

28 GIUGNO 2021

TRASPORTO FERROVIARIO TOSCANO S.P.A. AREZZO



# **BILANCIO 2020**

# TRASPORTO FERROVIARIO TOSCANO S.P.A.

Via Guido Monaco, 37 52100 Arezzo P.I. 01816540510 R.E.A. AR-141265

Società soggetta a direzione e controllo dell'unico socio La Ferroviaria Italiana S.p.A. con sede in Arezzo Via Guido Monaco, 37 – Registro Imprese n. 00092220516



° Organi di Amministrazione e Controllo

° Relazione sulla gestione

° Prospetti di bilancio e Nota integrativa

° Relazione Società di Revisione

° Relazione Collegio Sindacale



# **BILANCIO 2020**

# TRASPORTO FERROVIARIO TOSCANO S.P.A.

Via Guido Monaco, 37 52100 Arezzo P.I. 01816540510 R.E.A. AR-141265

Società soggetta a direzione e controllo dell'unico socio La Ferroviaria Italiana S.p.A. con sede in Arezzo Via Guido Monaco, 37 – Registro Imprese n. 00092220516



#### **Amministratore Unico**

Seri Maurizio

## Società di Revisione

Omnirev S.r.I.

# Collegio Sindacale

Presidente: Lucarini Giovanni

Sindaco effettivo: Droandi Orazio

Sindaco effettivo: Riccucci Paola

Sindaco supplente: Caposciutti Roberto

Sindaco supplente: Faralli Giuliano

# TRASPORTO FERROVIARIO TOSCANO S.P.A.

Sede legale: VIA GUIDO MONACO, 37 AREZZO (AR) Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI AREZZO - SIENA

C.F. e numero iscrizione: 01816540510

Iscritta al R.E.A. n.AR-141265

Capitale Sociale sottoscritto €12.500.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 01816540510

Società soggetta a Direzione e Coordinamento dell'unico socio la Ferroviaria Italiana S.p.A. con sede in Arezzo Via Guido Monaco, 37 – Registro Imprese 00092220516

# Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2020

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2020; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

# Informativa sulla società

La società ha per oggetto l'attività di trasporto ferroviario, tranviario e su rotaia in genere, di persone e/o di cose, anche mediante concessione o sub concessione da terzi, nonché lo svolgimento di tutti i servizi affini, connessi od attinenti, sia direttamente che indirettamente, al trasporto ferroviario, tranviario e su rotaia in genere.

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la società appartiene al Gruppo LFI ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'unico socio La Ferroviaria Italiana S.p.A. .

## Approvazione del bilancio d'esercizio

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. L'art. 3, comma 3, D.L. n. 183/2020 (conv. in L. 21/2021) proroga al bilancio 2020 quanto già previsto per il bilancio 2019 dato dal differimento automatico a 180 giorni, per l'approvazione da effettuare entro il 29.6.2021, a prescindere dalla presenza di "particolari esigenze" in capo alla società.

#### Dati tecnici ed offerta servizi

I passeggeri del TPL trasportati da TFT nell'anno 2020 sulle linee ferroviarie regionali gestite da LFI sono stati 631.241, ripartiti in 462.070 passeggeri sulla linea Arezzo-P. Stia e 169.171 passeggeri sulla linea Arezzo-Sinalunga.

I passeggeri trasportati nel 2019 ammontavano a 1.100.822 unità e pertanto si è registrato un decremento complessivo di 469.581 viaggiatori (- 42,65%); tale decremento è sostanzialmente riconducibile agli effetti indotti dall'epidemia COVID-19

I coefficienti di utilizzo dei titoli di viaggio venduti, calcolati per entrambi gli anni e certificati all'Osservatorio Nazionale per il TPL, sono stati i seguenti: n° 1 passeggero per ogni biglietto di corsa semplice; n° 2 passeggeri per ogni biglietto doppia corsa; n° 12,6 passeggeri (14\*0,90) per ogni abbonamento settimanale; n° 51 passeggeri (60\*0,85) per ogni abbonamento mensile; n° 576 passeggeri (720\*0,80) per ogni abbonamento annuale.

Le percorrenze, TPL e non, complessivamente prodotte ammontano a 786.333 tr-km (-9 % rispetto ai 862.727 tr-km del 2019), così distinti:

**Rete regionale LFI: 723.089 tr-Km**, di cui 640.029 con propri fattori produttivi (modalità treno) e 83.060 tr-Km tramite servizi autobus sostitutivi treno a cura Tiemme S.p.A. di cui:

47.620 tr-Km di autobus sostitutivi programmati in orario,

32.359 tr-Km di sostituzioni treno per lavori programmati e

2.761 tr-Km di sostituzioni treno straordinarie per guasti/cause di forza maggiore 320 tr-Km di sostituzioni aggiuntive per maggiore affollamento

**Rete nazionale RFI: 44.796 tr-Km**, di cui 43.439 tr-Km effettuati da una coppia di treni viaggiatori Arezzo – Firenze SMN e ritorno e 1.357 tr-Km dovuti ad altre attività non commerciali (es. trasferimento veicoli c/o Officina Osmannoro e corse d'istruzione professionale).

#### Servizi non TPL: 18.448 tr-km, così suddivisi:

tr-Km effettuati da TFT su rete LFI per altre attività conto terzi (corse prova, trasferimento veicoli): 2.558 tr-km servizio merci su rete nazionale RFI: 15.890 tr-Km (servizi su Castellina e San Giovanni per DB Cargo)

Nel 2020 sono proseguite le attività per la realizzazione del Trial Site ERTMS sulla tratta LFI Bibbiena-Rassina. Al fine di testare e mettere a punto il Trial site, il servizio è stato interrotto sulla tratta Subbiano-Stia dal 10 al 31 agosto. Contestualmente sono stati realizzati lavori di risanamento del binario nella tratta Subbiano-Rassina.

I test nel trail-site hanno interessato anche TFT con la locazione temporanea e la guida di due locomotori E464 Trenitalia nel suddetto periodo, previa abilitazione degli istruttori condotta al contesto ERTMS L2.

Il servizio ferroviario nella tratta interrotta è stato svolto con autobus sostitutivi determinando l'incremento di percorrenze sopra evidenziato.

Sulla rete nazionale è invece proseguito il servizio TPL viaggiatori iniziato il 10/12/2017 con la coppia di treni effettuati su traccia Trenitalia da personale TFT con il nuovo elettrotreno ETR425 ("Jazz").

Alla mattina il servizio è partito dalla stazione di Arezzo alle ore 8.15 (in coincidenza con il treno TFT n. 6157 proveniente da P. Stia), mentre il ritorno è stato garantito da altro Regionale Trenitalia previsto in arrivo ad Arezzo alle ore 13.05 e posto in coincidenza con il treno TFT n. 1672 delle ore 13.15 per P. Stia.

#### Regolarità e puntualità del servizio ferroviario:

Nel 2020 si è registrata una **REGOLARITÀ** del servizio pari a al **99,99%** (99,90% nel 2019) **superiore al livello minino richiesto** dal Contratto di Servizio e pari al 99,70%.

La **PUNTUALITÀ** del servizio è stata **pari all'95,29%** (89,1% nel 2019) su base annuale, inferiore quindi al livello minimo richiesto dal Contratto di Servizio (91%). Le medie trimestrali hanno fatto registrare i seguenti valori:

	I° trimestre	II° trimestre	III° trimestre	IV° trimestre
Puntualità 2020	94,58%	96,52%	94,62%	95,67%
Livello minimo	91.0%	91.0%	91.0%	91.0%

Nel corso del 2020 si sono verificate complessivamente le seguenti sostituzioni di treni con autobus:

- 24 soppressioni di treni causa Impresa (607 tr-km), di cui 9 intera tratta e 2 treni (73 km) che non sono stati sostituiti da autobus;
- 5 soppressioni di treni causa gestore LFI (129 tr-km), di cui 2 intera tratta;
- 61 soppressioni di treni per cause di forza maggiore (1182 tr-km);

• 938 soppressioni di treni causa lavori infrastrutturali (22622 tr-km), di cui 2 intera tratta e tutti i treni sono stati sostituiti da autobus.

#### **Incidenti:**

Nel corso del 2020 non ci sono stati eventi incidentali che abbiano coinvolto persone e/o provocato danni materiali.

## Fatti di particolare rilievo

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione.

#### Pandemia Covid-19:

Le misure restrittive sugli spostamenti delle persone e le misure volontarie dovute ai timori di contagi hanno inciso in misura significativa sulla mobilità della popolazione.

In base a questi dati, nelle settimane interessate dal lockdown c'è stato un drastico calo degli spostamenti con un lento recupero nei mesi successivi che è però rimasto in media ben al di sotto rispetto al periodo precedente la pandemia.

Nelle settimane del lockdown la contrazione ha toccato punte del -80% per assestarsi poi su valori più contenuti e su tutto questo hanno inciso un insieme di fattori che vanno da livelli di attività che sono stati più bassi del normale in alcuni settori di attività economica, all'utilizzo massiccio dello smart working, alla chiusura delle scuole con la didattica a distanza ad una minore mobilità nel tempo libero e, probabilmente, anche una parziale sostituzione tra l'utilizzo dei mezzi pubblici e i mezzi propri, a favore di questi ultimi.

La società ha risentito pesantemente degli effetti della crisi sanitaria in atto, con un forte calo degli introiti da titoli di viaggio ed un aumento dei cosiddetti "costi emergenti" legati ai processi di sanificazione dei locali e dei rotabili e dall'acquisto dei dispositivi di protezione individuale.

Si sottolinea come le criticità dell'anno 2020 purtroppo si stanno protraendo, seppur in misura ridotta, anche nel 2021, a causa delle nuove ondate della pandemia, che comportano restrizioni alla circolazione delle persone, ricorso allo smart working per i dipendenti, cicliche chiusure delle scuole e/o incrementi delle lezioni in DAD, di durata variabile, ma certamente tali da limitare fortemente l'affluenza dei passeggeri sui mezzi pubblici.

La vera variabile che differenzierà il dato di bilancio 2020 da quello 2021 è che nel periodo di lockdown marzo-giugno 2020 il servizio, in accordo con la Regione Toscana e come previsto dal decreto "Cura Italia", è stato ridotto permettendo quindi di avere notevoli "costi cessanti", pur con il mantenimento del corrispettivo programmato, mentre purtroppo ciò non avverrà nell'annualità 2021 dove i servizi svolti sono quelli totali, pur in presenza di tutte le problematiche sopra riportate.

E' quindi evidente la criticità a cui il sistema andrà incontro e che dovrà assolutamente prevedere nuovi modelli di business.

Per quanto riguarda TFT l'emergenza epidemiologica da COVID-19 ha ridotto i proventi da traffico del 49,39% passando da euro 1.468.739 del 2019 ad euro 743.273 del 2020, dato comprensivo dei ristori effettuati verso i passeggeri sotto forma di voucher o di prolungamento dell'abbonamento. Come sopra illustrato l'andamento dei costi operativi (energia elettrica di trazione, manutenzioni, spese generali, costi del personale ecc.) è però contemporaneamente diminuito di circa € 450.000 in virtù della riduzione dei servizi.

Inoltre, al fine di sostenere il settore del trasporto pubblico locale e regionale di passeggeri a seguito degli effetti negativi derivanti dall'emergenza epidemiologica da COVID- 19, è stato istituito presso il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti un fondo con una dotazione iniziale di 500 milioni e successivamente portato con stanziamenti complessivi a 1.837 milioni di euro per il periodo dal 23 febbraio 2020 fino al termine dell'applicazione delle limitazioni relative alla capienza massima dei mezzi adibiti ai servizi di trasporto pubblico destinato a compensare la riduzione dei ricavi tariffari relativi ai passeggeri rispetto alla media dei ricavi tariffari relativa ai passeggeri registrata nel medesimo periodo del precedente biennio. Il Fondo è destinato, nei limiti delle risorse disponibili, anche alla copertura degli oneri derivanti con riferimento ai servizi di trasporto pubblico locale e regionale dall'attuazione delle misure previste dall'articolo 215 del presente decreto. Alla data di redazione del presente documento sono stati liquidati dallo Stato alle Regioni 612 milioni di euro e nel corso del 2020 TFT spa ha incassato un'anticipazione pari ad euro 152.124 che ha rilevato nella voce "Altri ricavi e proventi – Contributi c/esercizio" in quanto applicata dall'Ente Erogante la ritenuta del 4%.

Nel corso del 2021 verrà effettuata l'individuazione esatta del contributo spettante ad ogni azienda basato sulla differenza tra media dei ricavi degli anni 2018-2019 ed in prima battuta dei ricavi effettivi registrati nel 2020. Il conteggio in oggetto, che sarà effettuato dopo la chiusura dei bilanci 2020, sarà realizzato sulla base di criteri che, al fine di evitare sovracompensazioni, saranno definiti anche tenendo conto dei costi cessanti, quali ad esempio i minori costi di esercizio

derivanti dall'eventuale utilizzo degli ammortizzatori sociali applicati in conseguenza della medesima emergenza (comma 2 articolo 200 DL 34/200) e dei costi emergenti, quali ad esempio sanificazioni e dispositivi di protezione individuale.

Ultima cosa che preme mettere in rilievo è il grande sforzo compiuto durante tutto il periodo estivo per organizzare moltissimi servizi di sanificazione dei mezzi, installare marker per il distanziamento dei passeggeri e più in generale per mettere in atto tutte le misure necessarie per poter garantire una ripresa delle corse alla riapertura delle scuole, con la massima tutela, anche dal punto di vista sanitario, compresa una massiccia campagna di informazione alla clientela sui comportamenti da tenere a bordo dei treni.

Il riscontro ricevuto è stato positivo, sono stati sporadici i casi di coloro che non indossano la mascherina ed in generale la frequentazione dei mezzi aveva, alla ripresa autunnale, registrato numeri incoraggianti fino alla seconda curva di crescita epidemiologica nel periodo ottobre/novembre che ha rimesso tutto in discussione.

Si segnala infine che all'interno delle società LFI e TFT tutta la struttura procede al rigoroso rispetto del Protocollo COVID sottoscritto tra le parti sociali ed il Governo in data 14.03.2020, grazie anche al lavoro di verifica del Comitato di Sicurezza aziendale, istituito, in collaborazione tra le due società.

**Servizio Ferroviario Arezzo-Firenze:** il servizio in oggetto ha registrato ottimi risultati in termini di efficienza e puntualità anche nel 2020.

Nel mese di Dicembre 2019 è stato sottoscritto con Trenitalia un nuovo contratto di sub-affidamento per due anni, prorogabili per ulteriori 24 mesi.

Sono in corso interlocuzioni con Regione Toscana per cercare di incrementare la quota di servizi ferroviari effettuati al di fuori della rete sociale LFI.

#### **Investimenti:**

Materiale rotabile TFT: grazie ad un accordo con Regione Toscana e Trenitalia spa, volto all'obiettivo di abbassare gradualmente l'età media del parco rotabile, migliorare la qualità del servizio e permettere l'acquisizione di nuovi servizi al di fuori della rete sociale LFI, è stato perfezionato l'acquisto da parte di TFT spa del terzo treno Jazz a cui Regione Toscana ha contribuito per 3.000.000 €(Treno messo in servizio ed inaugurato in data 29 settembre 2020).

L'acquisto del treno Jazz ha reso necessaria la rimodulazione del PEF allegato al contratto di servizio in ordine alla quota di costo di acquisto sostenuta da TFT e dai relativi costi inerenti la corretta manutenzione del complesso rotabile.

Non si è ancora perfezionato il contratto tra TFT S.p.A. e Tecnomatica S.R.L.con oggetto la fornitura di n. 3 complessi ALE 200 con contestuale vendita di due elettromotrici che, a seguito del mutato contesto normativo (D.Lgs 112/2015 e DM 05/08/2016), non possono ottenere le autorizzazioni per la messa in servizio da parte di ANSF. L'operazione, condivisa, autorizzata ed in parte finanziata da Regione Toscana attraverso l'utilizzo di fondi di manutenzione straordinaria rimasti inutilizzati, ha subito ritardi anche conseguenti all'emergenza sanitaria. TFT spa sta sollecitando la consegna dei beni che dovrebbe avvenire entro breve.

#### Altri investimenti:

Il 2020 ha visto tra i principali investimenti i seguenti acquisti:

Apparecchiatura per la verifica e taratura dell'impianto pneumatico del freno dei rotabili ETT ed ETR, come prescritto dai manuali di manutenzione del Costruttore.

Dima per la misurazione del diametro ruote treni

Nuovo sollevatore per incarrozzamento disabili in stazione

Consolle Totem per postazione informatica per gli operatori di manutenzione in officina

Sostituzione del Serbatoio del gasolio per adeguamento alla normativa

SW per lo svolgimento delle attività di manutenzione dispositivi SCMT ETT ed ALe801/940

Pellicolatura treni JAZZ 055-102

Aggiornamento del SW SCMT treni Minuetto (adeguamento AMIS)

### Interventi di manutenzione materiale rotabile ferroviario:

I lavori di installazione degli impianti Antincendio, nel rispetto della normativa vigente (Decreto Gallerie) ai n. 4 treni Elfo sono stati ritardati per l'approvvigionamento del materiale da parte della ditta fornitrice. Sono stati programmati per la prima metà del 2021.

I lavori di messa a punto e di pellicolatura dei complessi ALe200-Le200 a carico della ditta Tecnomatica, sono stati ritardati dalla pandemia e non si sono potuti completare nel 2020. La consegna delle macchine ad Arezzo è prevista entro maggio 2021.

#### Procedure di gara significative esperite nell'anno 2020:

Considerata la particolare situazione legata all'emergenza epidemiologica ed alla pandemia da COVID- 19, che nell'anno 2020 ha impattato notevolmente anche sugli appalti e sui contratti pubblici in essere, si riportano di seguito le principali procedure indette nel rispetto del Decreto Semplificazioni (D.L. 76/2020) e della Legge di conversione 11/09/2020 n. 120.

Procedura ai sensi dell'art. 125, comma 1 lett. f) del D.Lgs. 50/2016 s.m.i. per l'affidamento del full service manutentivo treno aggiuntivo Coradia Meridian Jazz (CIG 8515988F99) aggiudicata ad ALSTOM Ferroviaria Spa per un importo di € 2.035.690,00 oltre IVA.

Procedura negoziata ai sensi dell'art. 125, comma 1 lett. d) del D.Lgs. 50/2016 s.m.i. per il noleggio di n.2 locomotive E464 attrezzate con SSB Alstom, ERTMS Liv.2 per le attività di Trial Site previste sulle linee regionali di LFI ed alla formazione al contesto ERTMS Liv.2 di 3 istruttori di condotta riconosciuti (CIG 8386581992) aggiudicata a Trenitalia S.p.A per un importo di €43.552,00 oltre IVA.

Procedura ai sensi dell'art. 125, comma 1 lett. f) del D.Lgs. 50/2016 s.m.i. per l'affidamento del servizio Full Material Management (CIG 8333053CDD) aggiudicata ad ALSTOM Ferroviaria Spa per un importo di €1.200.000,00

Procedura negoziata ai sensi dell'art. 36, comma 8, del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i. per l'affidamento del servizio pulizie materiale del rotabile e dei locali officina-deposito (CIG 8085514939) aggiudicata a COPERNICO Società Consortile per Azioni per un importo di €90.000,00 oltre IVA.

Procedura negoziata ai sensi dell'art. 36, comma 8, del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i. per la fornitura dei manuali di mestiere (CIG Z003000857) per un importo di €25.200,00 oltre IVA aggiudicata a Training Srl

Procedura negoziata ai sensi dell'art. 36, comma 8, del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i. Applicativo acquisizione e lettura tracce tachigrafiche dei treni, train events 2021 (CIG ZB42FD4CC2) per un importo di € 20.000,00 oltre IVA aggiudicata a Sysco Srl

Procedura negoziata ai sensi dell'art. 36, comma 8, del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i. per la fornitura di cassone antincendio per ETR425 (CIG Z522FC6181) per un importo di €36.174,30 oltre IVA aggiudicata ad ALSTOM Ferroviaria Spa.

Affidamento ai sensi dell'art. 1, lett. a) del D.L. Semplificazioni manutenzione software Railmobile maintrack (CIG ZBA2FA7ACA) per un importo di €39.000,00 oltre IVA aggiudicata a Binary System S.r.l

Affidamento ai sensi dell'art. 1, lett. a) del D.L. Semplificazioni per l'affidamento del servizio di controllo ad ultrasuoni del materiale rotabile (CIG Z4C2F657A6) per un importo di €39.900,00 aggiudicata a Lucchini RS SpA

Affidamento ai sensi dell'art. 1, lett. a) del D.L. Semplificazioni dei lavori di sostituzione mini contattori relè (CIG ZFA2ED3125) per un importo di €24.884,00 oltre IVA aggiudicata ad Alstom Ferroviaria S.p.A.

# PRINCIPALI ATTIVITÀ SVOLTE IN AMBITO SGS NELL'ANNO 2020

Nel corso del 2020, con riferimento alle attività collegate al Sistema di Gestione della Sicurezza (SGS), di seguito un sommario del lavoro svolto e principali risultati conseguiti:

- Acquisizione del Certificato di Sicurezza Unico (SSC) con estensione alla rete LFI (Ottobre 2020);
- Adeguamento del SGS al Regolamento (UE) 762/2018;
- Avvio delle attività per il conseguente dell'Autorizzazione per la rete LFI dei convogli ALE200-LE200 (termine previsto per la domanda ad ANSFISA Giugno 2021);
- Ottimizzazione della gestione del servizio con l'introduzione degli applicativi Logishift e SkillPlan funzionali al controllo turni e competenze del personale;
- Sviluppo di altre applicazioni dedicate alla gestione delle schede treno e documenti treno (messa in servizio prevista nel secondo semestre 2021);
- Aggiornamento e formazione del personale;
- Aggiornamento SGS a seguito di note/prescrizioni ANSF.

# Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la società appartiene al Gruppo LFI ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società LA FERROVIARIA ITALIANA S.P.A. – 00092220516.

Si attesta che l'attività di direzione e coordinamento non ha prodotto particolari effetti sull'attività d'impresa e sui suoi risultati.

Si attesta che non vi sono state decisioni, influenzate dalla società che svolge attività di direzione e coordinamento, che richiedano un'indicazione delle ragioni e degli interessi che hanno inciso sulle stesse.

# Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

# **Stato Patrimoniale Attivo**

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	13.087.755	34,06 %	8.694.312	27,93 %	4.393.443	50,53 %
Liquidità immediate	6.540.042	17,02 %	5.883.188	18,90 %	656.854	11,16 %
Disponibilità liquide	6.540.042	17,02 %	5.883.188	18,90 %	656.854	11,16 %
Liquidità differite	6.128.768	15,95 %	2.405.499	7,73 %	3.723.269	154,78 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	6.004.104	15,62 %	2.274.442	7,31 %	3.729.662	163,98 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	124.664	0,32 %	131.057	0,42 %	(6.393)	(4,88) %
Rimanenze	418.945	1,09 %	405.625	1,30 %	13.320	3,28 %
IMMOBILIZZAZIONI	25.343.462	65,94 %	22.429.483	72,07 %	2.913.979	12,99 %
Immobilizzazioni immateriali	5.026	0,01 %	6.981	0,02 %	(1.955)	(28,00) %
Immobilizzazioni materiali	24.994.792	65,04 %	22.091.564	70,98 %	2.903.228	13,14 %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	343.644	0,89 %	330.938	1,06 %	12.706	3,84 %
TOTALE IMPIEGHI	38.431.217	100,00 %	31.123.795	100,00 %	7.307.422	23,48 %

## **Stato Patrimoniale Passivo**

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	20.142.167	52,41 %	13.384.462	43,00 %	6.757.705	50,49 %

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Passività correnti	16.195.881	42,14 %	9.183.398	29,51 %	7.012.483	76,36 %
Debiti a breve termine	7.792.757	20,28 %	2.944.313	9,46 %	4.848.444	164,67 %
Ratei e risconti passivi	8.403.124	21,87 %	6.239.085	20,05 %	2.164.039	34,69 %
Passività consolidate	3.946.286	10,27 %	4.201.064	13,50 %	(254.778)	(6,06) %
Debiti a m/l termine	1.800.011	4,68 %	2.095.923	6,73 %	(295.912)	(14,12) %
Fondi per rischi e oneri	1.156.731	3,01 %	1.091.300	3,51 %	65.431	6,00 %
TFR	989.544	2,57 %	1.013.841	3,26 %	(24.297)	(2,40) %
CAPITALE PROPRIO	18.289.050	47,59 %	17.739.333	57,00 %	549.717	3,10 %
Capitale sociale	12.500.000	32,53 %	12.500.000	40,16 %		
Riserve	5.239.335	13,63 %	4.823.351	15,50 %	415.984	8,62 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	549.715	1,43 %	415.982	1,34 %	133.733	32,15 %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	38.431.217	100,00 %	31.123.795	100,00 %	7.307.422	23,48 %

# Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	73,16 %	80,27 %	(8,86) %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	15,60 %	26,53 %	(41,20) %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento	<del>,</del>	<del>,</del>	
= [ TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto ] / A) Patrimonio netto	1,10	0,75	46,67 %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [ D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti	0,13	0,15	(13,33) %

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ] / A) Patrimonio Netto	_		
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito	·		
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	47,59 %	57,00 %	(16,51) %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,50 %	0,53 %	(5,66) %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità	·		
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	80,81 %	94,67 %	(14,64) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario	·		
= [ A) Patrimonio Netto - ( B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ) ]	(6.710.768,00)	(4.359.212,00)	(53,94) %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [ A) Patrimonio Netto ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	0,73	0,80	(8,75) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [ A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio	(2.764.482,00)	(158.148,00)	(1.648,03) %

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
successivo) ] - [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	<del>.</del>	<del>-</del>	
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [ A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo) ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	0,89	0,99	(10,10) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] - [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	(3.108.126,00)	(489.086,00)	(535,50) %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario	•		
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] - [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	(3.527.071,00)	(894.711,00)	(294,21) %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice di tesoreria primario			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	78,22 %	90,26 %	(13,34) %

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

# Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

# **Conto Economico**

Voce	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	10.864.461	11.098.781	-234.320	-2,11%
- proventi straordinari	71.237	65.321	5.916	9,06%
- contributi conto impianti	706.499	631.500	74.999	11,88%
- contributi finanziamento CCNL	369.809	371.759	-1.950	-0,52%
- Contributi c/esercizio	152.124	0	152.124	
- Consumi di materie prime	870.319	960.091	-89.772	-9,35%
- Spese generali	3.121.521	3.413.387	-291.866	-8,55%
+ Oneri straordinari	18.380	6.428	11.952	185,94%
VALORE AGGIUNTO	5.591.332	5.663.151	-71.819	-1,27%
- Altri ricavi	226.084	341.128	-115.044	-33,72%
- Costo del personale	3.452.570	3.598.872	-146.302	-4,07%
+ Oneri straordinari	1.706	0	1.706	
+ contributi finanziamento CCNL	369.809	371.759	-1.950	-0,52%
+Contributi c/esercizio	152.124	0	152.124	
- Accantonamenti	78.306	57.000	21.306	37,38%
MARGINE OPERATIVO LORDO-EBITDA	2.358.011	2.037.910	320.101	15,71%
- Ammortamenti e svalutazioni	2.560.577	2.436.970	123.607	5,07%
+ contributi conto impianti	706.499	631.500	74.999	11,88%
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)-EBIT	503.933	232.440	271.493	116,80%
+ Altri ricavi	226.084	341.128	-115.044	-33,72%
- Oneri diversi di gestione	33.290	35.468	-2.178	-6,14%
+ oneri straodinari	4.262	1.093	3.169	289,94%
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	700.989	539.193	161.796	30,01%
+ proventi finanziari	27.784	34.311	-6.527	-19,02%
+ Utili e perdite su cambi	0	0	0	0,00%
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari) - Oneri finanziari	<b>728.773</b> 46.352			,
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)	682.421	521.538	160.883	30,85%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0,00%
Ex area straordinaria	46.889	57.800	-10.911	-18,88%
REDDITO ANTE IMPOSTE	729.310	579.338	149.972	25,89%
- Imposte sul reddito dell'esercizio	179.595	163.356	16.239	9,94%

REDDITO NETTO 549.715 415.982 133.733 32,15%

# Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
R.O.E.	-	<u> </u>	
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	3,01 %	2,34 %	28,63 %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) ] / TOT. ATTIVO	1,31 %	0,75 %	74,67 %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.	_		
<ul> <li>= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria)</li> <li>- B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] /</li> <li>A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)</li> </ul>	7,51 %	5,53 %	35,80 %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.	_		
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / TOT. ATTIVO	1,82 %	1,73 %	5,20 %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			

# Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

## Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze. I dati e gli indici esposti nella prima parte della relazione evidenziano una situazione patrimoniale e finanziaria che consente di fare fronte ai pagamenti per tutti gli impegni della gestione del servizio, sia di quello derivante dal CDS stipulato con la Regione Toscana, sia di quello legato alle altre attività di trasporto merci.

Le uniche variazioni di rilievo per l'indebitamento a breve potrebbe verificarsi per anticipazioni legate allo split payment e per le anticipazioni di fondi su progetti finanziati dalla Regione Toscana.

Stante la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica sopra esposta, non sussistono allo stato rischi: di prezzo, di credito, di liquidità e di variazione dei flussi finanziari.

Relativamente ai crediti di dubbia riscossione, si fa presente che gli stessi sono già stati svalutati nei bilanci consuntivi precedenti. Non vi sono al momento necessità di effettuare specifici accantonamenti di svalutazione crediti essendo i crediti commerciali in essere quasi esclusivamente verso Regione Toscana, oppure Società controllate o collegate.

Compagine societaria: la Regione Toscana ha manifestato la volontà di mettere a gara nell'arco di uno/due anni, in un unico lotto, alcune tratte ferroviarie regionali considerate "deboli", compresa la Sinalunga-Arezzo- Pratovecchio Stia, procedura alla quale TFT spa, potrebbe non poter partecipare per carenza dei requisiti tecnici, finanziari/economici e societari. TFT spa andrebbe ricapitalizzata da parte di LFI spa (quindi dagli attuali soci), per fare fronte agli investimenti legati al materiale rotabile, indispensabili, per partecipare alla procedura di gara con ragionevoli aspettative di successo. Tuttavia, anche laddove venisse perseguito questo obiettivo, la possibilità di partecipare alla procedura ad evidenza pubblica rischierebbe di venire meno permanendo l'attuale composizione societaria della Capogruppo LFI spa. Infatti, la presenza nel capitale sociale di LFI spa di due partner industriali come RATP DEV ITALIA ed ATAF GESTIONI srl (Gruppo Busitalia - Ferrovie dello Stato Italiane), laddove tali soggetti, o i rispettivi gruppi di riferimento, intendessero partecipare alla gara regionale autonomamente, impedirebbe la partecipazione di TFT spa, stante i collegamenti societari. Su questo tema sono stati acquisiti da tempo pareri legali che confermano questa problematica. Per evitare tale accadimento, consentire la partecipazione alla gara regionale da parte di TFT spa, ed assicurare una prospettiva futura al Gruppo LFI spa, occorre stimolare un ruolo sinergico da parte degli attuali partner industriali, in grado di apportare know How, risorse finanziare e requisiti economici/patrimoniali di assoluto rilievo, peraltro i loro rispettivi gruppi societari di riferimento sono a totale controllo pubblico da parte dei rispettivi Governi Francese e Italiano. Nel contesto prefigurato i partner industriali dovrebbero rivestire un ruolo sempre più importante per la continuità e la crescita aziendale di TFT spa. Per favorire questo percorso di prospettiva, occorre modificare l'attuale statuto di LFI spa ridefinendo i pesi azionari della compagine societaria e le regole di Governance. Il primo passo fondamentale per l'attuazione di quanto ipotizzato è che gli azionisti di LFI spa procedano, preliminarmente, alla modifica delle clausole statutarie dell'art. 6 punto 4 e art. 37 punto 2, che prevedono lo scioglimento della società nel caso in cui le azioni di tipo "A" detenute dagli enti pubblici territoriali scendano sotto il 51% del capitale sociale. Il CdA di LFI nella seduta dell'11 Novembre 2019 ha approvato un documento sulle possibili evoluzioni societarie, che è stato sottoposto alla valutazione dell'Assemblea dei Soci in data 29.11.2019. Il passaggio si è concluso con esito positivo ed ha avuto come conseguenza la convocazione dell'Assemblea Straordinaria dei Soci. Svoltasi sempre il 29 Giugno 2020 a seguito dell'Assemblea Ordinaria, non ha potuto deliberare per l'assenza del 25% del quorum deliberativo relativo ai Soci Privati.

Sotto gli ulteriori profili di rischio si segnala:

<u>Vertenza di lavoro instaurata da un dipendente</u> per il riconoscimento di un diverso inquadramento contrattuale. La Società ha conferito incarico per la difesa allo Studio del Prof. Avv. Riccardo Del Punta di Firenze, che ha già patrocinato in passato, con successo, la Capogruppo LFI in una causa di lavoro.

In data 09/03/2021 il Tribunale di Arezzo ha emanato una sentenza di primo grado a favore della società respingendo in toto il ricorso del dipendente, condannandolo alle spese di lite, che il dipendente ha saldato in data 10/05/2021. Tuttavia in data 03/05/2021 il dipendente ha depositato presso la Cancelleria della Corte di Appello di Firenze Sezione Lavoro, richiesta per valutare l'ammissibilità dell'appello ai sensi degli artt. 436bis, 348ter del c.p.c..L'udienza è stata fissata per il giorno 28/04/2022.

TFT ha cautelativamente iscritto un fondo di accantonamento per spese legali e per le somme richieste dal dipendente a titolo di arretrati, rivalutazione monetarie ed interessi.

Vertenza presentata dall'Avv. Dino Passarelli presso il Tribunale di Arezzo Sezione lavoro in data 02/04/2021 per il riconoscimento ai ricorrenti, sia per il presente che per il passato, con la maggiorazione di rivalutazione e interessi, per ogni giornata di ferie spettante ogni anno, oltre all'importo della retribuzione riconosciuta, anche un importo pari alla media giornaliera di quanto i dipendenti abbiano effettivamente percepito nei dodici mesi precedenti la collocazione temporale delle giornate di ferie, delle seguenti voci: indennità di turno, indennità di presenza aziendale, indennità di presenza domenicale, indennità di trasferta e di pernottamento, indennità di diaria ridotta, maggiorazione per lavoro festivo e notturno, indennità di riposo spostato, indennità chilometrica, indennità di disponibilità, indennità giornaliera per verifica titoli e servizio disabili, indennità per riposo fuori residenza e maggiorazione sull'indennità di trasferta, indennità sostitutiva del servizio mensa, indennità chilometrica su RFI. Si è tenuta l'udienza in data 05/05/2021, il Giudice ha deciso di aggiornarla al prossimo 13/07/2021.

<u>Ricorso ex art. 702 bis c.p.c. TRIBUNALE DI FIRENZE R.g.12112/2020</u> presentato da TFT spa in data 10/11/2020 nei confronti di Public House s.r.l. Firenze.

La società Public House s.r.l., incaricata della vendita dei titoli di viaggio per molte società del gruppo tra cui TFT spa, ha emesso in data 01/07/2020 fattura n. 33/20 dell'importo di euro 176.168 a titolo di mancato guadagno in seguito al recesso dal contratto di affidamento del servizio di distribuzione titoli di viaggio, avvenuto a far data dal 01.08.2020.

La società Public House s.r.l. è stata più volte sollecitata all'emissione della nota di credito a storno totale della fattura qualificabile come oggettivamente inesistente perché emessa in assenza di qualsiasi motivazione giuridicamente valida, o rapporto sottostante. La fattura non è stata registrata da TFT s.p.a. che ha prontamente effettuato ricorso affidando la difesa ad Avv. Cassi Antonio di Arezzo.

Nella prima udienza, avvenuta in data 8/04/2021, Public House s.r.l. ha prodotto comparsa di costituzione in ritardo. La prossima udienza è stata fissata al 05/10/2021 per la discussione e la decisione.

# Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

#### Informativa sull'ambiente

Gli obiettivi e le politiche in materia ambientale, comprese le misure adottate e i miglioramenti apportati all'attività di impresa che hanno avuto maggior impatto sull'ambiente, possono essere così riassunti:

La società Trasporto Ferroviario Toscano S.p.A. non ha in essere alcuna situazione di accertata responsabilità da segnalare in relazione a:

- Danni causati all'ambiente
- Sanzioni o pene per reati e danni ambientali
- Sanzioni o pene per reati e danni per la sicurezza dei luoghi di lavoro e dei lavoratori
- Emissione gas ed effetto serra ex legge 316/2004.

Per quanto riguarda lo smaltimento dei rifiuti prodotti direttamente dall'azienda viene effettuata la raccolta differenziata tramite ditte esterne specializzate e autorizzate.

Nel corso del 2020 l'azienda ha prodotto i seguenti rifiuti:

Tipologia di rifiuto	Quantità (Kg)	Totale (Kg)
Rifiuti speciali non pericolosi	3294	6338
Rifiuti speciali pericolosi	3044	

Relativamente ai consumi energetici si evidenziano i quantitativi delle fonti energetiche utilizzate per la produzione del servizio.

Fonti energetiche utilizzate	Unità di misura	Consumo annuo (2020)
Gasolio per autotrazione locomotive diesel	Litri	11.239
Energia Elettrica trazione treni	kWh	3.987.282

Dobbiamo evidenziare una problematica riguardante l'impianto di depurazione per il lavaggio dei treni.

L'azienda ha messo in atto delle azioni per migliorare la qualità del refluo emesso in pubblica fognatura, mediante la raccolta e lo smaltimento delle morchie derivanti dalla rimozione dei graffiti, chiedendo una modifica dell'impianto con l'aggiunta di soffianti e dosatori di enzimi. ARPAT, a seguito dell'istanza di modifica impianto presentata dall'azienda, ha rilasciato il suo parere. Ha ritenuto inadeguato il punto di scarico individuato e concesso dal gestore della pubblica fognatura per lo scarico del refluo prodotto da TFT per il lavaggio dei graffiti.

A seguito dell'incontro con Nuove Acque, è stato individuato un altro punto di scarico. La condotta attraversa i binari della stazione di Pescaiola per defluire presso la fognatura di Via Concino Concini.

I lavori sono iniziati ma non ancora conclusi.

# Informazioni sulla gestione del personale

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della società e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti la gestione del personale.

#### In Trasporto Ferroviario Toscano si sono verificate le seguenti variazioni:

- 01/03/2020 trasferito un dipendente capo treno a ruolo alla società LFI S.p.A.;
- 01/05/2020 trasformati a ruolo cinque dipendenti assunti a tempo determinato, tre capo treni, un macchinista e un operaio d'officina;
- 03/06/2020 assunto a tempo determinato un dipendente impiegato;
- 01/07/2020 un dipendente passa da Capo treno a Macchinista;
- 23/11/2020 assunto a tempo determinato un capo treno.

Nel corso dell'anno 2020 non c'è stato nessun dipendente interinale.

Al 31/12/2019 in TFT erano presenti 72 dipendenti (65 Ruolo 6 Tempi Determinati 1 Dirigente) Al 31/12/2020 in TFT erano presenti 73 dipendenti (69 Ruolo 3 Tempi Determinati 1 Dirigente)

I rapporti con le OO.SS. si sono sviluppati correttamente e senza alcuna forma di agitazione.

In questo anno per fronteggiare l'emergenza dall'epidemia da COVID-19, al fine di evitare la diffusione dell'infezione, è stato stipulato un accordo in data 21/03/2020 che prevede:

- a) il ricorso all'attivazione del Fondo bilaterale di solidarietà del Trasporto pubblico di cui all'Accordo Nazionale 04/07/2018 richiesto per il periodo dal 17/03/2020 al 31/05/2020 (mai utilizzato);
- b) la parziale sospensione/riduzione dell'attività lavorativa di tutto il personale in forza stimata a circa il 50%, fronteggiata attraverso l'utilizzo degli istituti contrattuali delle ferie maturate e non godute riferite ad anni precedenti il 2020 e attraverso il godimento di cinque giorni di ferie maturate nell'anno 2020;
- c) l'eventuale facoltà dell'azienda di assegnare, per i giorni di non prestazione lavorativa, giorni di recupero attingendo anche in negativo all'istituto della banca delle ore con la possibilità di reintegro anche successivamente al godimento.

E' stata stipulata un'assicurazione a favore dei dipendenti ai fini del sostegno economico in caso di ricovero ospedaliero a seguito di virus COVID-19.

Per quanto riguarda la corresponsione del Premio di Risultato a tutti i dipendenti ha trovato applicazione l'accordo siglato nell'anno 2018 con validità triennale.

Personale dipendente TFT Spa	2020	2019	variazioni	2018	2017	2016
n.dipendenti compreso interinali	73	72	1	66	62	63
di cui donne	4	4	0	4	3	3
dirigenti	1	1	0	1	1	1
di cui donne	0	0	0	0	0	0
quadri	1	1	0	1	1	1
di cui donne	0	0	0	0	0	0
mpiegati (compreso quadri)	10	9	1	9	7	7
di cui donne	0	0	0	0	0	0
personale viaggiante	53	53	0	48	44	43
di cui donne	4	4	0	4	3	3
contratti a tempo indeterminato	70	66	4	62	60	62
% uomini	94,52	94,44	0,08	93,94	95,16	95,24
%donne	5,48	5,56	-0,08	6,06	4,84	4,76
di cui contratti a tempo indeterminato part time	0	0	0	0	0	0
contratti formazione lavoro	0	0	0	0	0	0

lavoratori interinali	0	0	0	0	0	0
di cui donne	0	0	0	0	0	0
contratti a tempo determinato generici	3	6	-3	4	2	1
contratti co.co.co e contratti a progetto	0	1	-1	1	1	1
età media uomini	44,84	42,05	2,79	44,78	46,12	45,19
età media donne	48,39	47,39	1	46,39	43,05	42
contratti relativi a categorie protette	0	0	0	0	0	0
laureati	5	6	-1	5	4	4
diplomati	56	55	1	49	46	46
scuola media inferiore	12	11	1	12	12	13
giorni assenza per malattia	1123	509	614	333	243	532
giorni assenza per infortunio	45	99	-54	42	8	61
giorni assenza per legge 104	176	145	31	59	90	83
giorni assenza per permessi sindacali	39	28	11	32	18	23
ore di sciopero	0	0	0	0	0	0
ore di straordinario	1879,31	2652,05	-772,74	2951,56	2078,10	1865,75
ore di reperibilità	726,51	664,06	62,45	904,19	670,41	913,16
giorni ferie residue	697,57	723,75	-26,18	597,22	482,03	478,97
USCITE	2020	2019	variazioni	2018	2017	2016
dimissioni volontarie	0	0	0	1	1	0
di cui donne	0	0	0	0	0	0
licenziamenti	0	0	0	0	0	0
di cui donne	0	0	0	0	0	0
cessazione con diritto alla pensione	0	1	-1	1	1	2
di cui donne	0	0	0	0	0	0
decessi	0	0	0	1	0	0
di cui donne	0	0	0	0	0	0
passaggi da part time a full time	0	0	0	0	0	0
di cui donne	0	0	0	0	0	0
passaggi ad altra azienda del gruppo	1	0	1	0	1	0
di cui donne	0	0	0	0	0	0
cessazione contratti a termine	0	0	0	0	0	0
di cui donne	0	0	0	0	0	0
TOTALE	1	1	0	2	3	2

ASSUNZIONI	2020	2019	variazioni	2018	2017	2016
Contratto a tempo indeterminato	0	0	0	1	1	3
di cui donne	0	0	0	0	0	0
Contratto a tempo indeterminato part time	0	0	0	0	0	0
di cui donne	0	0	0	0	0	0
Contratto a tempo determinato	2	7	-5	4	1	1

di cui donne	0	0	0	0	0	0
Contratto di formazione lavoro	0	0	0	0	0	0
di cui donne	0	0	0	0	0	0
Passaggio da altre aziende del gruppo	0	0	0	1	0	0
di cui donne	0	0	0	1	0	0
Dirigenti	0	0	0	0	0	0
TOTALE	2	7	-5	6	2	4

## Infortuni:

Nel corso del 2020 si sono verificati tre eventi infortunistici per quarantacinque giorni totali. Rispetto all'anno precedente quindi sia l'indice di gravità che l'indice di frequenza sono aumentati.

PARAMETRO	2020	2019
Numero eventi	3	0
Indice gravità	0,39	0
Indice frequenza	25,76	0
Durata media	15	0
Numero di mancati incidenti	0	0

# Formazione del personale:

Titolo del corso	Dal	Al	Ore	N. allievi	Ore tot.
TFT - Corso sicurezza lavoratori generale e specifica	27/11/2020	03/12/2020	12	1	12,00
TFT - Corso Addetti Antincendio	20/10/2020	21/10/2020	8	4	32,00
TFT - Corso Addetti Antincendio	13/10/2020	14/10/2020	8	2	16,00
TFT - Corso Addetti Antincendio	06/10/2020	07/10/2020	8	3	24,00
TFT - Corso Aggiornamento Primo Soccorso	29/09/2020	29/09/2020	6	1	6,00
TFT - Corso base per RLS	18/09/2020	07/10/2020	32	1	32,00
TFT - Corso Aggiornamento primo soccorso	16/09/2020	16/09/2020	6	1	6,00
TFT - CORSO DI AGGIORNAMENTO ADDETTI CARRELLI ELEVATORI	06/07/2020	06/07/2020	4	5	20,00
TFT CORSO ADDETTI UTILIZZO CARRELLI ELEVATORI SEMOVENTI	20/05/2020	01/08/2020	12	1	12,00
TFT- FORMAZIONE PRIMO SOCCORSO PERSONALE DI MACCHINA E VIAGGIANTE	07/05/2020	07/05/2020	8	17	136,00
TFT - FORMAZIONE PRIMO SOCCORSO PERSONALE DI MACCHINA E VIAGGIANTE	05/05/2020	05/05/2020	8	20	160,00
TFT - La gestione dei rifiuti aziendali	04/05/2020	04/05/2020	4	8	32,00
TFT - FORMAZIONE PRIMO SOCCORSO PERSONALE DI MACCHINA E VIAGGIANTE	30/04/2020	30/04/2020	8	19	152,00
TFT - CORSO DI AGGIORNAMENTO PER ADDETTI ANTINCENDIO - RISCHIO MEDIO	22/04/2020	22/04/2020	5	2	10,00
TFT - CORSO DI AGGIORNAMENTO PER ADDETTI ANTINCENDIO - RISCHIO MEDIO	21/02/2020	21/02/2020	5	2	10,00
TFT - CORSO DI AGGIORNAMENTO PER PREPOSTI	19/02/2020	19/02/2020	6	3	18,00
TFT CORSO DI AGGIORNAMENTO ADDETTI CONDUZIONE GRU SU AUTOCARRO	13/02/2020	13/02/2020	4	6	24,00

TFT CORSO DI FORMAZIONE PER ADDETTI	13/02/2020	02/07/2020	4	2	8,00
CONDUZIONE GRU SU AUTOCARRO TFT CORSO DI AGGIORNAMENTO ADDETTI ALLA	13/02/2020	13/02/2020	4	6	24,00
CONDUZIONE DI CARROPONTE					,
TFT CORSO DI FORMAZIONE ADDETTI ALLA CONDUZIONE DI CARROPONTE	13/02/2020	13/02/2020	6	4	24,00
TFT CORSO DI AGGIORNAMENTO ADDETTI ALLA	11/02/2020	11/02/2020	4	7	28,00
CONDUZIONE DI PIATTAFORME AEREE	, 02, 2020	, 02, 2020		•	20,00
TFT CORSO DI FORMAZIONE ADDETTI ALLA	06/02/2020	06/02/2020	4	1	4,00
CONDUZIONE DI CARRELLO A TIMONE (TRANSPALLET)					
TFT CORSO DI AGGIORNAMENTO ADDETTI ALLA	06/02/2020	06/02/2020	4	7	28,00
CONDUZIONE DI CARRELLO A TIMONE					
(TRANSPALLET)					
ESTENSIONE MERCI PISA	10/02/2020	10/03/2020	96	3	288
CONOSCENZA LOCOMOTORI TRAZIONE ELETTRICA LFI	11/06/2020	02/07/2020	30	2	60
MACCHINISTI LINEE LFI	01/01/2020	10/02/2020	126	2	252
PDT-VERIFICA MERCI	01/01/2020	04/02/2020	48	4	52
CONOSCENZA E494 ISTRUTTORE	16/06/2020	17/06/2020	12	1	12
CONOSCENZA E494	10/07/2020	14/07/2020	12	2	24
CORSO ADDETTI OFFICINA	01/01/2020	18/02/2020	88	3	264
			Totale c	re	1.770

Le ore di formazione sopra riportate sono relative alla formazione in materia di salute e sicurezza obbligatoria prevista dal D.Lgs. 81/08 e degli Accordi Stato Regioni 2011 e 2012 relative alle attrezzature da lavoro.

#### Mantenimento Sistemi di Certificazione

Nel corso dell'anno 2020, nell'ambito del contratto di "service" con Tiemme Spa, si confermano nelle funzioni di Responsabile dei Sistemi di Gestione ISO 9001 e BS OHSAS 18001 l'Ing. Federica Affede e nella funzione di Responsabile del Sistema di Gestione SA8000 la Dott.ssa Gloria Santucci. Anche il Responsabile per la direzione del Sistema Integrato delle Certificazioni è rimasto invariato nella persona del Direttore d'Esercizio Ferroviario Ing. Mario Banelli.

# Certificazione di Responsabilità Sociale SA 8000:2014; Certificazione di Qualità ISO 9001:2015; Certificazione OHSAS 18001:2007

Nel corso dell'anno 2020, si sono svolti gli Audit di Sorveglianza del Sistema di Responsabilità Sociale SA 8000, di Rinnovo e Sorveglianza della Certificazione ISO 9001, di Rinnovo e Sorveglianza della Certificazione BS OHSAS 18001 del Gruppo LFI-TFT da parte di SGS. A conclusione delle Visite sono stati rilasciati tre report distinti, con 0 (zero) NC e con alcune osservazioni di miglioramento. Di seguito il dettaglio delle visite ed i rispettivi esiti:

- ISO 9001:2015: gennaio 2020- audit di rinnovo 0 NC; 7/8 maggio 2020 audit di sorveglianza 0 NC Novembre 2020 audit di sorveglianza 0 NC;
- BS OHSAS 18001:2007: 22 e 24 settembre 2020 audit di rinnovo 0 NC;
- SA8000:2014: 7-8-9 settembre 2020 audit di sorveglianza 0 NC;

Il risultato degli Audit conferma la buona organizzazione aziendale e la concreta condivisione da parte del personale degli obbiettivi delle Certificazioni, con l'impegno di mantenere sempre alto il livello delle prestazioni e dell'attenzione sui temi in oggetto.

Preme sottolineare in proposito, il valore di questi risultati, assolutamente soddisfacenti per tutta l'organizzazione e la struttura, a testimonianza dell'alto livello di partecipazione, condivisione e maturazione del Sistema Integrato del Gruppo LFI-TFT.

#### Organismo di Vigilanza Legge 231

L'azienda ha provveduto al rinnovo dell'Organismo di Vigilanza e sta predisponendo i dovuti adeguamenti al modello organizzativo ai sensi del D. Lgs 231/2001 e delle norme sulla trasparenza ed anticorruzione ai sensi rispettivamente del D.Lgs 33/2013 e Legge 190/2012.

# Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

# Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si precisa che la società non detiene partecipazioni ed è controllata al 100% dalla società La Ferroviaria Italiana s.p.a – con sede in Arezzo-Via Guido Monaco. 37.

I rapporti dettagliati nella successiva tabella rientrano nell'ordinaria gestione dell'impresa e sono regolati a normali condizioni di mercato, cioè alle condizioni che si sarebbero applicate fra due parti indipendenti.

A decorrere dal periodo d'imposta 2005, la società controllante *La Ferroviaria Italiana s.p.a.* ha optato, per la tassazione consolidata ai sensi degli artt.117 e seguenti del DPR 917/86, unitamente alle controllate Trasporto Ferroviario Toscano S.p.A., Rete Ferroviaria Toscana S.p.A. e L.F.I. Service s.r.l. (quest'ultime Incorporate da LFI spa).

Per ulteriori precisazioni in merito si rimanda a quando dettagliato nella Nota integrativa al Bilancio.

#### Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione assoluta
verso controllanti	10.492	17.165	6.673-
Totale	10.492	17.165	6.673-

## Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione assoluta
debiti verso controllanti	379.563	268.450	111.113
Totale	379.563	268.450	111.113

## **Azioni proprie**

Ai sensi degli artt. 2435-bis e 2428 del codice civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

## Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

# Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si segnala come, allo stato attuale, risulti arduo effettuare anticipazioni e previsioni circa l'evoluzione futura della gestione.

Sulla base del preconsuntivo 2020 e della evoluzione gestionale che ha caratterizzato gli inizi dell'anno corrente, si è proceduto ad elaborare il budget 2021. Il dato più significativo nel contesto dell'epidemia Covid in atto riguarda la partita dei ricavi da traffico e viene fornito di seguito un'elaborazione sull'andamento degli incassi 1° quadrimestre 2021.

#### PREMESSA

I valori del budget 2021 sono stati calcolati sulla base degli incassi consuntivo del 2019 riparametrati all'andamento esperienziale determinato dal consuntivo 2020, afflitto dall'emergenza COVID. In particolare, nei primi mesi dell'anno 2021, dove ancora permaneva l'ipotesi di forte incertezza sulla gestione delle scuole e delle attività in Smart Working dei lavoratori, sono stati presi a riferimento i rapporti tra i ricavi consolidati nell'autunno 2020 rispetto all'analogo periodo 2019. Così ottenuto, tale rapporto, è stato utilizzato per determinare le stime nel periodo gennaio – giugno 2021, ritenuto speculare in termini di problematiche di viaggio, rispetto all'anno 2020. Nei mesi di luglio e agosto si è invece stimato un andamento degli incassi aderente alle medesime logiche 2020. Infine, nel periodo settembre – dicembre 2021, è stato previsto un progressivo ritorno alla normalità con stima dei ricavi pari all'85% di quanto ottenuto nell'analogo periodo 2019.

Qui ci troviamo a commentare il primo quadrimestre 2021 rispetto alle stime impostate per il budget.

RICAVI NETTI TFT	р			
	2021	bdg 2021	2020	2021 su bdg
Ricavi tdv	276.808,38€	279.062,34€	311.208,53€	-0,8%
Biglietti	124.938,27€	103.117,68€	93.904,71 €	21,2%
Abbonamenti	151.870,11€	175.944,66€	217.303,81 €	-13,7%
	- €	- €	-€	
Diritti tessere	501,82€	401,20€	425,45 €	25,1%
	- €	- €	-€	
TOTALE	277.310,20 €	279.463,54 €	311.633,98 €	
trasporto merci	3.200,00€	3.000,00€	3.000,00€	
sanzioni	2.514,70€	1.752,00€	1.752,00€	
TOTALE TFT + altri ricavi	283.024,90€	284.215,54€	316.385,98 €	0,4%

Rispetto alle previsioni di budget, gli incassi consuntivo del primo quadrimestre, nel loro complesso, registrano un lieve scostamento inferiore al - 1%. Confrontando le vendite stimate dei biglietti e degli abbonamenti con gli incassi a consuntivo si rileva che l'incertezza determinata dalle restrizioni COVID si è riflessa nel comportamento commerciale dei passeggeri: -24 k di vendite negli abbonamenti e + 22 k di vendite nei biglietti. In termini assoluti non si rileva un grande scostamento economico dalla somma algebrica di questi due valori (-2k) ma la migrazione da abbonamenti a biglietti mostra il segnale di un disagio frequentativo generato dalla pandemia.

Una particolare riflessione è stimolata dal forte impatto ottenuto con l'introduzione del settimanale che, in soli due mesi, ha ottenuto una performance di vendita pari a €17.500 per un totale di 807 pezzi venduti. Questo titolo era stato eliminato anni prima dal sistema di vendita per l'irrilevanza commerciale che generava; oggi invece questa valutazione è stata completamente ribaltata dalle nuove esigenze di viaggio determinate dal COVID.

ANALISI DEL VENDUTO	р	progressivo QUANTITA'		
	2021	bdg 2021	2020	2021 su bdg
TFT				
TOTALE BIGLIETTI	43.623	33.013	30.521	32,1%
TOTALE SETTIMANALI	807	-	-	
MENSILI	751	894	600	-16,0%
MENSILI ISEE	326	509	376	-36,0%
TRIMESTRALI	66	163	95	-59,4%
TRIMESTRALIISEE	29	112	36	-74,0%
ANNUALI	1	5	5	-80,3%
ANNUALI ISEE	3	1	2	108,3%
TOTALE ABBONAMENTI	1.176	1.686	1.114	-30,2%
TOTALE	45.606	34.699	31.635	14,2%

Il nuovo comportamento commerciale dei passeggeri TFT si riscontra nell'estrema cautela con la quale questi rivolgono i propri acquisti ai titoli di abbonamento. Le diminuzioni nelle vendite di questi titoli di viaggio divengono progressivamente più intense rispetto al prolungamento della durata temporale dell'abbonamento. Il settimanale risulta quindi l'unico fra i titoli di abbonamento ad ottenere un trend positivo.

Per le altre due voci di ricavo costituite da trasporto merci e sanzioni si rileva un sostanziale allineamento alle previsioni per le prime ed una migliore performance per le seconde. L'incremento delle sanzioni, dovuto in parte ad una più intensa attività dei nuovi CT in formazione, è da leggere quale sintomo di una patologia comportamentale della clientela e, in quanto tale, meritevole di attenzione.

In termini assoluti il primo quadrimestre 2021 prevedeva una stima di incassi pari a 284 k, il risultato ottenuto pari a 283 k è quindi da considerare completamente allineato alle previsioni.

L'analisi dell'andamento degli incassi 2021 rispetto al budget 2021 risulta invece avere risultati diversi se analizzato nel confronto fra le due direttrici. In particolare, la linea di Sinalunga ha performato una buona vendita in biglietti +61% (24 k budget contro 39 k consuntivo), mentre la direttrice di Stia ha rilevato un incremento sui biglietti di circa il 9%. Anche nelle vendite dei titoli di abbonamento la linea Stia presenta una marcata diminuzione di oltre il 20% nelle vendite, non compensate dal maggiore incasso delle vendite di biglietti. Diverso risultato si trova nelle vendite di abbonamenti nella linea Sinalunga dove siamo in presenza di un aumento nel 2021 di oltre il 10%.

Si segnala inoltre, che il prossimo esercizio sarà ancora fortemente condizionato dagli sviluppi legati all'applicazione del Dlgs 112/2015 e dalle prescrizioni che l'ANSF imporrà per il rilascio del Certificato di Sicurezza sulla infrastruttura gestita da LFI oltre che dall'applicazione dei canoni di accesso che l'Impresa Ferroviaria TFT spa dovrà corrispondere al Gestore Infrastruttura LFI spa che comporteranno un adeguamento del corrispettivo CDS per entrambe le società interessate all'applicazione del P.I.R. (Prospetto Informativo della Rete)..

# Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

### Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della società:

Indirizzo	Località
Officina ferroviaria Pescaiola - Via Concino Concini, 2	AREZZO

# Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa. Arezzo, 27/05/2021

Maurizio Seri, Amministratore Unico

## Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: TRASPORTO FERROVIARIO TOSCANO S.P.A.

Sede: VIA GUIDO MONACO, 37 AREZZO AR

Capitale sociale: 12.500.000,00

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: AR

Partita IVA: 01816540510 Codice fiscale: 01816540510

Numero REA: AR-141265

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Settore di attività prevalente (ATECO): 491000

Società in liquidazione: no Società con socio unico: sì

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e sì

coordinamento:

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di LA FERROVIARIA ITALIANA S.P.A. 00092220516

direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: sì

Denominazione della società capogruppo: LA FERROVIARIA ITALIANA S.P.A. 00092220516

Paese della capogruppo: ITALIA

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2020

# **Stato Patrimoniale Ordinario**

	31/12/2020	31/12/2019
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.025	6.980
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1	1
Totale immobilizzazioni immateriali	5.026	6.981
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	410.738	436.816

	31/12/2020	31/12/2019
2) impianti e macchinario	12.728	2.135
3) attrezzature industriali e commerciali	376.474	413.544
4) altri beni	24.194.852	21.239.069
Totale immobilizzazioni materiali	24.994.792	22.091.564
Totale immobilizzazioni (B)	24.999.818	22.098.545
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	418.945	405.625
Totale rimanenze	418.945	405.625
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	2.690.844	2.015.373
esigibili entro l'esercizio successivo	2.690.844	2.015.373
4) verso controllanti	10.492	17.165
esigibili entro l'esercizio successivo	10.492	17.165
5-bis) crediti tributari	34.431	2.134
esigibili entro l'esercizio successivo	34.431	2.134
5-ter) imposte anticipate	331.344	312.488
5-quater) verso altri	3.280.637	258.220
esigibili entro l'esercizio successivo	3.268.337	239.770
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.300	18.450
Totale crediti	6.347.748	2.605.380
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	6.539.326	5.881.590
3) danaro e valori in cassa	716	1.598
Totale disponibilita' liquide	6.540.042	5.883.188
Totale attivo circolante (C)	13.306.735	8.894.193
D) Ratei e risconti	124.664	131.057
Totale attivo	38.431.217	31.123.795
Passivo		
A) Patrimonio netto	18.289.050	17.739.333
I - Capitale	12.500.000	12.500.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	842.196	842.196
IV - Riserva legale	2.500.000	2.500.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-

	31/12/2020	31/12/2019
Riserva straordinaria	1.895.888	1.479.906
Varie altre riserve	1.251	1.249
Totale altre riserve	1.897.139	1.481.155
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	549.715	415.982
Totale patrimonio netto	18.289.050	17.739.333
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.156.731	1.091.300
Totale fondi per rischi ed oneri	1.156.731	1.091.300
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	989.544	1.013.841
D) Debiti	<del> </del>	
4) debiti verso banche	2.075.948	2.359.709
esigibili entro l'esercizio successivo	289.762	283.761
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.786.186	2.075.948
7) debiti verso fornitori	6.542.560	1.839.556
esigibili entro l'esercizio successivo	6.542.560	1.839.556
11) debiti verso controllanti	379.563	268.450
esigibili entro l'esercizio successivo	367.263	250.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.300	18.450
12) debiti tributari	63.303	84.261
esigibili entro l'esercizio successivo	63.303	84.261
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	183.616	187.529
esigibili entro l'esercizio successivo	183.616	187.529
14) altri debiti	347.778	300.731
esigibili entro l'esercizio successivo	346.253	299.206
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.525	1.525
Totale debiti	9.592.768	5.040.236
E) Ratei e risconti	8.403.124	6.239.085
Totale passivo	38.431.217	31.123.795

# **Conto Economico Ordinario**

	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		

	31/12/2020	31/12/2019
ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.338.708	9.754.394
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	521.933	373.209
altri	1.003.820	971.178
Totale altri ricavi e proventi	1.525.753	1.344.387
Totale valore della produzione	10.864.461	11.098.781
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	883.639	966.217
7) per servizi	2.707.821	2.857.727
8) per godimento di beni di terzi	413.700	555.660
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	2.492.420	2.585.050
b) oneri sociali	763.952	796.280
c) trattamento di fine rapporto	177.880	183.159
e) altri costi	18.318	34.383
Totale costi per il personale	3.452.570	3.598.872
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.316	3.244
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.558.261	2.433.726
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.560.577	2.436.970
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(13.320)	(6.126)
13) altri accantonamenti	78.306	57.000
14) oneri diversi di gestione	33.290	35.468
Totale costi della produzione	10.116.583	10.501.788
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	747.878	596.993
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	27.784	34.311
Totale proventi diversi dai precedenti	27.784	34.311
Totale altri proventi finanziari	27.784	34.311
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	46.352	51.966
Totale interessi e altri oneri finanziari	46.352	51.966

	31/12/2020	31/12/2019
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	(18.568)	(17.655)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	729.310	579.338
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	182.331	179.783
imposte relative a esercizi precedenti	16.120	-
imposte differite e anticipate	(18.856)	(16.427)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	179.595	163.356
21) Utile (perdita) dell'esercizio	549.715	415.982

# Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	<u>.</u>	
Utile (perdita) dell'esercizio	549.715	415.982
Imposte sul reddito	179.595	163.356
Interessi passivi/(attivi)	18.568	17.655
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1)	
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	747.877	596.993
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	·	
Accantonamenti ai fondi	65.431	57.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.560.578	2.436.970
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	12.250	183.159
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.638.259	2.677.129
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.386.136	3.274.122
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(13.320)	(6.126)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(675.471)	478.652
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	4.703.004	(801.550)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	6.393	(20.842)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.164.039	(672.232)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.933.608)	(3.662)
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.251.037	(1.025.760)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.637.173	2.248.362
Altre rettifiche	·	
Interessi incassati/(pagati)	(18.568)	(17.655)
(Imposte sul reddito pagate)	(179.595)	(163.356)
Altri incassi/(pagamenti)	(36.546)	(213.685)
Totale altre rettifiche	(234.709)	(394.696)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	6.402.464	1.853.666
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	·	
Immobilizzazioni materiali		

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
(Investimenti)	(5.462.751)	(2.068.293)
Disinvestimenti	1.263	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(361)	(3.801)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.461.849)	(2.072.094)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	6.001	5.615
(Rimborso finanziamenti)	(289.762)	(283.761)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(283.761)	(278.146)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide ( $A \pm B \pm C$ )	656.854	(496.574)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.881.590	6.379.145
Danaro e valori in cassa	1.598	617
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.883.188	6.379.762
Disponibilità liquide a fine esercizio	•	
Depositi bancari e postali	6.539.326	5.881.590
Danaro e valori in cassa	716	1.598
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.540.042	5.883.188

# Informazioni in calce al rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria. Pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi. In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostrituito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

L'incremento delle disponibilità liquide pari ad euro 656.854 è dovuto alla differenza tra i flussi in entrata generati dall'attività operativa euro 6.402.464 e quelli in uscita generati dagli investimenti (5.461.849) e dai finanziamenti (euro 283.761).

# Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

#### Criteri di formazione

#### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

# Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente, ad esclusione dei costi derivanti dall'utilizzo dell'infrastruttura ferroviaria di RFI. Nel 2019 i conti accesi a tali costi erano stati diretti nei costi B.6 per materie prime, nei costi B.7 per servizi e nei costi B.8 Godimento beni di terzi . Nel 2020 tutte le voci sono state dirette nei costi per servizi in analogia a RFI ed ad altre società del settore in modo da rendere comparabili il ns. bilancio con quello delle altre società sottoposte alla stessa rendicontazione. La diversa collocazione non comporta nessuna necessità di adattamento dello Stato Patrimoniale ma si limita al conto economico come da propetto seguente:

	CONTO ECONOMICO	DOPO L'ADATTAMENTO	PRIMA DELL'ADATTAMENTO
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	883.639 €	885.152 €
3.B.7	Costi per servizi	2.707.821 €	2.537.190 €
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi	413.700 €	582.818 €
	TOTALE	4.005.160 €	4.005.160 €

# Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

La società non si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 DL. 104/2020 sospendendo l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali nei termini.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Complet.ammortizzate

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione. La società non si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 DL. 104/2020 sospendendo l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali.

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati:	
- Terreni	Non amm.ti
- Fabbricati	4%
Impianti e macchinari	12%
Impianto distributore carburante	10%
Attrezzature industriali e commerciali:	
- Attrezzatura officina ferroviaria	10%
- Carrelli Elevatori	20%
- Attrezzatura varia e minuta	12%
Altri beni:	
- Automezzi Strumentali	20%
- Autoveicoli non strumentali	25%
- Materiale Rotabile Ferr. (vecchia generazione)	7,50%
- Materiale Rotabile Ferr.	5%
- Man. Ciclica II Livello mat. rotabile	10 anni
- Emettitrici ed obliteratrici titoli di viaggio	20%
- Radiotelefoni e radiomobili	20%
- Telefoni cellulari	20%
- Mobili ed arredi	12%
- Apparecchiature elettroniche ufficio	20%
- Informazioni all'utenza	12%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

#### Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura. Tale criterio è stato applicato anche per i terreni che costituiscono cespiti autonomi.

#### Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante, verificata, secondo parametri di valutazione interna, l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato, come definito dall'art.2423 c.4 c.c. e/o dell'attualizzazione, ai fini di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo.

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

#### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" come precisato nel principio contabile OIC 18.

#### Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

#### Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

#### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

#### **Debiti**

I debiti verso banche sono stati rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per tutti gli altri debiti, verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, secondo parametri di valutazione interni all'azienda, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.'

#### Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

I ratei e risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" come precisato nel principio contabile OIC

Si evidenzia che sussistono risconti passivi con durata pluriennale e superiore a 5 anni

#### Altre informazioni

### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

# Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

#### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad  $\leq$  2.316, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad  $\leq$ 5.026.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		-	
Costo	30.264	1.000.001	1.030.265
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.284	1.000.000	1.023.284
Valore di bilancio	6.980	1	6.981
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	361	-	361
Ammortamento dell'esercizio	2.316	-	2.316
Totale variazioni	(1.955)	-	(1.955)
Valore di fine esercizio			
Costo	30.625	1.000.001	1.030.626
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.600	1.000.000	1.025.600
Valore di bilancio	5.025	1	5.026

Gli incrementi della voce, pari ad euro 361, si riferiscono all'acquisto di licenza software SUPREMO per la gestione del lavoro in modalità smart working.

#### Immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad  $\leqslant$  46.285.418. I fondi di ammortamento risultano essere pari ad  $\leqslant$ 21.290.626.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	814.956	3.031	1.060.177	38.954.662	40.832.826
Ammortamenti (Fondo	378.140	896	646.633	17.715.593	18.741.262

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
ammortamento)	<u>-</u>	<u>-</u>	-		
Valore di bilancio	436.816	2.135	413.544	21.239.069	22.091.564
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	11.494	29.834	5.421.423	5.462.751
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	10.158	10.158
Ammortamento dell'esercizio	26.079	901	66.904	2.464.377	2.558.261
Totale variazioni	(26.079)	10.593	(37.070)	2.946.888	2.894.332
Valore di fine esercizio					
Costo	814.956	14.525	1.090.011	44.365.926	46.285.418
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	404.218	1.797	713.537	20.171.074	21.290.626
Valore di bilancio	410.738	12.728	376.474	24.194.852	24.994.792

Di seguito il dettaglio della voce "altre immobilizzazioni materiali":

Altri beni materiali	31.12.2019	acquisizioni	alienazioni	31.12.2020	f.do amm.to al 31.12.2020	valore netto al 31.12.2020
Emettitrici titoli di viaggio	114.367	0	0	114.367	-114.367	0
Obliteratrici titoli di viaggio	42.809	0	0	42.809	-42.807	2
Materiale Rotabile Ferr.	34.455.738	5.410.424	-760	39.865.402	-18.623.079	21.242.323
Manut. ciclica II Liv.Mat.Rotab.	3.996.000	0	0	3.996.000	-1.098.900	2.897.100
Mobili e arredi	54.149	6.109	0	60.258	-54.189	6.069
App. d'ufficio elettroniche	113.852	4.890	-1.503	117.239	-107.502	9.737
Radiotelefoni/radiomobili	31.222	0	0	31.222	-31.222	0
Telefoni cellulari	25.305	0	-7.895	17.409	-13.866	3.543
Automezzi strumentali	65.810	0	0	65.810	-51.614	14.196
Autoveicoli non strumentali	26.210	0	0	26.210	-16.381	9.829
Informazioni all'utenza	29.200	0	0	29.200	-17.148	12.052
totali	38.954.662	5.421.423	-10.158	44.365.926	-20.171.074	24.194.852

Di seguito un commento alle variazioni principali:

La voce **materiale rotabile ferroviario**, che nel suo complesso si incrementa per euro 5.410.424, accoglie le seguenti variazioni in aumento:

- Euro 5.337.537 Acquisto Treno Jazz seminuovo da Trenitalia s.p.a. complesso a 5 casse ETR 425 055 autorizzato ed in parte finanziato da Regione Toscana;
- Euro 34.407 spese incrementative su treno Jazz ETR 425 055 per messa in funzione;
- Euro 38.480 spese incremententative sui 4 minuetti Flotta ETT -aggiornamento sistema STB.

La variazione in diminuzione pari ad euro 760 accoglie lo storno del valore attivo di materiale rotabile in disuso rottamato nel corso dell'esercizio dopo autorizzazione concessa da Regione Toscana.

Le variazioni subite dalle altre voci non vengono commentate in quanto di modesto significato.

#### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

#### Attivo circolante

Il totale attivo circolante passa da euro 8.894.193 ad euro 13.306.735. Di seguito si espongono le variazioni:

#### Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	405.625	13.320	418.945
Totale	405.625	13.320	418.945

#### Relative a:

- ricambi di materiale rotabile ferroviario, ricambi per la manutenzione di officina e dispositivi protezione individuale pari ad euro 416.871 giacenti presso il magazzino di Pescaiola (AR);
- Buoni pasto personale dipendente euro 935 giacenti presso la sede legale ed amministrativa;
- Gasolio euro 756 giacente in cisterna presso il deposito di Pescaiola (AR)
- Vestiario dipendente euro 383 giacenti presso il magazzino Tiemme di Siena.

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	2.015.373	675.471	2.690.844	2.690.844	-
Crediti verso controllanti	17.165	(6.673)	10.492	10.492	-
Crediti tributari	2.134	32.297	34.431	34.431	-
Imposte anticipate	312.488	18.856	331.344	331.344	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri	258.220	3.022.417	3.280.637	3.268.337	12.300
Totale	2.605.380	3.742.368	6.347.748	6.335.448	12.300

Di seguito il dettaglio delle variazioni subite dalle voci comprese nei Crediti Attivo Circolante:

Crediti attivo circolante	31.12.2020	31.12.2019	variazioni
crediti vs. clienti	2.690.844	2.015.373	675.471
fatture da emettere a clienti terzi	1.058.607	355.476	703.131
clienti terzi italia	1.632.236	1.659.896	-27.660
Crediti vs. controllante la Ferroviaria Italiana s.p.a.	10.492	17.165	-6.673
Fatture da emettere a controllante	544	0	544
Crediti vs. cliente controllante	8.025	17.165	-9.140
Crediti vari vs. impresa controllante	1.923	0	1.923
Crediti Tributari	34.431	2.134	32.296
iva c/vendite per fatt.emesse 2021 esigibilità iva 2020	104	1.419	-1.315
Erario c/liquidazione Iva - da compensare F24 2021	5.721	0	5.721
Erario c/IRAP	2.756	0	2.756
Erario c/imposta sostitutiva TFR	367	715	-348
Credito d'imposta art. 125 D.L. 19.5.2020 n. 34 (covid19)	25.483	0	25.483
Imposte anticipate	331.344	312.488	18.856
Crediti IRES per imposte anticipate	277.615	261.912	15.703
Crediti IRAP per imposte anticipate	53.729	50.576	3.153
crediti vs. altri < 12 mesi	3.268.337	239.770	3.028.567
partite commerciali attive da liquidare	28.021	24.168	3.853
acconti a fornitori terzi	2	3	-2
Regione Toscana per contributi finanziamento CCNL	183.937	102.248	81.689
Regione Toscana - contributi conto impianti	3.000.000	0	3.000.000
Vs. Agenzie per vendita titoli di viaggio	28.623	113.351	-84.727
Vs. Inail - maggiore acconto versato - da recuperare	4.316	0	4.316

Vs. Inps per oneri malattia autoferrotramvieri anni 2014	23.437	0	23.437
Vs. Inps per imposta sostitutiva TFR versato a Tesoreria	0	0	0
crediti vs. altri > 12 mesi	12.300	18.450	-6.150
Risarcimento danni Vs. proLoco Pratovecchio - evento franoso del 13.05.2013 - Transazione del 31/05/2016 - rate dal 2020 al 2023	12.300	18.450	-6.150
totale	6.347.748	2.605.380	3.742.368

#### Da segnalare:

- incremento della voce *crediti vs. clienti* (euro 675.471) dovuto a incremento delle fatture da emettere vs. Regione Toscana per saldo CDS 2018-2019-2020. In sede di riunione del Comitato Tecnico di Gestione Regione Toscana/TFT avvenuta in data 22 febbraio 2021 la R.T. ha definito il saldo CDS 2018-2019 ed ha pertanto autorizzato la fatturazione, emissione che si è concretizzata dopo il 22/02/2021. Alla data di presentazione del presente bilancio la R.T. deve accertare il saldo CDS 2020 che dovrà essere calcolato tenendo in considerazione le norme deliberate per il contrasto alla pandemia COVID 19. Il comma 4 bis dell'Art. 92 del DL 18/2020 impone alle Amministrazione Regionale di NON procedere a decurtazioni in caso di riduzione chilometrica legata all'emergenza sanitaria. Al fine di evitare sovracompensazioni il riconoscimento del danno economico da emergenza sanitaria viene ricondotto ad una verifica ai sensi del reg 1370 (mancati ricavi costi cessanti + costi emergenti, detratto quanto già corrisposto) e non ad una rigida contabilità chilometrica che il contratto prevede; l'importo calcolato con le modalità eccezionalmente previste è stato rilevato in via presunta non essendo possibile la formalizzazione prima della chiusura del presente bilancio di esercizio;
- incremento della voce *crediti vs. altri <12 mesi* (euro 3.028.567) dovuto principalmente:
- 1) alla contabilizzazione del credito verso la Regione Toscana per contributi conto impianti pari ad euro 3.000.000 deliberati su nuovo treno jazz acquistato nel 2020. L'importo è stato incassato nei primi mesi del 2021.
- 2 Nel corso del 2020 l'azienda ha ottenuto il rimborso del 100% della quota 2014 dell' **"Indennità di malattia per i lavoratori del trasporto pubblico locale, ai sensi dell'art. 1, comma 273, della legge 23 dicembre 2005, n. 266"** pari ad euro 23.437. Alla data del 31.12.2020 non è stato contabilizzato nessun credito in quanto per l'importo di competenza 2015 e seguenti non è ancora stato emesso apposito decreto di riconoscimento da parte del Ministero.

La variazione subita dalle voci *Imposte Anticipate* è dettagliata in sede di commento alle Imposte sul reddito di esercizio.

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

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	2.690.844	10.492	34.431	331.344	3.280.637	6.347.748
Totale	2.690.844	10.492	34.431	331.344	3.280.637	6.347.748

Non esistono crediti nei confronti di debitori non nazionali.

#### Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	5.881.590	657.736	6.539.326

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
danaro e valori in cassa	1.598	(882)	716
Totale	5.883.188	656.854	6.540.042

Nel Rendiconto Finanziario sono fornite le informazioni dalle quali si evincono le causali che hanno generato l'incremento delle disponibilità.

#### Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	131.057	(6.393)	124.664
Totale ratei e risconti attivi	131.057	(6.393)	124.664

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

		•
Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		-
	Quote 2021 polizze assicurative e fideiussioni	117.542
	Quote 2021 Canoni utilizzi software e pec	5.391
	Quote 2021 canoni telefonici	1.127
	Quote 2021 tasse possesso automezzi	64
	Quote 2021 contributi cassa Previline	66
	altri risconti attivi	474
	Totale	124.664

Si evidenzia che non risultano importi rilevanti relativi a risconti attivi oltre l'esercizio successivo.

Si evidenzia che non risultano importi relativi a risconti attivi con durata superiore a 5 anni.

#### Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

# Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

#### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	12.500.000	-	-	12.500.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	842.196	-	-	842.196
Riserva legale	2.500.000	-	-	2.500.000
Riserva straordinaria	1.479.906	415.982	-	1.895.888
Varie altre riserve	1.249	2	-	1.251
Totale altre riserve	1.481.155	415.984	-	1.897.139
Utile (perdita) dell'esercizio	415.982	(415.982)	549.715	549.715
Totale	17.739.333	2	549.715	18.289.050

#### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da conferimento	1.248
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	3
Totale	1.251

Il capitale sociale ammonta ad euro 12.500.000 ed è interamente versato. E' diviso in 12.500.000 azioni ordinarie del valore nominale di euro 1. Il capitale è posseduto al 100% dall'unico socio la Ferroviaria Italiana s.p.a. che effettua, pertanto, l'attività di direzione e coordinamento.

Le variazioni delle voci del patrimonio netto intervenute nel corso dell'esercizio derivano unicamente, come già evidenziato, dall'accantonamento dell'utile dell'esercizio 2019 alla riserva straordinaria.

Negli ultimi tre esercizi non si è verificato alcun utilizzo delle riserve di patrimonio netto, essendosi proceduto in via sistematica all'accantonamento degli utili.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	12.500.000 Capitale		-	-
Riserva da soprapprezzo	842.19	6 Capitale	A;B	842.196

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
delle azioni			_	-
Riserva legale	2.500.000	Utili	В	2.500.000
Riserva straordinaria	1.895.888	Utili	A;B;C	1.895.888
Varie altre riserve	1.251	Capitale	A;B	1.251
Totale altre riserve	1.897.139			1.897.139
Totale	17.739.335			5.239.335
Quota non distribuibile				3.343.447
Residua quota distribuibile			•	1.895.888
Legenda: A: per aumento	di capitale; B: per cop	ertura perdite; C: per di	stribuzione ai soci; D: per al	tri vincoli statutari; E: altro

#### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva da conferimento	1.24	8 Capitale	A;B	1.248
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro		3 Capitale		-
Totale	1.25	1	<del></del>	-
Legenda: A: per aumento	o di capitale; B: per co	pertura perdite; C: per d	stribuzione ai soci; D: p	er altri vincoli statutari; E: altro

### Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	1.091.300	78.306	12.875	65.431	1.156.731
Totale	1.091.300	78.306	12.875	65.431	1.156.731

#### Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
altri	•	-
	F.do oneri rinnovo CCNL	74.306

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	F.do oneri vertenze legali in corso	103.125
	F.do oneri manutenzione	660.000
	F.do rischi Regolamento CE 1371/2007	168.000
	F.do rischi Conguagli R.T. CDS 2015-2023	51.300
	F.do adempimento Dlgs 112/15-DM 5.8.16	100.000
	Totale	1.156.731

L'importo di euro 78.306 relativo agli accantonamenti dell'anno è così composto:

Euro 28.306 per accantonamento al Fondo "**oneri rinnovo CCNL**", istituito nel 2018. Il fondo accoglie quanto stanziato a titolo di onere per la quota di competenza anni 2018-2019-2020 del rinnovo del CCNL del settore scaduto il 31.12.2017. La fonte per la determinazione degli aumenti economici per il rinnovo del CCNL nel triennio 2018 – 2020 è quella degli accordi interconfederali sugli assetti contrattuali.

Euro 50.000 per accantonamento al Fondo "oneri vertenze legali in corso" in seguito a ricorso ex art 414 C.P.C. Tribunale di Arezzo Sezione lavoro presentato unitariamente da dipendenti Tiemme spa, LFI spa e TFT spa in data 9/10/2020 – assistiti dall' Avv. Dino Passarelli BOLOGNA - a titolo di richiesta ricalcolo retribuzione spettante relativa ad ogni gg. di ferie obbligatoriamente spettante. Importo stimato per TFT spa comprensivo di spese legali considerando che, nel caso di soccombenza, le differenze retributive richieste verrebbero applicate anche ai dipendenti che non hanno fatto ricorso.

Nel corso del 2020 si è proceduto al parziale utilizzo del fondo di accantonamento precedentemente costituito, per:

Causa LFI /TFT, promossa dalla controllante a difesa anche della controllata, contro Francofer-Tiroltrans Nuova srl ora GLIAI s.r.l. - Bolzano, causa patrocinata da Avv. Pasquini Stefano – Arezzo –. Nel corso del 2020 l'accantonamento è stato in parte utilizzato per far fronte ad un anticipo spese liquidate al legale incaricato da LFI spa per quota pari ad euro 12.875. Il fondo residuo ammonta pertanto ad euro 23.125.

Alla data di presentazione del presente bilancio Tiroltrans ora GLIAI ha chiesto la cassazione della sentenza della Corte di Appello di Firenze n. 2897/2019 che l'aveva condannata a pagare euro 194.050,00 oltre accessori. LFI Spa non ha incassato la somma liquidata in sentenza se non nella misura di euro 3.846 percepiti da Creval Spa quale somma pignorata dal Tribunale di Bolzano con udienza del 29.10.2020 ed ha incaricato nuovamente il legale di difenderla avverso il ricorso in cassazione che in caso di esito negativo, annullerebbe il credito riconosciuto dalla Corte di Appello. TFT spa, pertanto, attende gli sviluppi che la coinvolgono nella vicenda.

Rimane inutilizzato l'accantonamento di euro 30.000 - causa promossa da un dipendente per riconoscimento parametro retributivo e conseguenti spese legali – incarico conferito al Prof. Del Punta – Firenze. In data 9.3.2021 il Tribunale di Arezzo, con sentenza n. 109-2020, ha respinto il ricorso presentato dal dipendente condannandolo al pagamento delle spese legali. Lo stanziamento rimane in attesa della definizione della controversia in seguito ad appello presentato dal dipendente in opposizione al respingimento del ricorso da parte del Tribunale.

Non si è proceduto a nessun ulteriore accantonamento al "**Fondo rischi conguaglio R.Toscana CDS 2015-2023**" a fronte della eventuale rettifica del Corrispettivo relativo al contratto di servizio per l'anno 2018 e 2019 che alla data della chiusura del bilancio non è stato reso definitivo con atto formale da parte del comitato di gestione del contratto.

Non si proceduto a nessun altro accantonamento in quanto gli importi accantonati nei precedenti esercizi sono ritenuti congrui a coprire gli oneri che si manifesteranno.

#### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.013.841	12.250	36.547	(24.297)	989.544
Totale	1.013.841	12.250	36.547	(24.297)	989.544

L'accantonamento dell'anno (euro 12.250) corrisponde alla rivalutazione del TFR rimasto in azienda (euro 14.760) al netto dell'imposta sostitutiva pari ad euro 2.510. Gli utilizzi sono relativi ad anticipo TFR corrisposto ad un lavoratore e TFR trasferito alla controllante per trasferimento di un dipendente avvenuto a giugno 2020.

La quota di TFR relativa all'esercizio 2020 e versata al Fondo Tesoreria INPS e ad Altri Fondi (Priamo e Previndai) è stata contabilizzata tra i debiti a breve nella voce D13 "Debiti vs. istituti di previdenza". Nel conto economico l'imputazione interessa la voce B9c "trattamento di fine rapporto" che ammonta ad €177.880 e così composta:

Rivalutazione lorda 2020 TFR rimasto in azienda	€14.760
Accantonamento TFR versato a Fondo Tesoreria INPS	€83.059
Accantonamento TFR versato a Fondo Priamo	€75.845
Accantonamento TFR versato a Previndai	€ 4.216

#### Debiti

I Debiti passano da euro 5.040.236 ad euro 9.592.768.

#### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.359.709	(283.761)	2.075.948	289.762	1.786.186
Debiti verso fornitori	1.839.556	4.703.004	6.542.560	6.542.560	-
Debiti verso imprese controllanti	268.450	111.113	379.563	367.263	12.300
Debiti tributari	84.261	(20.958)	63.303	63.303	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	187.529	(3.913)	183.616	183.616	-
Altri debiti	300.731	47.047	347.778	346.253	1.525
Totale	5.040.236	4.552.532	9.592.768	7.792.757	1.800.011

#### Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

	Voce	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)		289.762	1.786.186	2.075.948

La realizzazione degli investimenti 2017 su materiale rotabile rese necessaria la sottoscrizione di un Mutuo chirografario UBI Banca (Nuova Banca Etruria - tasso fisso 1,90% - importo €3.000.000 - durata 10 anni (rate trimestrali) - scadenza 30/09/2027 - data stipula 25/08/2017- data decorrenza amm.to 01/10/2017 (imposta sostitutiva 0.25% €7.500 - spese istruttoria 0.50%: €15.000) per finanziamento finalizzato all'acquisto del Treno Jazz ERT 425 102 da Alstom.

Il debito, con scadenza oltre 5 anni, ammonta ad euro 566.057.

Debiti vs. fornitori

La voce passa da euro 1.839.556 ad euro 6.542.560. L'incremento pari ad euro 4.703.004 è dovuto esclusivamente alla fatturazione da parte di Trenitalia S.p.A. del treno Jazz 055 avvenuta nel 2020 ma scadente nel 2021.

Debiti vs. imprese controllanti > 12 mesi

La voce passa da euro 268.450 ad euro 379.563. Di seguito il prospetto che espone le variazioni subite dalle singole voci:

DEBITI VS. CONTROLLANTE Lfi spa < 12 mesi	31.12.2020	31.12.2019	variazioni
fatture da ricevere da controllante LFI spa	78.589	75.941	2.648
riaddebito E.E. trazione dicembre	58.967	61.497	-2.530
riaddebito efficientamento energetico annuale da NRG srl	7.324	14.444	-7.120
riaddebito 50% spese legali contenzioso Tiroltrans- Avv. Pasquini AR	12.298	0	12.298
Fornitore controllante LFI spa	70.798	11.742	59.057
corrispettivo per prestazione di Servizi da LFI	8.203	8.203	0
recupero rate incasso storno accise da Meta Energia	0	-59.966	59.966
riaddebito E.E. trazione novembre	62.595	63.505	-909
Debiti diversi vs. controllante LFi spa	103.785	45.411	58.374
Polizze assicurative e regolazioni premio anticipate dalla Capogruppo	83.518	45.411	38.107
Incremento 1% canoni accesso Rete LFI 2019-2020 che la Capogruppo deve versare ad Ansfisa nel corso del 2021	19.710	0	19.710
Ratei di 13° per dipendente trasferito alla Capogruppo	557	0	557
Debiti vs. controllante LFi spa per consolidato fiscale	114.090	116.906	-2.816
totale <12	367.263	250.000	117.263
DEBITI VS. CONTROLLANTE Lfi spa > 12 mesi			
Debiti diversi vs. controllante LFi spa	12.300	18.450	-6.150
Debito vs. controllante per risarcimento danni da ProLoco Pratovecchio per evento franoso del 13/05/2015 e transazione del 31/05/2016- rata in scadenza dal 31.12.2021 al 31.12.2023	12.300	18.450	-6.150
totale debiti vs. controllante	379.563	268.450	111.113

#### Debiti Tributari:

La voce passa da euro 84.261 ad euro 63.303 ed è così composta:

debiti tributari < 12 mesi	31.12.2020	31.12.2019	variazioni
Erario c/liquidazione IVA	0	16.624	-16.624
Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	62.234	62.791	-557
Erario c/riten.su redd co.co/tiroc/stage	642	181	460
Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	89	862	-773

Erario c/imposta sostitutiva IRES	338	0	338
Erario c/irap	0	3.802	-3.802
debiti tributari < 12 mesi	63.303	84.261	-20.957
debiti tributari > 12 mesi	0	0	
totale debiti tributari	63.303	84.261	-20.958

#### Accoglie il debito per:

- ritenute Irpef, addizionali regionali e comunali effettuate sulle retribuzioni/tfr corrisposte al personale dipendente e sui compensi dei co.co. e lavoratori autonomi, tutte regolarmente pagate alle scadenze di legge.

Non risultano debiti per imposte IRES in quanto il relativo debito è rilevato dalla controllante LFI in virtù del consolidato fiscale.

Non risultano debiti per imposta IRAP per versamento dell'acconto (euro 25.903) risultato maggiore rispetto all'Irap effettivo di competenza 2020 (euro 23.147).

Risulta un debito per Imposta sostitutiva IRES di nuova istituzione per versamento dell'acconto (euro 19.922) risultato minore rispetto all'addizionale effettiva di competenza 2020 (euro 20.260).

#### Debiti vs. istituti di previdenza:

La voce passa da euro 187.529 ad euro 183.616. In linea con l'anno precedente è cosi composta:

debiti vs. istituti di previdenza < 12 mesi	31.12.2020	31.12.2019	variazioni
INPS dipendenti	141.331	146.031	-4.700
INPS co.co/amministratori/coll.sind.	665	180	485
INAIL dipendenti/co.co/amminist/coll.s.	0	602	-602
INPS imp.sost.TFR Tesoreria	163	301	-139
Oneri sociali su ferie non godute	14.693	15.326	-633
Oneri sociali su banca ore	4.466	3.416	1.050
Ente Previdenziale Priamo	18.119	17.504	615
Ente Previdenziale/Assistenz.vari	4.180	4.169	10
debiti vs. istituti di previdenza < 12 mesi	183.616	187.529	-3.912
debiti vs. istituti di previdenza > 12 mesi	0	0	
totale debiti vs. istituti di previdenza	183.616	187.529	-3.913

#### Altri debiti

La voce passa da euro 300.731 ad euro 347.778.

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altri debiti		
	Partite commerciali passive da liquidare	9.840
	OMNIREV S.R.L.	750

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	BOSCHI PAMELA	387
	NASTAGI MARCO	387
	Debiti v/amministratori	1.040
	Debiti v/Collegio Sindacale	488
	Reg.Toscana- penalità contrattuali	1.400
	Debiti per trattenute c/terzi	3.137
	Debiti vari <12 mesi	2.131
	Voucher COVID emessi art.215 DL34/2020 convertito in L. 77 del 17.07.2020	13.153
	Voucher COVID da emettere art.215 DL34/2020 convertito in L. 77 del 17.07.2020	18.105
	Polizze Assicurative in scadenza	18
	Personale c/retribuzioni	144.056
	Personale c/retrib. FLEXIBILE BENEFITS	50.567
	Dipendenti c/retribuz.ferie non godute	50.117
	Dipendenti c/retribuz.banca ore	14.866
	Dipendenti c/retribuz.premi di risultato	37.336
	Totale	347.778

#### Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	2.075.948	6.542.560	379.563	63.303	183.616	347.778	9.592.768

Non esistono debiti nei confronti di creditori non nazionali.

#### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

#### Finanziamenti effettuati da soci della società

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

#### Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.279	4.542	6.821
Risconti passivi	6.236.806	2.159.497	8.396.303
Totale ratei e risconti passivi	6.239.085	2.164.039	8.403.124

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		-
	Ratei passivi	6.821
	Risconti passivi	53.116
	Risconti passivi contrib.c/impianti	8.343.187
	Totale	8.403.124

L'importo iscritto nei risconti passivi pari ad euro 53.116 rappresenta la quota di competenza 2021 degli abbonamenti plurimensili venduti all'utenza nell'anno 2020;

L'importo iscritto nei risconti passivi pari ad euro 8.343.187 rappresenta la quota di competenza anni successivi dei contributi conto impianti erogati o da erogare dalla Regione Toscana finalizzati al rinnovo del parco rotabili. I ricavi che li hanno generati sono imputati a conto economico proporzionalmente alle quote di ammortamento dei cespiti ai quali si riferiscono, come evidenziato nel propsetto che segue:

Risconti passivi	Contributo	anno inizio amm.to	Ricavo fino al 31.12.2019	aliq. 2020	ricavo 2020	Risconti passivi al 31.12.2020
n. 3 Elettrotreni Alstom n.sociale ETT 21-22-24	8.335.897	2005	6.043.526	5,00%	416.795	1.875.576
Treno JAZZ ETR 425 102 acquistato 2017 sul quale vengono traslati i risconti conto impianti residui dopo la vendita del treno Vivalto E464	4.294.074	2017	536.759	5,00%	214.704	3.542.611
Treno JAZZ ETR 425 055 acquistato 2020	3.000.000	2020	-	5% ridotta del 50%	75.000	2.925.000
Totale	15.629.971		6.580.286		706.499	8.343.187

Si precisa che l'importo di euro 7.561.688 riguarda la quota oltre l'esercizio successivo.

Si evidenzia che i risconti contributi conto impianti per euro 6.467.611 hanno una durata superiore ai cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

#### Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonche' delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi.

Il valore della produzione passa da euro 11.098.781 ad euro 10.864.461.

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

La voce passa da euro 9.754.394 ad euro 9.338.708. Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Corrispettivi Contratto di servizio e subaffidamenti	8.402.793
Proventi traffico viaggiatori e merci	935.915
Totale	9.338.708

Di seguito le variazioni subite dalla voce rispetto all'esercizio precedente:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.12.2020	31.12.2019	variazioni	variaz.%
Regione Toscana Corrispettivi CDS	8.060.150	7.696.614	363.536	4,72%
Corrispettivi Linea Arezzo-Firenze in sub-affidamento da Trenitalia	342.643	337.043	5.600	1,66%
Introiti viaggiatori/bag.rete LFI	743.273	1.468.739	-725.467	-49,39%

Totale	9.338.708	9.754.394	-415.686	-4,26%
Introiti traffico merci Rete LFI	47.000	36.100	10.900	30,19%
Servizio terminalizzazione Merci Rete RFI	140.960	207.532	-66.572	-32,08%
Introiti combinato TFT-Trenitalia	4.682	8.366	-3.684	-44,03%

I corrispettivi iscritti corrispondono a quanto previsto nella rimodulazione del Pef 2020-2023 (euro 8.096.000), secondo atto integrativo/modificativo sottoscritto in data 16 febbraio 2021, al netto della decurtazione del corrispettivo 2020, decurtazione conseguente al ricalcolo del corrispettivo Km per variazioni al programma di esercizio, quest'anno, limitata al periodo 1 gennaio 2020- 22 febbraio 2020 in ragione del DL 18/2020 Art.92 comma 4 bis. 4-bis che recita: al fine di contenere gli effetti negativi dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e delle misure di contrasto alla diffusione del virus sui gestori di servizi di trasporto pubblico locale e regionale, non possono essere applicate dai committenti dei predetti servizi, anche laddove negozialmente previste, decurtazioni di corrispettivo, ne' sanzioni o penali in ragione delle minori corse effettuate o delle minori percorrenze realizzate a decorrere dal 23 febbraio 2020 ((fino alla)) cessazione dello stato di emergenza epidemiologica e, comunque, non oltre il 30 aprile 2021).

La società ha provveduto all'iscrizione di una riduzione del corrispettivo pari ad euro 35.850 sulla base di conteggi comunicati alla R.T.. L' importo dovrà essere confermato attraverso la stesura di apposito verbale non ancora ottenuto dall'azienda, verbale che dovrà esporre anche le penalità o premialità maturate nel 2020 (periodo 1.1.2020-22.02.2020) e la conferma delle penali per disservizi iscritte per euro 1.400 sulla base delle contestazioni notificate all'azienda dalla R.T. Il Comitato Tecnico della Regione Toscana deve ancora provvedere comunicazione formale della verifica del PEF/CER 2018 e 2019 che, secondo quanto previsto contrattualmente, non dovrebbe produrre scostamento nè positivo nè negativo nei confronti della Regione Toscana.

**Trenitalia Corrispettivi Linea Arezzo-Firenze:** nel mese di dicembre 2019 Trasporto Ferroviario Toscano S.p.a. e Trenitalia S.p.a hanno rinnovato il contratto sottoscritto nel novembre 2017 avente per oggetto l'affidamento da parte di Trenitalia a TFT spa del servizio di trasporto ferroviario passeggeri tra Firenze ed Arezzo e viceversa per il periodo 09.12.2019– 08.12.2021 prorogabile per altri 24 mesi. Il servizio è reso da personale qualificato TFT utilizzando materiale rotabile di proprietà della società. Il costo di acceso all'infrastruttura RFI è a carico di Trenitalia.

La produzione 2020 è stata 43.439 tr/km.

Contestualmente alla firma del suddetto contratto TFT spa e Trenitalia s.p.a hanno provveduto a sottoscrivere un altro contratto per la gestione della bigliettazione della linea Arezzo-Firenze e viceversa che determina le modalità di ripartizione degli introiti derivanti da titoli di viaggio venduti in combinato. Il venduto di competenza TFT spa 2020 è stato pari ad euro 4.682.

#### Introiti viaggiatori/bagagli rete LFI

L'emergenza epidemiologica da COVID-19 ha ridotto i proventi da traffico del 49,39% passando da euro 1.468.739 del 2019 ad euro 743.273 del 2020. Al fine di sostenere il settore del trasporto pubblico locale e regionale di passeggeri oggetto di obbligo di servizio pubblico a seguito degli effetti negativi derivanti dall'emergenza epidemiologica da COVID-19, e' istituito presso il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti un fondo con una dotazione iniziale di 500 milioni di euro per l'anno 2020, destinato a compensare la riduzione dei ricavi tariffari relativi ai passeggeri nel periodo dal 23 febbraio 2020 al 31 dicembre 2020 rispetto alla media dei ricavi tariffari relativa ai passeggeri registrata nel medesimo periodo del precedente biennio. Il Fondo e' destinato, nei limiti delle risorse disponibili, anche alla copertura degli oneri derivanti con riferimento ai servizi di trasporto pubblico locale e regionale dall'attuazione delle misure previste dall'articolo 215 del presente decreto. Nel corso del 2020 TFT spa ha incassato un'anticipazione pari ad euro 152.124 che ha rilevato nella voce "Altri ricavi e proventi – Contributi c/esercizio"in quanto applicata dall'Ente Erogante la ritenuta del 4%.

Nel corso del 2021 verrà effettuata l'individuazione esatta del contributo spettante ad ogni azienda basato sulla differenza tra media dei ricavi degli anni 2017-2018-2019 e dei ricavi effettivi registrati nel 2020. Il conteggio in oggetto, che sarà effettuato dopo la chiusura dei bilanci 2020, sarà realizzato sulla base di criteri che, al fine di evitare sovracompensazioni, sono definiti anche tenendo conto dei costi cessanti, dei minori costi di esercizio derivanti dagli ammortizzatori sociali applicati in conseguenza della medesima emergenza (comma 2 articolo 200 DL 34/200).

Sono stati rilevati debiti per voucher di rimborso titoli di viaggio emessi o di competenza 2020 per un importo complessivo di euro 66.201 ed al 31.12.2020 ne sono stati utilizzati per un importo complessivo di euro 34.943. La differenza pari ad euro 31.258 è rilevata nella voce 2d14 Altri Debiti .

Il **servizio terminalizzazione merci Rete RFI** accoglie gli importi fatturati a DB Cargo s.r.l. (MI) per servizio di terminalizzazioni treni merci nella tratta Pisa-Castellina in Chianti e Pisa-S.G.Valdarno. Nel 2020 l'attività si è ridotta notevolmente causa pandemia.

Il traffico merci rete LFI si incrementa per euro 10.900 in seguito a maggiori servizi di manovra e trazione convogli.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	9.338.708
Totale	9.338.708

La voce altri ricavi e proventi passa da euro 1.344.387 ad euro 1.525.753. E' costituita da:

Altri ricavi e proventi	31.12.2020	31.12.2019	variazioni
Contributi finanziamento CCNL	369.809	371.759	-1.950
Contributo c/esercizio emergenza Covid - DL 34 art. 200	152.124	0	152.124
Contributi progetti formazione	0	1.450	-1.450
altri			
Ricavi accessori diversi, abbuoni, arrotondamenti	4	35	-31
Cessioni materiali vari	14.797	4.301	10.497
Rivalsa costi diversi	22.099	48.289	-26.190
Credito imposta sanificazioni/acquisti disp.COVID	25.483	0	25.483
Permessi cariche amm.ve dipendenti	242	0	242
Risarcim.danni/sinistri e penali contrattuali	9.119	2.232	6.887
Contributi in conto impianti	706.499	631.500	74.999
Lavor/prest.prof. c/terzi	43.900	132.500	-88.600
Plusv.civilistica da alienazione cespiti	1	0	1
Prestazioni di servizio vs. controllanti	87.000	87.000	0
differenza arrotondamento euro	2	0	2
altri ricavi e proventi ante partite straordinarie	1.431.079	1.279.065	152.014
ricavi per eventi straordinari - D.Lgs 139/2015	94.674	65.321	29.353
totale	1.525.753	1.344.387	181.367

La variazione in diminuzione registrata dalle voci "rivalsa costi diversi", "lavorazioni e prestazioni conto terzi" dovuta principalmente a minori prestazioni conseguenti all'emergenza epidemiologica, è compensata dalla rilevazione dei contributi per emergenza Covid corrisposti da Regione Toscana, dal credito d'imposta per sanificazioni ed acquisti dispositivi di protezione e dai maggiori ricavi per quota contributi conto impianti.

I ricavi per eventi straordinari accolgono quest'anno anche la rilevazione dell'indennità di malattia Addetti TPL anno 2014 per un importo di euro 23.437, importo già recuperato attraverso DM 10 nel mese di gennaio 2021. Si rimanda a quanto evidenziato in sede di commento delle partite straordinarie.

#### Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. 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, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

I costi della produzione passano da euro 10.501.788 ad euro 10.116.583.

Di seguito le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente:

#### Variazioni intervenute nella voce B6)

Costi per materie prime	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Acquisti per circolazione materiale rotabile	802.002	927.991	-125.989
Bigliettazione	1.190	297	893
Acquisti per manutenzione immobili e impianti fissi	3.881	8.321	-4.441
Acquisti materiale per automezzi	9.171	11.442	-2.270
Stampati, cancelleria e materiale vario informatico	5.485	7.638	-2.152
Vestiario personale dipendente ed altri acquisti	4.617	10.330	-5.713
Sopravvenienze passive	458	199	259
Acquisti per emergenza Covid 19	56.835	0	56.835
TOTALE	883.639	966.217	-82.578

#### Variazioni intervenute nella voce B7)

Costi per servizi	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Servizio sostitutivo treno	150.870	226.113	-75.243
Servizi al personale	92.862	133.746	-40.884
Servizi commerciali	154.326	205.248	-50.923
Telefonia e connessioni	51.263	75.330	-24.068
Utenze varie	30.372	34.990	-4.618
Pulizia locali	9.467	9.701	-235
Sistema certificazioni	7.887	9.897	-2.011
Valut. Ed analisi prescrizioni ANSF	124.954	141.038	-16.084
Manutenzione e pulizia materiale rotabile	1.007.107	1.023.584	-16.477
Manutenzione e assistenza hardware/software	16.227	10.138	6.089
Bigliettazione	0	2.281	-2.281
Manutenzione fabbricati	354	5.517	-5.163

TOTALE	2.707.821	2.857.727	-149.906
Prestazioni per emergenza COVID 19	45.856	0	45.856
Costo accesso infrastruttura LFI	12.309	0	12.309
Costo accesso infrastruttura RFI (precedentemente in Costi per godimento di beni di terzi)	171.853	0	171.853
Altri servizi	4.057	5.256	-1.199
Compensi personale in distacco	0	103.600	-103.600
Sopravvenienze passive	17.698	6.165	11.533
Spese postali e bolli	273	663	-389
Servizi smaltimento rifiuti	21.273	36.334	-15.061
Vigilanza	840	840	0
Assicurazioni	347.944	335.414	12.530
Service amministrativo da terzi	264.000	264.500	-500
Pubblicità	399	2.639	-2.240
Compensi e rimborsi organi sociali e di controllo	29.305	21.776	7.529
Consulenze	40.845	37.897	2.948
Manutenzione automezzi	5.588	4.618	971
Controlleria da Tiemme in sostitutivi	1.456	4.004	-2.548
Prestazioni di servizi da controllanti	98.436	156.436	-58.000

#### Variazioni intervenute nella voce B8)

Costi per godimento di beni di terzi	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Noleggio automezzi/attrezzature	7.086	5.374	1.712
Canoni per utilizzo licenze software	12.590	5.065	7.525
Canone utilizzo stazioni/pedaggi pass.e merci rete RFI (spostamento in costi per serzizi)	0	209.068	-209.068
Canoni diversi	520	1.028	-508
Noleggio materiale rotabile	323.681	265.462	58.219
Alrti costi	224	64	160
Canoni per utilizzo locali/officina	69.600	69.600	0
TOTALE	413.700	555.660	-141.960

#### Variazioni intervenute nella voce B14)

Oneri diversi di gestione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Diritti camerali	828	821	7
Bolli automezzi	436	429	6
Pedaggi autostradali automezzi	2.574	3.787	-1.214
Manutenzione automezzi	60	70	-10
Imposte e tasse varie	9.376	10.866	-1.489
Sanzioni e penalità	3.129	9.339	-6.210

Contributi associativi e vari	8.057	7.526	530
Erogazioni liberali indeducibili	500	0	500
Minusvalenze da eliminazione cespiti	1.263	0	1.263
Autorizzazioni varie	1.796	276	1.521
Sopravvenienze passive	4.262	1.093	3.169
Pubblicazioni	507	33	474
Altri oneri	503	1.228	-725
TOTALE	33.289	35.468	-2.179

#### Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.Il saldo dei proventi ed oneri finanziari è negativo per euro 18.568 in seguito alla rilevazione di interessi passivi su mutuo maggiori rispetto agli interessi attivi su c/c bancari.

#### Composizione dei proventi da partecipazione

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

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

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	46.351	1	46.352

Unicamente rappresentati da interessi passivi su muotuo acceso con istituto di credito nel 2017.

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

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

Si ritiene utile, comunque, dare informativa dei costi/ricavi contabilizzati nel presente esercizio ma relativi ad esercizi precedenti:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altri ricavi e proventi – sopravv.attive da eventi str./es.prec.	conguaglio rata saldo CDS anno 2018 definito in sede di Comitato Tecnico del 22.02.2021	40.801
Altri ricavi e proventi – sopravv.attive da eventi str./es.prec	conguaglio full material management - minori km percorsi treni ETT Minuetti anno	24.555

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	precedente	-
Altri ricavi e proventi – sopravv.attive da eventi str./es.prec	conguaglio utenze acquedotto anni precedenti	5.350
Altri ricavi e proventi – sopravv.attive da eventi str./es.prec	conguaglio costi vari anni precedenti	531
Altri ricavi e proventi – sopravv.attive da eventi str./es.prec	Ind. malattia TPL L. 266/05 anni precedenti	23.437
	totale	94.674

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci - sopravv.passive ev.str/es.prec	conguaglio e.e. trazione anni precedenti	-458
Costi per servizi - sopravv.passive ev.str/es.prec	conguaglio utenze acquedotto anni precedenti	-7.585
Costi per servizi - sopravv.passive ev.str/es.prec	rilevazione incremento 1% canoni pedaggio rete LFI anni precedenti	-7.401
Costi per servizi - sopravv.passive ev.str/es.prec	conguaglio costi vari anno precedente	-2.712
Costi per godimento beni di terzi - sopravv.passive ev.str/es.prec	conguaglio canoni vari anno precedente	-224
Costi del personale - sopravv.passive ev.str/es.prec	conguaglio salari e stipendi premi retributivi dipendenti anno precedente	-450
Costi del personale - sopravv.passive ev.str/es.prec	conguaglio oneri sociali Fondo TPL salute anni precedenti	-1.256
Oneri diversi di gestione - sopravv.passive ev.str/es.prec	Conguaglio rata saldo CDS 2015-2023 anni precedenti	-4.187
Oneri diversi di gestione - sopravv.passive ev.str/es.prec	conguaglio pedaggi autostradali anni precedenti	-74
	totale	-24.347

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito negativi soggetti a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

A decorrere dal periodo d'imposta 2005, la società ha optato, unitamente alla controllante La Ferroviaria Italiana S.p.A. per la tassazione consolidata ai sensi degli artt.117 e seguenti del DPR 917/86.

A seguito dell'opzione, La Ferroviaria Italiana S.p.A. determina l'IRES di Gruppo.

I rapporti economici, le responsabilità e gli obblighi reciproci tra le predette società sono definiti nel "Regolamento di partecipazione al consolidato fiscale nazionale" del gruppo La Ferroviaria Italiana S.p.A., siglato in data 23 giugno 2005, secondo il quale:

- ° le società controllate con imponibile positivo trasferiscono a La Ferroviaria Italiana s.p.a. le risorse finanziarie corrispondenti alla maggiore imposta da questa dovuta;
- ° le società con imponibile negativo, in funzione dell'opzione, ricevono una compensazione pari al risparmio di imposta conseguito nell'esercizio da una delle partecipanti o che sarà realizzato in futuro subordinatamente alla verifica della sussistenza di oggettivi elementi che fanno presupporre la realizzazione di redditi imponibili futuri.

L'importo indicato nel conto economico come imposte sul reddito pari ad euro 179.595 corrisponde a:

imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	31.12.2020	31.12.2019	variazioni
IMPOSTE CORRENTI	-182.331	-179.783	-2.548
Ires corrente	-138.924	-136.610	-2.314
Irap corrente	-23.147	-43.173	20.026
Imposta sostitutiva IRES	-20.260	0	-20.260
IMPOSTE RELATIVE AD ESERCIZI PRECEDENTI	-16.120	0	-16.120
Imposta sostitutiva Ires anno pecedente	-19.922	0	-19.922
saldo Irap 2019 non dovuto art. 24 Decreto Rilancio	3.802	0	3.802
IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE	18.856	16.427	2.429
Ires anticipata di competenza	15.703	13.680	2.023
Irap anticipata di competenza	3.153	2.747	406
totale imposte	-179.595	-163.356	-16.239

La società ha provveduto all'accensione di un debito verso la controllante per euro 114.090 corrispondente all'imposta Ires di competenza dell'esercizio (euro 138.924) al netto delle ritenute d'acconto subite (euro 24.834).

#### Imposte relative ad esercizi precedenti

Le imposte relative ad esercizi precedenti si riferiscono all'addizionale Ires pari al 3,5% dovuta all'applicazione dell'articolo 1, comma 716, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020), che prevede che «Al fine di realizzare interventi volti al miglioramento della rete infrastrutturale e dei trasporti, per i periodi d'imposta 2019, 2020 e 2021, l'aliquota prevista dall'articolo 77 del testo unico delle imposte sui redditi, 5 di cui al decreto del Presidente della Repubblica 22 dicembre 1986, n. 917, è maggiorata di 3,5 punti percentuali sul reddito derivante da attività svolte sulla base di: [...] d) concessioni ferroviarie»..

#### Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	2020
IRES	24,00
Addizionale	3,50

IRES	
IRAP	4,82

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

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

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee	-	
Totale differenze temporanee deducibili	12.875	12.875
Totale differenze temporanee imponibili	78.306	78.306
Differenze temporanee nette	65.431	65.431
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(261.912)	(50.576)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(15.703)	(3.153)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(277.615)	(53.729)

#### Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo oneri vertenze legali in corso	66.000	(12.875)	53.125	24,00	3.090	4,82	621
totale	66.000	(12.875)	53.125	-	3.090	-	621

#### Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
F.do oneri	66.000	50.000	116.000	24,00	12.000	4,82	2.410

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
vertenze legali in corso							
Fondo oneri rinnovo CCNL autoferrotramvie ri	46.000	28.306	74.306	24,00	6.793	4,82	1.364
totale	112.000	78.306	190.306	-	18.793	-	3.774

### Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonchè i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## Nota integrativa, altre informazioni

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

#### Dati sull'occupazione

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

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	1	9	61	72

Il numero medio dei dipendenti passa da 70,91 a 71,85. La variazione del numero medio di dipendenti rispetto all'esercizio precedente è dettagliata nella Relazione sulla Gestione.

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

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

Amministratori Sindaci
------------------------

	Amministratori	Sindaci
Compensi	10.050	5.500

La società è amministrata da un Amministratore Unico e da un Consigliere-Procuratore speciale titolare di cariche nominati a Luglio 2020. Il compenso esposto, pertanto si riferisce al periodo luglio-dicembre 2020.

Il controllo di legittimità è svolto dal Collegio Sindacale composto da 5 membri di cui 3 effettivi e due supplenti.

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

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

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	
Valore	3.450	3.450	

La società incaricata della revisione legale dei conti 2020-2021-2022 è OMNIREV S.R.L. con sede in Piazza d'Azeglio, 39 Firenze.

#### Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

	Consistenza iniziale, numero	istenza iniziale, numero Consistenza iniziale, valor nominale	
Azioni ordinarie	12.500.000	12.500.000	12.500.000

#### Titoli emessi dalla società

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

#### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

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

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

#### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

#### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

#### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

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

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si segnala:

P.I.R. (Prospetto Infomativo Rete 2021): il Gestore Infrastruttura Regionale - LFI - essendo non isolata, rientra nell'ambito di applicazione del D. Lgs. 112/2015 a sensi del D.M. 5 agosto 2016. Ai fini della commercializzazione della capacità, LFI pubblica, in ottemperanza a quanto disposto dal D.Lgs. 112/15, il P.I.R. contenente tutte le informazioni necessarie ai soggetti Richiedenti per accedere alla infrastruttura ferroviaria regionale e per usufruire dei servizi connessi all'infrastruttura forniti dalla stessa LFI. Il Prospetto Informativo di Rete (PIR) è un prospetto informativo che ha la funzione di regolare i rapporti tra l'impresa ferroviaria e il gestore dell'infrastruttura. Il PIR nasce con l'esigenza di aprire il mercato ferroviario anche ai privati. IL Gestore dell'infrastruttura ferroviaria pubblica ogni anno l'edizione aggiornata del Prospetto Informativo della Rete (PIR) per comunicare ai propri clienti - le Imprese Ferroviarie (IF) e gli altri soggetti titolati - criteri, procedure, modalità e termini per l'assegnazione della capacità dell'infrastruttura e per l'erogazione dei servizi connessi insieme a tutte le informazioni sulle caratteristiche della rete e sulle condizioni di accesso. Il PIR viene emanato e pubblicato sul sito Aziendale dopo un complesso iter di preparazione che prevede il coinvolgimento di tutte le strutture, la consultazione di tutti i soggetti interessati (IF, Regioni e la supervisione dell'Autorità di Regolazione dei Trasporti (ART).

A decorrere dal 1 gennaio 2021 L.F.I. S.p.A., in qualità di Gestore Infrastruttura della linea ferroviaria regionale Arezzo• Stia e Arezzo-Sinalunga e Arezzo-Sinalunga, applica all'Impresa Ferroviaria (al momento esclusivamente Trasporto Ferroviario Toscano S.p.A.) i canoni di accesso all'infrastruttura così come determinati dal "Prospetto Informativo della Rete 2021.

In conformità con le deliberazioni Della Giunta regionale n. 520/2015, 1396/2018 e 1480/2020, deve essere determinato il "nuovo corrispettivo del contratto di servizio in oggetto per l'annualità 2021" spettante sia al Gestore dell'Infrastruttura La Ferroviaria Italiana S.p.a. che all'Impresa Ferroviaria Trasporto Ferroviario Toscano S.p.A.che sosterrà il canone di accesso.

Contratto di service: in accordo con Tiemme si è proceduto a prorogare il contratto di service in essere, per il periodo 1.1.2021 / 30.06.2021, in attesa degli sviluppi della procedura per l'assegnazione della gara regionale TPL e delle sue potenziali conseguenze sulla partecipata alle stesse condizioni del 2019. In data 1 Aprile 2021, stante il perdurare della

vicenda giudiziaria in ordine all'aggiudicazione della gara regionale a bacino unico, LFI ha deciso di dotarsi di proprio personale, proveniente dalla stessa Ticmmc, per lo svolgimento di alcune attività legate alla gestione del personale. Si e proceduto, pertanto, alla sottoscrizione di nuova appendice applicando una riduzione del corrispettivo contrattuale pari ad euro 40.000 su base annua.

Comitato aziendale Sicurezza LFI/TFT: prosegue il lavoro dell'organo istituito congiuntamente dalle due società per il monitoraggio e la salvaguardia della sicurezza e della salute negli Impianti. Nel corso dell'ultima riunione si è registrata una positiva valutazione anche da parte delle OO.SS. sulla predisposizione, la fornitura e l'uso dei dispositivi di protezione individuale, sulle sanificazioni dei luoghi di lavoro, potenziate da circa un anno per l'emergenza da COVID -19 e sull'attività di controlleria a terra, che si raccomanda di proseguire. Viene illustrata inoltre un'interessante nota del medico competente Dr. Fonnesu, che prende in esame le tipologie di vaccino contro il COVID-19, indicandone le caratteristiche e conclude con un invito a tutto il personale e relativi familiari a vaccinarsi per la tutela della salute, ritenendolo anche un dovere morale verso tutti i membri della comunità aziendale e civile.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

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

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

Si rende noto che la società appartiene al gruppo LFI ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società LA FERROVIARIA ITALIANA S.P.A. CON SEDE IN AREZZO – VIA GUIDO MONACO,37 – REGISTRO IMPRESE 00092220516.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

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

Esercizio precedente		Data
Data dell'ultimo bilancio approvato	-	29/06/2020
B) Immobilizzazioni	49.386.194	
C) Attivo circolante	11.245.526	
D) Ratei e risconti attivi	67.404	
Totale attivo	60.699.124	
Capitale sociale	3.163.752	
Riserve	51.724.796	
Utile (perdita) dell'esercizio	772.007	
Totale patrimonio netto	55.660.555	
B) Fondi per rischi e oneri	1.064.136	

	Esercizio precedente	Data
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.007.399	
D) Debiti	2.582.993	
E) Ratei e risconti passivi	384.041	
Totale passivo	60.699.124	

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

	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato	·	29/06/2020
A) Valore della produzione	7.245.277	
B) Costi della produzione	6.552.316	
C) Proventi e oneri finanziari	4.403	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	297.050	
Imposte sul reddito dell'esercizio	222.407	
Utile (perdita) dell'esercizio	772.007	

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'esercizio, per effetto delle disposizioni emanate dal Governo, a supporto delle imprese per ridurre gli effetti negativi della pandemia Covid-19, la società ha beneficiato delle seguenti provvidenze:

- Credito d'imposta per spese sanificazione, ex articolo 125 del D.L. 34/2030, di €25.483
- Contributo riservato alle aziende di trasporto pubblico, ex articolo 200 DL 34/2020, di €152.124;
- Annullamento pagamento saldo irap 2019, €3.802,00 e prima rata acconto 2020 €15.432, ex articolo 24 DL 34/2020.

Fatto salvo quanto sopra la società, non si è avvalsa di nessuna altra delle disposizioni comprese nei vari provvedimenti governativi, aventi le medesime finalità, e, quindi, non ha sospeso o rinviato il pagamento di imposte o tasse, contributi previdenziali, non ha richiesto la rimodulazione di finanziamenti in essere. Non ha attuato riduzioni di orario di lavoro e non è ricorsa a strumenti di cassa integrazione.

La società attesta, inoltre, che nel corso del 2020 ha ricevuto le seguenti erogazioni:

Pubblica Amministrazione erogante Tipo di vantaggio economico	data di pagamento	importo incassato	rit. 4%	totale
---	----------------------	----------------------	---------	--------

DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DEL CCNL AUTOFERROTRANVIERI L. 47/2004 L. 58/2005 E L. 296/06	totale 2020			288.120	-11.525	276.595
DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DEL CCNL AUTOFERROTRANVIERI L.	Regione Toscana	DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DEL CCNL AUTOFERROTRANVIERI L.	10/08/2020	185.872	-7.435	178.437
	Regione Toscana	DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DEL CCNL AUTOFERROTRANVIERI L.	16/07/2020	102.248	-4.090	98.158

.

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile • euro 549.715 alla riserva straordinaria.

# Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Arezzo, 27/05/2021

Maurizio Seri, Amministratore Unico

# Omnirev

50121 FIRENZE
Piazza d'Azeglio, 39
Tel. 055.3880120
Cell. 329 9121087
Fax 055.240535
segreteria@omnirev.it
omnirev@cgn.legalmail.it

# TRASPORTO FERROVIARIO TOSCANO S.p.A.

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Ai Soci di TRASPORTO FERROVIARIO TOSCANO S.p.A. Via Guido Monaco n.37 52100 AREZZO AR

#### Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della TRASPORTO FERROVIARIO TOSCANO S.p.A. (nel seguito anche la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

# Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto

Omnirev s.r.l.

# Omnirev

della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

## Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo ad



eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

 abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

## Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n.720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della società TRASPORTO FERROVIARIO TOSCANO S.p.A. al 31 dicembre 2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società TRASPORTO FERROVIARIO TOSCANO S.p.A. al 31 dicembre 2020 ed è stata redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'articolo 14, comma 2, lettera e) del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Firenze, 11 giugno 2021

Ømnirev S/r.l.

# RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

Ai Soci della Società Trasporto Ferroviario Toscano S.p.A.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della società Trasporto Ferroviario Toscano S.p.A. al 31.12.2020, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 549.715. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti Omnirev S.r.l. ci ha consegnato la propria relazione datata 11 giugno 2021 contente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2020 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

#### 1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e ci siamo incontrati periodicamente con l'amministratore unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare. Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo nel corso delle riunioni del collegio, e/o attraverso la lettura delle determine dello stesso, con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza e delle informazioni acquisite è stata data notizia all'Amministratore unico.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunzie dai soci ex art. 2408 c.c.

Il Collegio sindacale ha rilasciato la proposta motivata per l'attribuzione dell'incarico di revisione per gli esercizi 2020, 2021 e 2022;

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

#### 2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31.12.2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione".

Per quanto a nostra conoscenza, l'amministratore unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

#### 3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo i soci ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dall'amministratore unico nella nota integrativa.

Arezzo, 12 giugno 2021

Il Collegio Sindacale

Dott. Giovanni Lucarini (Presidente)

Dott.ssa Paola Riccucci (Sindaco effettivo)

Rag. Orazio Droandi (Sindaco effettivo)