria	24.844	520.026	(495.182)
Recupero oneri pers. distacc. impon	20.771	20.868	(97)
Indenniz. ramo azienda TPER	7.400.000	0	7.400.000
Contrib. c/imp. Legge 178/2020	241	0	241

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Contrib. c/imp. Legge 160/2019	438	0	438
<b>TOTALE</b>	<b>7.503.485</b>	<b>770.960</b>	<b>6.732.525</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

### Costi della produzione

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

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

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

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 26.222.773.

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

Si rende noto che nella voce B.11 - variazione delle rimanenze - è ricompreso un costo di natura NON ricorrente e straordinaria pari ad euro 7.150.000 riconducibile ad accantonamento per obsolescenza magazzino pezzi di ricambio Trenitalia Tper Scarl.

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

Descrizione	Valore es. corrente	Valore es. precedente	Variazione
Mat. per impieghi comuni	63.645	63.318	327
Mat. per manut. strutt.inform.	94	1.520	(1.426)
Acq. mat. infortunistico	53.686	45.171	8.516
Acquisti diversi terzi	42.939	23.373	19.566
Mat. carb. e ric.autom.dep.e off	20.710	17.501	3.209
Mat.x man. ord. mobil,macch,attr	4.083	4.422	(339)
Mat.per man.imm.offic.e dep.te	2.834	1.872	962
Attrezzature e acquisti diversi	24.316	31.870	(7.554)
Ricambi Ferrovia	6.741.100	5.355.940	1.385.160
Anticongelanti az. trasporti	31.801	17.239	14.562
Lubrificanti az. trasporto	192.314	150.140	42.174
Carb. e lubr. autocarri	126	594	(468)
Canecelleria e stampati	6.255	11.676	(5.421)
<b>TOTALE B6</b>	<b>7.183.903</b>	<b>5.724.636</b>	<b>1.459.267</b>

Il maggior costo relativo ai ricambi ferroviari è collegato ad un aumento delle giacenze di magazzino per lo più riconducibili ad acquisto di "ruote" ferroviarie poste a scorta (1 milione di euro).

Descrizione	Valore es. corrente	Valore es. precedente	Variazione
Servizi di produzione	88.634	61.028	27.606
Lavorazioni di terzi	3.944.987	2.405.596	1.539.391
Partecipazione a corsi	90.360	59.722	30.638
Viaggi e trasferte	1.897	11.758	(9.861)
Prestaz.serv. di manovra	6.090	609.270	(603.180)
Servizi vari documentati	21.488	0	21.488
Pedaggi autostr. autoveicoli	19	0	19
Assicuraz. automezzi strument.	0	6.780	(6.780)
Spese gest. autom. strumentali	1.486	15.960	(14.474)
Sp. gestione autom. uso prom. dip	1.789	0	1.789
Servizi di pubblicità	284	4.798	(4.514)
Utenze telefoniche fisse	5.040	3.921	1.119
Utenze telefoniche cellulari	8.435	9.768	(1.333)
Utenze riscaldamento	148.276	161.319	(13.043)
Utenze energia elettrica	205.641	269.435	(63.795)
Altre utenze	23.389	28.840	(5.451)
Elab.dat/tenuta contabilità	781.833	389.123	392.709
Consulenze legali/notarili	23.208	23.855	(647)
Compensi profess. sindaci	29.139	29.619	(480)
Servizio smaltimento rifiuti	70.767	110.246	(39.478)
Comp. collaboratori co.co.co	64.229	63.629	600
Comp. co.co.pro.	3.333	0	3.333
Buoni pasto dipendenti	83.758	82.251	1.507
Compen. a profess. affer. attiv.	69.203	116.022	(46.819)
Rimborsi km/forfait	9.870	20.036	(10.166)
Commiss. per servizi bancari	287	24	263
Sp.vitto e alloggio/sp. rappr.	3.922	4.764	(842)
Compen.revis. legale	13.000	11.200	1.800
Premi assicurativi	60.256	8.378	51.878
Servizi di pulizia	35.000	0	35.000
Pulizie locali off. e depositi	89.268	102.548	(13.279)
Pulizie mat. rotabile terzi	54.970	82.765	(27.795)
<b>TOTALE B7</b>	<b>5.939.858</b>	<b>4.692.656</b>	<b>1.247.202</b>

Per quanto concerne le principali voci di scostamento rispetto l'anno precedente si evidenzia che i costi per servizi sono inerenti a manutenzioni aventi natura anche non ricorrente per cui vengono svolte a seguito della programmazione del cliente e possono determinare maggiori costi in base alla richiesta delle stesse correlati peraltro a maggiori ricavi. Tali manutenzioni sono svolte per lo più tramite il ricorso a servizi esterni delle case costruttrici, da qui il determinarsi dei maggiori costi consuntivati nel 2020. Si evidenzia inoltre che nel corso del 2020 è venuto a cessare il servizio di manovra per conti di Trenitalia Tper, tale servizio veniva in parte svolta da impresa terza. Questo a giustificazione del calo dei costi per prestazioni di servizi di manovra. Per ultimo, a seguito di rinegoziazione del contratto di service amministrativo svolto dalla capogruppo, si è determinato un

maggior costo dell'elaborazione dati e tenuta contabilità.

Descrizione	Valore es. corrente	Valore es. precedente	Variazione
Noleggi	77.046	6.338	70.708
Affitto passivo d'azienda	1.650.000	372.220	1.277.780
Noleggi automezzi ded. 100%	0	541	(541)
Noleggio automezzi aziendali	841	0	841
Manutenz. beni di terzi	18.715	11.976	6.740
Manut. imp. depuraz. acqua terzi	22.742	30.209	(7.468)
Man. ord. mob. macc. attr. terzi	102.901	110.807	(7.906)
Man. e rip. immob. di terzi	228.062	211.317	16.745
<b>TOTALE B8</b>	<b>2.100.306</b>	<b>743.408</b>	<b>1.356.898</b>

I maggiori costi rispetto all'anno precedente con riferimento alla voce Affitto passivo d'azienda sono stati determinati dalla rimodulazione del contratto di affitto di ramo d'azienda, già evidenziato nel paragrafo "Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio", reso necessario dalla stipula del nuovo contratto di manutenzione del materiale rotabile siglato con Trenitalia Tper.

Descrizione	Valore es. corrente	Valore es. precedente	Variazione
Stipendi	3.194.283	3.263.859	(69.577)
Altri costi del personale	55	355	(300)
Stipendi personale distaccato	618.733	663.360	(44.627)
Contributi Inps	884.012	897.462	(13.451)
Contributi Inail	50.726	58.417	(7.690)
Accantonam. indenn. anzianità	222.400	216.395	6.005
Oneri utilità soc. erog. a dip.	2.741	21.171	(18.430)
Visite mediche dip-ti coll.	12.824	13.487	(662)
Incentivi all'esodo	34.215	43.000	(8.786)
<b>TOTALE B9</b>	<b>5.019.988</b>	<b>5.177.505</b>	<b>(157.517)</b>

## Proventi e oneri finanziari

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

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

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

In ottemperanza al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 12 C.C., si fornisce il dettaglio, in base alla loro origine, degli interessi ed oneri finanziari iscritti alla voce C.17 di Conto economico.

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

Oneri	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Int. passivi ind.	0	7.831	(7.831)
Altri oneri finanziari	3.939	904	3.036
<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>	<b>3.939</b>	<b>8.735</b>	<b>(4.795)</b>

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

La voce relativa alle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate è iscritta alle voce 20 del Conto Economico per euro 37.071 (voce positiva).

### Imposte dirette

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto le imposte correnti da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

IRES	(1.871.252)
IRAP	(275.570)
IRES imposte anticipate	1.890.475
IRAP imposte anticipate	293.418
<b>TOTALI</b>	<b>37.071</b>

Al fine di meglio comprendere la dimensione della voce "20-Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate", qui di seguito si riporta un prospetto che consente la "riconciliazione" dell'onere fiscale teorico da bilancio con l'imponibile fiscale ed evidenza, nel contempo, l'aliquota effettivamente applicata.

#### Determinazione utile fiscale:

Utile civile ante imposta IRES corrente	34.816
aliquota IRES vigente	24,00%
Carico fiscale IRES atteso	8.356
variazioni in aumento	7.898.866
variazioni in diminuzione	- 53.882
Reddito IRES	7.879.800
Deduzione ACE	- 82.918
Reddito IRES al netto deduzione ACE	7.796.882
Totale IRES dell'esercizio	1.871.252
aliquota effettiva	5,375%

#### Determinazione imponibile IRAP

Differenza valori e costi produzione ai fini IRAP	5.538.686
aliquota IRAP vigente	3,90%
Carico fiscale IRAP atteso	216.009
variazioni in aumento	7.526.596
variazioni in diminuzione	- 44.297
deduzioni IRAP	- 4.156.682
Imponibile IRAP	8.864.303
Totale IRAP dell'esercizio	345.708
aliquota effettiva	6,24%
scomputo 1^ acc.to non versato DL 34/2020	- 70.138
Totale IRAP a bilancio	275.570



## Nota integrativa, altre informazioni

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

- Dati sull'occupazione
- Compensi revisore legale o società di revisione
- Titoli emessi dalla società
- Informazioni sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società
- Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

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

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

## Dati sull'occupazione

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

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

	DATO PUNTUALE	MEDIA
Dirigente	1	1
Impiegato	22	21
Operaio	61	63
Quadro	2	2
Apprendisti	7	7
CCC	2	2
<b>Totale complessivo</b>	<b>95</b>	<b>96</b>

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

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

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

Amministratori / Collegio Sindacale	Compenso
Amministratore Unico compenso	64.229
Amministratore Unico - rimborsi	10.995
Collegio Sindacale - indennità e rimborsi spese	29.619

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

## Compensi al revisore legale o società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	13.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>13.000</b>

## Titoli emessi dalla società

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

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

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

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

I conti d'ordine ammontano a euro 17.266.945 e risultano così composti:

#### DETTAGLIO CONTI D'ORDINE

FONDO FORNITURA RICAMBI TPER	11.583.810
MAGAZZINO FER C/DOTAZIONE NUOVE FORNITURE	1.051.465
TERZI PER FIDEJUSSIONI RICEVUTE	2.002.229
MAGAZZINO PIOVE DI SACCO C/TERZI	2.629.441

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

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

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

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

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

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

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

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

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

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

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

La nostra Società, pur avendo avuto impatti economici dovuti al perdurare della situazione di crisi mondiali causati dal Virus SARS-COV2, come dimostra la flessione dei ricavi del 4,63% del 2020 rispetto al 2019, ha mantenuto un attento controllo su tutte le direttrici di business cercando di ottimizzare ove possibile i costi di gestione. Infatti la Società non ha mai sospeso la propria attività nemmeno nel corso dei periodi di restrizione ("lockdown"), rientrando il codice Ateco di cui all'elenco del Dpcm 22/03/2020 tra quelli di cui è stato consentito di non fermarsi. A seguito dei numerosi decreti emanati, abbiamo messo in campo le seguenti azioni:

- attivato il lavoro agile per i lavoratori con mansioni compatibili con tale modalità;
- fatto consumare le ferie accumulate a tutti i lavoratori compatibilmente con le necessità organizzative e gestionali tenuto conto che la nostra società ha dovuto e deve continuare a garantire il proprio servizio;
- dotato tutto il personale in servizio dei D.P.I. necessari previa consultazione con il RSPP ed il medico competente per quelle attività manutentive che lo richiedono;
- attuato tutte le possibili misure per garantire il distanziamento sociale sul posto di lavoro;
- attivato per il personale il Fondo di Solidarietà di categoria (cassa integrazione)

Non risultano al momento criticità per quanto riguarda l'approvvigionamento dei materiali di ricambio necessari per l'attività da svolgere.

Non ci risultano problemi sui contratti in essere con i nostri principali clienti.

Si ritiene che la solidità patrimoniale e finanziaria della Società unitamente alle misure di monitoraggio poste in campo ed al contenimento dei costi possano agevolmente garantire il superamento di tale avversa e generalizzata situazione consentendo di poter ragionevolmente sostenere che la stessa non riverbera alcun impatto sulla continuità operativa aziendale né sotto il profilo economico né dal punto di vista finanziario in quanto la cassa presente è sufficiente a coprire le esigenze attuali e quelle dei prossimi 12 mesi.

La società risulta pronta ai cambiamenti e alle azioni necessarie per cercare di dare una continuità ai servizi che propone sul mercato.

Nel caso si manifestassero segnali di controtendenza sarà mia cura procedere alla immediata verifica e segnalazione dei riflessi sull'andamento economico dell'azienda. Resta inteso che comunque la società procede costantemente al monitoraggio delle performance, e che come evidenziato sopra ad oggi non sono state rilevate criticità né attuali né per i prossimi 12 mesi.

Si è operato al fine di predisporre un atto ricognitivo con TPER del contratto di affitto di ramo di azienda esistente, a tal fine si è proceduto ad una sua nuova valutazione economica a far data dal 01/01/2020. Tale valutazione è stata oggetto di verifica da parte di ente terzo per quanto concerne la congruità del canone pattuito tra le parti. È stata confermata anche per l'anno 2021 l'attività di S.R.M. ed il servizio di manutenzione per il materiale ferroviario merci di proprietà della società Dinazzano Po S.p.A. e le attività di fornitura in essere per Sistemi Territoriali S.p.A. ed altre imprese minori.

Di particolare rilevanza è il rinnovo del contratto scaduto il 28.02.2021 con Sistemi Territoriali SpA per 12 mesi con ulteriore opzione di 9 mesi.

Nel corso dell'anno 2021 è prevista l'effettuazione di alcune attività di manutenzione straordinaria su mezzi ferroviari di Sistemi Territoriali SpA.

Per quanto concerne i riflessi sull'attività a seguito dell'apertura della crisi sia nazionale che internazionale dovuta all'epidemia da Covid-19 coniugata ai provvedimenti di limitazione delle attività industriali presi dal Governo e dalle Regioni, la nostra Società sta adeguando i propri processi, nei limiti del possibile, alla nuova realtà peraltro in continua evoluzione e caratterizzata da un alto grado di imprevedibilità.

Oltre agli effetti già noti, l'incertezza macroeconomica ha causato turbativa nelle attività economiche e ad oggi non sono noti i potenziali impatti di lungo termine sul nostro business. L'entità e la durata di questa pandemia rimangono incerte ma ci si aspetta un ulteriore impatto sulla nostra attività. Allo stato attuale, come già evidenziato, non siamo ancora in grado di valutare pienamente le misure governative di sostegno per il traffico ferroviario passeggeri che si ribalta sulla nostra attività.

La situazione finanziaria della società, sulla base attuale, e stante i risultati attesi non presenta problematiche di liquidità.

La società sta continuamente monitorando la situazione, aggiornando i propri piani economici finanziari, valutando tutte le possibili opportunità di contenimento dei costi e consolidamento dei ricavi. Tutto ciò considerato, pur in tale clima di incertezza globale, non si ravvisano problematiche circa la continuità aziendale dell'azienda che si ritiene mantenga anche per il 2021 un risultato positivo di bilancio e cassa sufficiente per far fronte ai propri impegni con fornitori.

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

La società redige il bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991 in qualità di consolidata della controllante TPER S.p.A. con sede in Bologna, Via di Saliceto n.3, che provvede all'obbligo di legge.

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

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

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

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

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

I dati essenziali della controllante TPER S.p.A. esposti nel prospetto riepilogativo richiesto dall'articolo 2497- bis del Codice Civile sono stati estratti dal relativo bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria di TPER S.p.A. (controllante) al 31 dicembre 2019, nonché del risultato economico conseguito dalla società nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio che, corredato della relazione della società di revisione, è disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

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

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

Attività finanziarie per contributi	4.102.755	5.249.807
Altre attività finanziarie	0	0
Attività per imposte sul reddito correnti	2.504.880	1.830.743
Altre attività	3.927.412	5.713.637
Attività destinate alla vendita o connesse ad attività operative cessate		
<b>TOTALE ATTIVITA' CORRENTI</b>	<b>139.134.566</b>	<b>143.058.389</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>429.917.374</b>	<b>414.621.863</b>
<b>PASSIVITA'</b>		
Patrimonio netto	150.659.550	150.238.050
Capitale emesso	68.492.702	68.492.702
Riserve	54.721.139	50.581.049
Utili / (perdite) portate a nuovo	23.128.737	23.128.737
Utile / perdita attuariale	(896.343)	(244.619)
Utile / perdita dell'esercizio	5.213.314	8.280.182
Patrimonio netto di pertinenza di Terzi		
Capitale e riserve di terzi		
Utile / (perdita) di terzi		
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>150.659.550</b>	<b>150.238.050</b>
<b>PASSIVITA' NON CORRENTI</b>		
Fondi per accantonamenti	51.239.343	51.106.830
Fondi per benefici ai dipendenti	18.164.851	23.113.722
Altri fondi	33.074.492	27.993.107
Passività finanziarie	103.135.370	108.291.547
Prestiti obbligazionari	94.648.081	94.427.907
Finanziamenti a medio/lungo termine	7.978.481	13.297.468
Derivati	100.185	202.347
Altre passività finanziarie	408.624	363.825
Passività per beni in leasing a lungo termine	6.530.999	0
Passività per imposte differite	0	0
Altre passività	21.334.970	20.887.385
<b>TOTALE PASSIVITA' NON CORRENTI</b>	<b>182.240.681</b>	<b>180.467.761</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>		

Passività commerciali	48.578.141	44.357.598
Fondi per accantonamenti quota corrente	5.186.193	5.497.806
Fondi per benefici ai dipendenti	1.963.538	1.606.479
Fondo per ripristino e sostituzione materiale rotabile	0	0
Altri fondi Correnti	3.222.655	3.891.328
Passività finanziarie	5.318.987	5.318.987
Scoperti di conto corrente		
Finanziamenti a breve termine		
Derivate		
Finanziamenti a medio/lungo termine - quota a breve	5.318.987	5.318.987
Altre passività finanziarie	0	0
Passività per beni in leasing a lungo termine - quota a breve	2.944.361	0
Passività per imposte sul reddito correnti	0	0
Altre passività correnti	30.811.973	28.741.660
Passività associate a gruppi di attività in via di dismissione	4.177.488	0
<b>TOTALE PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>97.017.143</b>	<b>84.098.052</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>279.257.824</b>	<b>264.383.813</b>
<b>TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>429.917.374</b>	<b>414.621.863</b>

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

### Conto economico

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

Ammortamenti attività immateriali	634.022	538.313
Ammortamenti attività per diritto d'uso	1.500.669	0
Svalutazioni / (ripristini) di valore	1.243.960	1.941.390 97.240 1.844.150
Variazione dei fondi per accantonamenti	5.675.436	2.175.819
Variazione fondo per ripristino e sostituzione materiale rotabile		0
Variazione altri fondi	5.675.436	2.175.819
<b>Risultato operativo</b>	<b>5.714.172</b>	<b>10.067.084</b>
Proventi finanziari	550.458	465.149
Dividendi	58.931	54.096
Altri proventi finanziari	491.527	411.052
Oneri finanziari	2.230.459	2.343.408
Oneri da prestiti obbligazionari	1.977.673	1.973.133
Oneri da finanziamenti	41.816	229.011
Altri oneri finanziari	210.969	141.264
<b>Totale proventi / (oneri) finanziari</b>	<b>(1.680.001)</b>	<b>(1.878.259)</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>4.034.171</b>	<b>8.188.825</b>
Oneri fiscali		
Imposte correnti sul reddito	(316.672)	(968.254)
Imposte anticipate e differite	(862.417)	876.897
<b>Risultato netto d'esercizio</b>	<b>5.213.314</b>	<b>8.280.182</b>

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

### Informativa sulle Provvidenze Pubbliche di cui all'art.1 comma 125 della L.124/2017 come aggiornato e sostituito dall'art. 35 del DL 34/2019

Qui di seguito si dettagliano i contributi incassati nell'esercizio 2020 per un totale di euro 12.977.

IMPORTO INCASSATO	ENTE EROGANTE	CAUSALE
Euro 12.977	INPS	FIS Covid

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

### Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 71.887 interamente alla Riserva Straordinaria facoltativa, poichè la Riserva Legale ha già raggiunto il quinto del capitale sociale.

BOLOGNA, lì 30 marzo 2021  
L'Amministratore Unico  
Ghetti Danilo

---

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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