



BLU JET S.r.l. a socio unico

BILANCIO DI ESERCIZIO
CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021

Blu Jet S.r.l.

Società con socio unico soggetta alla direzione e coordinamento di Rete Ferroviaria Italiana S.p.A.

Capitale Sociale: 200.000,00 euro i.v.

Sede Legale: Via Calabria, 1 – 98122 Messina (Me)

Codice Fiscale e Num. Iscriz. Registro delle Imprese: 03528770831

C.C.I.A.A. di Messina - R.E.A.: ME - 243745

Partita IVA: 03528770831

Web address: www.blujetlines.it

MISSIONE DELLA SOCIETA'

Blu Jet S.r.l. a socio unico è una società costituita in Roma il 1° agosto 2018, con lo scopo di gestire il collegamento ferroviario, da effettuarsi anche attraverso l'impiego di mezzi navali veloci, come previsto dall'art. 47, c.11-bis del D.L. 50 del 24 aprile 2017, convertito con modificazioni dalla L. 96 del 21 giugno 2017, sulla relazione Villa San Giovanni – Messina, di cui all'art. 2, c.1, lett. e) del D.M. 138T del 31 ottobre 2000.

Su incarico del socio Rete Ferroviaria Italiana SpA (RFI), la società assicura la continuità del collegamento marittimo veloce passeggeri anche sulla relazione Reggio Calabria – Messina. Come da nota n. 0006755.15-09-2021 del Ministero delle Infrastrutture e delle Mobilità Sostenibili, la società continuerà ad assicurare il servizio di collegamento veloce sulla relazione Reggio Calabria – Messina fino ad aggiudicazione della gara da parte del MIMS e comunque non oltre il 30 settembre 2022.

Blu Jet svolge la propria attività assicurando elevati standard di qualità, tutelando la salute e la sicurezza dei lavoratori e rispettando la sostenibilità sociale e ambientale. La società pone al centro della propria missione il rapporto con la clientela e la gestione di un servizio di trasporto connotato da elementi di efficienza.

ORGANI SOCIALI

Consiglio di Amministrazione:

Presidente: Paola Firmi
Amministratore Delegato: Carmelo Rogolino
Consiglieri: Andrea Pascucci

Sindaco Unico:

Sindaco effettivo: Giuseppe Romeo
Sindaco supplente: Daniela Rupo

SOCIETÀ DI REVISIONE

KPMG S.p.A. (per il periodo 2021-2023)

INDICE

Lettera del presidente	Pag. 05
Relazione sulla gestione	Pag. 06
Principali risultati raggiunti nel 2021	Pag. 07
Principali eventi dell'esercizio	Pag. 08
Risorse umane	Pag. 09
Ambiente	Pag. 11
Clienti	Pag. 12
Andamento dei mercati di riferimento	Pag. 13
Continuità aziendale	Pag. 14
Andamento economico e situazione patrimoniale – finanziaria	Pag. 15
Fattori di rischio	Pag. 17
Investimenti	Pag. 18
Attività di ricerca e sviluppo	Pag. 19
Rapporti con parti correlate	Pag. 20
Azioni proprie	Pag. 22
Altre informazioni	Pag. 23
Evoluzione prevedibile della gestione	Pag. 24
Prospetti contabili	Pag. 25
Stato patrimoniale attivo	Pag. 26
Stato patrimoniale passivo	Pag. 28
Conto economico	Pag. 29
Rendiconto finanziario	Pag. 30
Nota integrativa	Pag. 31
Contenuto e forma del bilancio	Pag. 32
Criteri di redazione del bilancio e criteri di valutazione	Pag. 33
Analisi delle voci di bilancio e delle relative variazioni	Pag. 40
Altre informazioni	Pag. 60

LETTERA DEL PRESIDENTE

Dal 1° maggio 2019 la Blu Jet S.r.l. effettua, su mandato del socio Rete Ferroviaria Italiana S.p.A. (RFI), il servizio passeggeri sulle relazioni Villa San Giovanni - Messina e Reggio Calabria - Messina, a seguito dell'avvenuta scissione parziale della Blufferies S.r.l. (scissa) a favore della Blu Jet S.r.l. (beneficiaria), attraverso l'utilizzo di due navi di proprietà e quattro unità veloci noleggiate di cui tre a scafo nudo e uno a scafo armato.

Nel corso dell'anno 2021, la società ha continuato ad affrontare l'emergenza sanitaria e la crisi economica determinata dalla Pandemia mondiale da Covid-19. In tale situazione la società ha garantito i servizi di collegamento, senza soluzione di continuità, in base alle indicazioni e le restrizioni dettate dai vari decreti-legge che durante l'anno sono stati emessi e che hanno comportato, tra l'altro, limitazioni all'interno delle unità veloci e l'obbligo della mascherina.

Dal 13 giugno 2021, la società espleta una corsa aggiuntiva per il servizio di traghettamento nella relazione Villa San Giovanni – Messina volta a garantire le connessioni con i treni AV notturni Frecciarossa di Trenitalia e quelli di Italo. La programmazione di tale corsa si è resa necessaria con carattere d'urgenza a seguito delle estemporanee pianificazioni da parte delle IF riguardo i treni AV verso il sud Italia.

La Blu Jet S.r.l. chiude l'anno 2021 registrando un utile d'esercizio pari a 38 mila euro, nonostante:

- il perdurare della pandemia che influisce ancora in termini di minori ricavi da bigliettazione e maggiori spese per servizi di sanificazione degli ambienti di lavoro (navi e biglietterie) nonché per l'acquisto di DPI e detergenti necessari per l'espletamento del servizio di trasporto nel rispetto delle nuove misure di sicurezza previste in seguito alla diffusione del covid-19;
- l'ascesa del costo del gasolio per le navi, imputabile al significativo aumento del prezzo di acquisto a causa dell'impennata del prezzo del petrolio.

Roma, 15 febbraio 2022

Il Presidente del
Consiglio di Amministrazione

RELAZIONE SULLA GESTIONE

PRINCIPALI RISULTATI RAGGIUNTI NEL 2021

		2021	2020
-			
ROE	RN/MP*	3,0%	2,6%
ROI	EBIT/CI*	-22,6%	-17,3%
ROS (EBIT MARGIN)	EBIT/RIC	1,2%	1,0%
EBITDA/RICAVI OPERATIVI (EBITDA MARGIN)	EBITDA/RIC	3,4%	3,5%
ROTAZIONE DEL CAPITALE INVESTITO (NAT)	RIC/CI*	-18,3	-18,1
GRADO DI INDEBITAMENTO FINANZIARIO	PFN/MP	-2,3	-1,2

LEGENDA

CI*: Capitale investito netto medio (tra inizio e fine esercizio)

PFN: Posizione finanziaria netta

EBITDA: Margine operativo lordo

MP*: Mezzi propri medi (tra inizio e fine esercizio) al netto del risultato di fine esercizio

MP: Mezzi propri

RIC: Ricavi operativi

RN: Risultato netto

EBIT: Risultato operativo

PRINCIPALI EVENTI DELL'ESERCIZIO

Sono di seguito riportati i principali eventi aziendali che hanno caratterizzato l'esercizio 2021.

Gennaio 2021

Nel mese di gennaio la società ha dovuto fronteggiare il fermo della nave di proprietà TINDARI JET, coinvolta nell'incidente di fine anno 2020 con l'altra nave di proprietà SELINUNTE JET. La società ha mantenuto inalterato il numero delle corse, con l'ausilio del noleggio a scafo armato della nave NAUTILUS.

Giugno 2021

Dal 13 giugno 2021, la società espleta una corsa aggiuntiva per il servizio di traghettamento nella relazione Villa San Giovanni – Messina volta a garantire le connessioni con i treni AV notturni Frecciarossa di Trenitalia e quelli di Italo. La programmazione di tale corsa si è resa necessaria con carattere d'urgenza a seguito delle estemporanee pianificazioni da parte delle IF riguardo i treni AV verso il sud Italia.

Luglio 2021

Nel mese di luglio è stato stipulato il contratto con Rete Ferroviaria Italiana spa per il servizio di collegamento passeggeri con mezzi navali veloci sullo stretto di Messina sulle tratte Messina Villa San Giovanni con scadenza 31.12.2024 e Messina Reggio Calabria con scadenza fino ad aggiudicazione della gara da parte del MIMS o comunque non oltre il 30 settembre 2022.

RISORSE UMANE**Composizione ed evoluzione della consistenza numerica**

È di seguito riportato il prospetto di sintesi delle consistenze mensili del personale a ruolo della Blu Jet S.r.l. nel corso dell'anno 2021:

ANNO 2021	CONSISTENZA MENSILE DEL PERSONALE A RUOLO												Consistenza media Personale a Ruolo anno
	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	
OPERAI	94	87	96	101	107	115	119	121	116	99	102	108	105
IMPIEGATI	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
TOTALE ADDETTI	96	89	98	103	109	117	121	123	118	101	104	110	107
QUADRI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE ADDETTI E QUADRI	96	89	98	103	109	117	121	123	118	101	104	110	107
DIRIGENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE	96	89	98	103	109	117	121	123	118	101	104	110	107

La consistenza media registrata nel 2021 è stata di 107 unità.

Attività di formazione

Nel corso del 2021 la società ha effettuato la formazione programmata per il personale navigante disponendo il refresher dei corsi BST e Antincendio Avanzato.

Sicurezza sul lavoro

La società ha provveduto ad effettuare le visite mediche annuali previste per tutto il personale di bordo e di terra.

La società ha organizzato delle riunioni con l'Armatore, il Responsabile della sicurezza dell'ambiente di lavoro ed il Rappresentante dei lavoratori per la sicurezza, che hanno consentito di verificare l'idoneità dei mezzi di protezione individuali previsti a bordo e delle misure di igiene e sicurezza dell'ambiente di lavoro adottate a bordo e a terra.

La Blu Jet ha disposto comunicazioni periodiche per tutto il personale, in tema di

- contenimento della diffusione dell'epidemia da COVID 19 con riferimento alle molteplici novità introdotte dai vari decreti-legge pubblicati in gazzetta ufficiale.

- prevenzione e protezione a bordo, ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. 271/99 e del Manuale di Safety Management System (SMS), con i relativi aggiornamenti in termini di sicurezza, tutela ambientale, compiti della DPA (Designed Person Ashore) e aggiornamenti sulla struttura organizzativa societaria;

Con particolare riguardo alla pandemia da Covid-19, l'azienda ha adottato molteplici misure a tutela della salute dei lavoratori. Si segnalano in particolare:

- fornitura a tutto il personale marittimo dei DPI individuali quali ad esempio, le mascherine, le visiere, gel, guanti e termometri per la misurazione della temperatura a bordo delle unità veloci;
- attività di bonifica e sanificazioni giornaliere per le unità navali;
- realizzazione di due percorsi differenti per mantenimento del distanziamento sociale, per le procedure di imbarco e sbarco.
- possibilità per il personale amministrativo di avvalersi dello *smart working*, al fine di evitare gli assembramenti all'interno degli uffici amministrativi e dotando gli stessi di dispenser contenente disinfettante e procedendo settimanalmente alla sanificazione e alla bonifica dei locali.

AMBIENTE

Nel corso dell'anno, con cadenza semestrale, sono stati elaborati e forniti alla Capogruppo i trend qualitativi e quantitativi relativi alla sostenibilità al fine dell'emissione del Rapporto di Sostenibilità di Ferrovie dello Stato Italiane.

In esecuzione del Piano di Internal Audit 2021, la Direzione Internal Audit, ha iniziato due attività di audit relative agli aspetti di tutela sulle Unità Veloci. I sopralluoghi sono stati eseguiti inizialmente sulle navi di proprietà Tindari Jet e Selinunte Jet, salvo poi essere state estese alle due navi noleggate Princess of Dubrovnik ed Eurofast per determinare la conformità alle procedure Societarie e alle normative di riferimento.

Tutte le navi veloci gestite dalla Blu Jet S.r.l. nel corso del 2021, come previsto dal sistema di gestione della sicurezza e prevenzione dell'inquinamento dell'ambiente ai sensi del Codice Internazionale di gestione della sicurezza (ISM Code adottato con Regolamento CE n. 336/2006 del Parlamento europeo e dal Consiglio UE), sono state sottoposte sia a verifiche interne (audits ed ispezioni periodiche della Società), che su richiesta da parte di soggetti terzi (quali Capitaneria di Porto e R.I.NA.) superandole con esito positivo. Sono stati rinnovati i certificati attestanti l'ottemperanza alle regole in materia di prevenzione dell'inquinamento (Certificato International Air Pollution Prevention IAPP e International Oil Pollution Prevention IOPP).

CLIENTI

La Società ha come obiettivo primario di assicurare il trasporto dei passeggeri sullo stretto di Messina nelle relazioni Villa San Giovanni – Messina e Reggio Calabria - Messina, assicurando elevati standard di qualità.

L'impegno del personale a tutti i livelli aziendali, coinvolto ciascuno per la propria mansione, all'accoglienza e alla soddisfazione del cliente, ha contribuito in maniera determinante nella gestione operativa di quanto pianificato e nelle situazioni contingenti, che non sono mancate nel corso dell'anno, alla realizzazione del risultato societario.

Nell'ambito del servizio trasporto veloce passeggeri, la società ha effettuato il servizio di traghettamento con unità veloci sulla relazione Villa San Giovanni- Messina, con quindici coppie di corse giornaliere dal lunedì alla domenica fino al 12 giugno 2021. Dal 13 giugno 2021, la società espleta una corsa aggiuntiva per il servizio di traghettamento nella relazione Villa San Giovanni – Messina volta a garantire le connessioni serali con i treni AV notturni Frecciarossa di Trenitalia e quelli di Italo. La programmazione di tale corsa si è resa necessaria con carattere d'urgenza a seguito delle estemporanee pianificazioni da parte delle IF riguardo i treni AV verso il sud Italia.

Sulla relazione Reggio Calabria - Messina la società si è proposta con sedici coppie di corse giornaliere nei giorni feriali, 6 coppie di corse il sabato, la domenica e nei festivi. Il servizio è stato reso senza soluzione di continuità offrendo il miglior servizio all'utenza che si sposta tra le città dell'area dello Stretto.

Al fine di rendere trasparente e obiettivo il livello dei servizi erogati ai propri clienti, la Blu Jet ha inteso pubblicare nel proprio sito alla sezione "*le nostre Attività – Report puntualità*", i dati relativi alle corse sopresse ed i minuti di ritardo del mese corrente e di quelli dell'anno in corso.

ANDAMENTO DEI MERCATI DI RIFERIMENTO

Nel 2021 i ricavi del trasporto passeggeri ammontano a 15,5 milioni di euro, di cui l'88% per contratto di servizio RFI, il 7% (ovvero circa 1 milione euro) è rappresentato dai ricavi da bigliettazione per il collegamento con unità veloci sulla relazione Reggio Calabria - Messina ed il 5% (ovvero circa 700 mila euro), è rappresentato dai ricavi da bigliettazione per il collegamento con unità veloci sulla relazione Villa San Giovanni - Messina.

Nel 2020 i ricavi di mercato, complessivamente per Blu Jet erano stati pari 900 mila euro per il collegamento Reggio Calabria - Messina e 500 mila euro per il collegamento Villa San Giovanni - Messina.

Si evince pertanto come i ricavi da bigliettazione su base annua hanno registrato un lieve aumento rispetto all'anno precedente, da imputare alle nuove disposizioni nazionali sul trasporto pubblico che hanno ridotto le restrizioni connesse all'emergenza sanitaria da Pandemia Covid-19, facendo aumentare i ricavi da bigliettazione dovuti al miglioramento del traffico passeggeri pendolari che si spostano per motivi lavorativi o di studio e all'aumento delle corse rispetto all'anno precedente.

CONTINUITA' AZIENDALE

Sulla base delle risultanze economiche del bilancio 2021, nonché delle prospettive indicate nel budget societario per l'anno 2022 e di cui si dirà nel paragrafo sull'evoluzione prevedibile della gestione, a fronte dell'attuale situazione pandemica da Covid-19 non si rilevano criticità in merito alla continuità aziendale sia in relazione alle attività operative che alla capacità finanziaria della società.

ANDAMENTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE – FINANZIARIA**Conto economico riclassificato**

(importi in unità di euro)

	2021	2020	Variazione
Ricavi da traffico			
- Ricavi collegamento ME-Villa S.G.	734.200	507.950	226.250
- Ricavi collegamento ME-RC	1.054.110	902.163	151.947
- Ricavi da RFI collegamento ME-Villa S.G.	6.419.673	5.307.262	1.112.411
- Ricavi da RFI collegamento ME-RC	7.298.749	6.700.000	598.749
Altri ricavi			
- Altri ricavi e prestazioni	436.615	218.282	218.333
Ricavi operativi	15.943.347	13.635.657	2.307.690
Costo del lavoro	5.899.167	5.227.289	671.878
Altri costi	9.515.515	7.911.086	1.604.429
variazione rimanenze	(19.956)	21.830	(41.786)
Costi operativi	15.394.726	13.160.205	2.234.521
EBITDA	548.621	475.452	73.169
Ammortamenti netti e svalutazioni cespiti	352.433	345.219	7.214
EBIT	196.188	130.233	65.955
Saldo gestione finanziaria	0	0	0
RISULTATO ANTE IMPOSTE	196.188	130.233	65.955
Imposte sul reddito	157.699	99.496	58.203
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	38.489	30.737	7.752

I ricavi operativi risultano in crescita rispetto al 2020, per l'aumento dei contributi da RFI e dei ricavi da bigliettazione. L'aumento in quest'ultimi nasce dall'aumento del flusso dei pendolari per l'allentamento delle restrizioni e dall'aumento delle corse sulla tratta Messina – Villa San Giovanni.

La variazione in aumento che hanno subito i costi operativi è prevalentemente imputabile:

- all'incremento del costo del gasolio per le navi, imputabile al significativo aumento del prezzo di acquisto a causa del notevole incremento del prezzo del petrolio;
- spese per servizi di sanificazione degli ambienti di lavoro (navi e biglietterie), l'acquisto di DPI e detergenti necessari per l'espletamento del servizio di trasporto nel rispetto delle nuove misure di sicurezza previste in seguito alla diffusione del covid-19.

La voce di costo ammortamenti netti, è rappresentata dalla quota di ammortamento dell'anno delle due navi veloci Selinunte Jet e Tindari Jet. La restante parte di ammortamento è da suddividere tra le immobilizzazioni immateriali, la scorta tecnica delle unità veloci e le altre immobilizzazioni materiali.

Stato patrimoniale riclassificato

	(importi in unità di euro)		
	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
ATTIVITA'			
Capitale circolante netto gestionale	(1.802.315)	(614.050)	(1.188.265)
Altre attività nette	(512.929)	(733.730)	220.801
Capitale circolante	(2.315.244)	(1.347.780)	(967.464)
Capitale immobilizzato netto	1.511.951	1.794.312	(282.361)
Altri fondi	(849.658)	(641.055)	(208.603)
CAPITALE INVESTITO NETTO	(1.652.951)	(194.523)	(1.458.428)
COPERTURE			
Posizione finanziaria netta a breve termine	(2.974.551)	(1.477.634)	(1.496.917)
Posizione finanziaria netta a medio/lungo termine	0	0	0
Posizione finanziaria netta	(2.974.551)	(1.477.634)	(1.496.917)
Mezzi propri	1.321.600	1.283.111	38.489
TOTALE COPERTURE	(1.652.951)	(194.523)	(1.458.428)

La variazione in diminuzione del Capitale Investito Netto di circa 1,5 milioni euro è determinata dalla diminuzione del Capitale circolante di 1 milione di euro, del Capitale immobilizzato netto di 0,3 milioni di euro e dai fondi (0,2 mln).

La diminuzione del Capitale circolante è principalmente determinata dall'effetto combinato della diminuzione del Capitale circolante netto gestionale, per la diminuzione dei crediti commerciali verso RFI (0,4 mln di euro) e dall'aumento dei debiti commerciali per 0,8 milioni di euro e dell'aumento delle altre attività nette.

La diminuzione del Capitale immobilizzato netto è determinata dagli ammortamenti dell'anno.

La variazione delle Coperture di circa 1,5 milioni di euro deriva dalla diminuzione della Posizione finanziaria netta (1,5 milione di euro), composta esclusivamente dalle disponibilità liquide.

FATTORI DI RISCHIO

Non si prevedono, alla data di predisposizione della relazione sulla gestione corrente, particolari rischi e incertezze che possano determinare effetti significativi sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

INVESTIMENTI

Nel corso dell'esercizio, sono stati eseguiti lavori di manutenzione straordinaria sulla nave veloce Tindari Jet e Selinunte Jet per un ammontare complessivo pari a 59 mila euro.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Nel corso del 2021 non sono state eseguite attività di Ricerca e Sviluppo.

RAPPORTI CON PARTI CORRELATE

Le interrelazioni tra Blu Jet S.r.l., le società del Gruppo e tra queste e le altre parti correlate avvengono secondo criteri di correttezza sostanziale in un'ottica di reciproca convenienza economica indirizzata dalle normali condizioni di mercato, per l'identificazione delle quali - ove del caso - ci si avvale anche del supporto di professionalità esterne.

Le operazioni intersocietarie perseguono l'obiettivo comune di creare efficienza e, quindi, valore per l'intero Gruppo. Tali processi e operazioni avvengono nel rispetto della normativa specifica del settore, di quella civilistica e tributaria, in adesione e nel rispetto delle Procedure Amministrativo Contabili di Gruppo e societarie e tenuto conto delle caratteristiche e peculiarità delle attività esercitate da molte delle società del Gruppo.

Nel seguito sono rappresentati, in una tabella di sintesi, i principali rapporti attivi e passivi intercorsi nell'esercizio con le società collegate, controllanti e da imprese sottoposte al controllo delle controllanti.

Denominazione	Rapporti attivi	Rapporti passivi
Imprese controllanti		
RFI S.p.A. (a)	Commerciali e diversi: servizi di trasporto affidati dal MIT a RFI	Commerciali e diversi: per attività di global service, per servizi sanitari, per riaddebito concessione demaniale dei porti di Reggio Calabria e Villa San Giovanni
Ferrovie dello Stato Italiane S.p.A. (b)		Commerciali e diversi: per servizi affari societari
Imprese controllanti		
Trenitalia S.p.A. (c)	Commerciali e diversi: vendita agenzia	Commerciali e diversi: provvigioni su vendita agenzia
Bluferries S.r.l. (d)	Finanziari: per conguaglio differenza valore di scissione	Commerciali e diversi: per attività di global service

(a) Società che esercita attività di direzione e coordinamento (controllante diretta)

(b) Società che esercita attività di direzione e coordinamento di (a)

(c) Società che è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento di (b)

(d) Società che è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento di (a)

Di seguito si riportano inoltre i valori patrimoniali ed economici derivanti dai rapporti sopra indicati.

Rapporti commerciali e diversi

Denominazione	31.12.2021					2021	
	Crediti	Debiti	Acquisti per investimenti	Garanzie	Impegni	Costi	Ricavi
	(importi in migliaia di euro)						
Imprese controllanti							
RFI	678	246				221	13.741
FS		11					
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Trenitalia	16	7				4	49
Blufferies srl		21				84	
TOTALE	694	285				309	13.790

Rapporti finanziari

Denominazione	31.12.2021					2021	
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Oneri	Proventi	
	(importi in migliaia di euro)						
Imprese controllanti							
RFI							
FS							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Blufferies srl		72					
TOTALE		72					

AZIONI PROPRIE

Non si detengono azioni proprie.

ALTRE INFORMAZIONI

Sedi secondarie

La Società ha le seguenti unità locali:

- Comune di Messina, Via Luigi Rizzo, snc – Biglietteria;
- Comune di Villa San Giovanni (RC), Porto Villa San Giovanni, snc – Biglietteria;
- Comune di Reggio Calabria, Via Margottini, snc – Biglietteria.
- Comune di Messina, Via Don Blasco – Deposito;

Procedimenti e contenziosi

Risultano in fase di primo grado quattro ricorsi in materia di lavoro, che riguardano complessivamente dodici dipendenti, i quali rivendicano il diritto all'applicazione del CCNL della Mobilità Area contrattuale Attività Ferroviarie.

Informativa relativa all'articolo 2497 ter

La Società, nel corso dell'anno 2021, non ha assunto decisioni rientranti nelle previsioni dell'art. 2497 ter del Codice civile.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Per l'esercizio 2022 la società prevede di mantenere gli stessi risultati netti dell'esercizio 2021. Nella prima parte dell'anno, si prevede un andamento di ricavi simile a quanto registrato durante la fase delle restrizioni anticovid. Successivamente, si prevede un ritorno alla "normalità", con ricavi tendenti ai livelli registrati nel corso del 2019, considerato questo un periodo in cui vi era per l'appunto una "normale" mobilità delle persone.

Si precisa infine che la società assicurerà il servizio di collegamento veloce sulla relazione Reggio Calabria – Messina fino ad aggiudicazione della gara da parte del MIMS e comunque non oltre il 30 settembre 2022.

Roma, 15 febbraio 2022

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

L'Amministratore Delegato

PROSPETTI CONTABILI

(importi in euro)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO**31/12/2021 31/12/2020****A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI****0 0****B) IMMOBILIZZAZIONI****I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

1) costi di impianto e di ampliamento	2.438	3.657
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.216	7.604
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	6.006	9.010

Totale I

13.660 20.271

II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	1.482.042	1.759.873
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	16.249	14.168
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0

Totale II

1.498.291 1.774.041

Totale immobilizzazioni (B)**1.511.951 1.794.312****C) ATTIVO CIRCOLANTE****I. RIMANENZE**

1) materie prime, sussidiarie e di consumo	141.762	121.805
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0

Totale I

141.762 121.805

II. CREDITI

1) verso clienti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	15.845	3.553
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale 1) 15.845 3.553

4) verso controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	678.431	1.013.784
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale 4) 678.431 1.013.784

5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	88.003	81.391

- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale 5)	88.003	81.391
5 bis) crediti tributari		
- esigibili entro l'esercizio successivo	26.701	45.481
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale 5 bis)	26.701	45.481
5 quater) verso altri		
- esigibili entro l'esercizio successivo	10.269	9.614
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale 5 quater)	10.269	9.614
Totale II	819.249	1.153.823
IV. DISPONIBILITÀ LIQUIDE		
1) depositi bancari e postali	2.951.489	1.465.659
2) assegni	0	0
3) denaro e valori in cassa	23.062	11.975
Totale IV	2.974.551	1.477.634
Totale attivo circolante (C)	3.935.562	2.753.262
D) RATEI E RISCONTI	148.854	4.341
TOTALE ATTIVO	5.596.367	4.551.915

(importi in euro)

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETTO			
I.	Capitale	200.000	200.000
IV.	Riserva legale	6.375	4.838
VI.	Altre riserve	971.369	971.369
VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo	105.367	76.167
IX.	Utile (perdita) dell'esercizio	38.489	30.737
X.	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)		1.321.600	1.283.111
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
4)	altri	109.700	0
Totale fondi per rischi e oneri (B)		109.700	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		739.958	641.055
D) DEBITI			
7)	debiti verso fornitori		
	- esigibili entro l'esercizio successivo	2.441.121	1.643.111
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale 7)	2.441.121	1.643.111
11)	debiti verso controllanti		
	- esigibili entro l'esercizio successivo	257.211	166.927
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale 11)	257.211	166.927
11 bis)	debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- esigibili entro l'esercizio successivo	28.024	24.545
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale 11 bis)	28.024	24.545
12)	debiti tributari		
	- esigibili entro l'esercizio successivo	108.606	90.291
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale 12)	108.606	90.291
13)	debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
	- esigibili entro l'esercizio successivo	176.120	223.796
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale 13)	176.120	223.796
14)	altri debiti		
	- esigibili entro l'esercizio successivo	414.027	479.079
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale 14)	414.027	479.079
Totale debiti (D)		3.425.109	2.627.749
E) RATEI E RISCONTI		0	0
TOTALE PASSIVO		5.596.367	4.551.915

(importi in euro)

CONTO ECONOMICO	2021	2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.506.732	13.417.375
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio		
a) contributi in conto esercizio	0	9.832
b) altri	436.615	208.450
Totale 5)	436.615	218.282
Totale valore della produzione A)	15.943.347	13.635.657
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.740.613	1.575.114
7) per servizi	3.984.896	3.980.653
8) per godimento beni di terzi	2.575.024	2.287.496
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.121.568	3.655.970
b) oneri sociali	1.333.732	1.171.502
c) trattamento di fine rapporto	303.399	251.842
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	140.468	147.975
Totale 9)	5.899.167	5.227.289
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.610	6.610
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	345.823	338.609
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale 10)	352.433	345.219
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(19.956)	21.830
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	109.700	0
14) oneri diversi di gestione	105.282	67.823
Totale B) Costi della produzione	15.747.159	13.505.424
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	196.188	130.233
Totale Proventi e oneri finanziari C)	0	0
Totale Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie D)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D)	196.188	130.233
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	157.699	99.496
21) Utile (perdite) dell'esercizio	38.489	30.737

(importi in euro)

RENDICONTO FINANZIARIO		2021	2020
A.	Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
	Utile (perdita) dell'esercizio	38.489	30.737
	Imposte sul reddito	157.699	99.496
1.	Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	196.188	130.233
	<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
	Accantonamenti ai fondi	413.099	251.842
	Ammortamenti delle immobilizzazioni	352.433	345.219
2.	Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	961.720	727.294
	<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
	Decremento/(incremento) delle rimanenze	(19.957)	21.831
	Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(12.292)	76.861
	Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	798.010	283.623
	Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(144.513)	(4.341)
	Altre variazioni del capitale circolante netto	303.267	(1.000.643)
3.	Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	1.776.535	104.625
	<i>Altre rettifiche</i>		
	(Imposte sul reddito pagate)	(114.751)	(203.971)
	(Utilizzo dei fondi)	(204.496)	(181.878)
4.	Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	1.566.988	(281.224)
	FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	1.566.988	(281.224)
B.	Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
	Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(70.071)	(803.248)
	Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	0	(2.200)
	FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO (B)	(70.071)	(805.448)
C.	Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
	FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	0	0
	INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+/-B+/-C)	1.496.917	(1.086.672)
	Disponibilità liquide al 1° gennaio	1.477.634	2.564.306
	di cui:		
	depositi bancari e postali	1.465.659	2.534.918
	assegni	0	0
	denaro e valori in cassa	11.975	29.388
	conto corrente intersocietario	0	0
	Disponibilità liquide al 31 dicembre	2.974.551	1.477.634
	di cui:		
	depositi bancari e postali	2.951.489	1.465.659
	assegni	0	0
	denaro e valori in cassa	23.062	11.975
	conto corrente intersocietario	0	0

NOTA INTEGRATIVA

PREMESSA

Blu Jet S.r.l. a socio unico è una società costituita in Roma e con sede legale in Messina, via Calabria n. 1, organizzata secondo l'ordinamento giuridico della Repubblica Italiana. La Società è parte del Gruppo Ferrovie dello Stato Italiane con sede in Roma, Piazza della Croce Rossa 1, indirizzo presso il quale è possibile ottenere copia del bilancio consolidato, in cui sono ricomprese le informazioni della Società, nei termini e con le modalità previste dalla vigente normativa.

CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il bilancio di Blu Jet S.r.l. è stato redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i *'principi contabili OIC'*).

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è costituito da: Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa. Le informazioni in Nota integrativa relative alle voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

Dal Rendiconto finanziario risultano, per l'esercizio a cui è riferito il bilancio e per quello precedente, l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, ed i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento, da quella di finanziamento, ivi comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci. Il Rendiconto finanziario, redatto in forma comparativa, è stato presentato secondo il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

Per ogni voce dello Stato patrimoniale, del Conto economico e del Rendiconto finanziario sono indicati i corrispondenti valori al 31 dicembre 2020.

I prospetti contabili sono espressi in unità di euro, mentre gli importi inclusi nella Nota integrativa sono espressi in migliaia di euro, ove non altrimenti indicato.

Si rinvia alla Relazione sulla Gestione per le informazioni di dettaglio sui rapporti con imprese collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime, altre parti correlate, nonché sui rapporti con la società che esercita l'attività di direzione e coordinamento e con le altre società che vi sono soggette.

Si informa che la società KPMG S.p.A. esercita la revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/2010.

Si precisa che, ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del Codice civile, la Società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di Rete Ferroviaria Italiana S.p.A. e i dati essenziali dell'ultimo bilancio di tale società sono disponibili sul proprio sito web aziendale e presso la propria sede sociale.

CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE

Il bilancio di esercizio è stato redatto in ottemperanza alle disposizioni di legge, integrate dai principi contabili nazionali OIC.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

L'applicazione del principio della competenza ha comportato che l'effetto delle operazioni sia stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si sono realizzati i relativi incassi e pagamenti.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione, di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice civile, in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico. Non sono state altresì effettuate nell'esercizio rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali in materia.

La redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel conto economico dell'esercizio in cui si rilevano necessari ed opportuni, se tali cambiamenti hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

I principi generali di redazione del bilancio sopra indicati e i criteri di valutazione adottati e descritti nel seguito sono quelli in vigore alla data di bilancio e tengono conto delle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 e dai nuovi principi contabili nazionali pubblicati il 22 dicembre 2016.

I criteri di valutazione sono conformi a quelli applicati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente. I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente ai fini della comparabilità dei bilanci della società nel corso del tempo.

Eventuali diverse classificazioni operate al 31 dicembre 2021 in alcune voci, volte a meglio rappresentare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società, sono state effettuate anche sui corrispondenti valori dei periodi di raffronto ai sensi dell'art. 2423 ter, comma 5, Codice civile. Nei commenti alle singole voci di bilancio è puntualmente indicato il valore delle singole riclassifiche effettuate sui saldi dei periodi di confronto.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, previo consenso del Sindaco Unico laddove previsto, al costo d'acquisto o di produzione e sono esposte al netto degli ammortamenti. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto e gli altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale l'immobilizzazione può essere utilizzata.

Gli oneri pluriennali, che includono i costi di impianto e di ampliamento e i costi di sviluppo, sono iscritti soltanto quando è dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità. I beni immateriali, costituiti da diritti di brevetto, diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, concessioni, licenze e marchi, sono iscritti nell'attivo patrimoniale solo se individualmente identificabili e il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità.

Le migliorie e le spese incrementative su beni di terzi sono iscritte tra le altre immobilizzazioni immateriali qualora non siano separabili dai beni stessi, altrimenti sono iscritte tra le specifiche voci delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate sistematicamente e la quota di ammortamento imputata a ciascun esercizio si riferisce alla ripartizione del costo sostenuto sull'intera durata di utilizzazione. L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso. La sistematicità dell'ammortamento è funzionale alla correlazione dei benefici attesi.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate, a quote costanti, come segue:

- i costi d'impianto e ampliamento sono ammortizzati in un periodo pari a cinque esercizi;
- le concessioni e le licenze sono ammortizzate in un periodo di cinque anni in relazione alla loro durata prevista, o comunque con riferimento alla loro residua possibilità di utilizzazione;
- altre immobilizzazioni:
 - le spese di scissione sono ammortizzate in cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, rettificato dei rispettivi ammortamenti accumulati. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile all'immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti per ampliare, ammodernare o migliorare gli elementi strutturali di una immobilizzazione materiale, incluse le modifiche apportate per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui essa è stata acquisita, sono capitalizzati se producono un aumento significativo e misurabile della sua capacità produttiva, sicurezza o vita utile. Se tali costi non producono tali effetti, sono trattati come manutenzione ordinaria e imputati al conto economico dell'esercizio.

Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. Tali aliquote sono ridotte della metà nel primo esercizio in cui il bene è disponibile per l'uso, approssimando in tal modo il minor periodo di utilizzo dell'immobilizzazione.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

Immobilizzazioni materiali	Aliquota
<i>Impianti e Macchinario</i>	
Impianti e macchinari / Selinunte Jet U/V	15%
Impianti e macchinari / Tindari Jet U/V	15%
Impianti e macchinari / Scorte tecniche per UU/VV	15%
Impianti di condizionamento	15%
<i>Altri beni</i>	
Mobili e arredi	20%
Macchine elettroniche navi	20%
Macchine elettroniche uffici	20%
Telefoni cellulari	20%
Macchine elettroniche uffici v. u. inf. 516,46	100%
Telefoni cellulari v. u. inf. 516,46	100%

Sui beni acquistati nell'anno è stata applicata l'aliquota di riferimento ridotta al 50%.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono inizialmente iscritte al costo di acquisto o di produzione e successivamente valutate al minore tra il costo ed il corrispondente valore di realizzazione desumibile dal mercato.

Per costo di acquisto si intende il prezzo effettivo di acquisto più gli oneri accessori, con esclusione degli oneri finanziari. Il costo di acquisto dei materiali include, oltre al prezzo del materiale, anche i costi di trasporto, dogana, altri tributi e gli altri costi direttamente imputabili a quel materiale. I resi, gli sconti commerciali, gli abbuoni e premi sono portati in diminuzione dei costi.

Il metodo di determinazione del costo adottato è il costo medio ponderato.

Il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato delle materie prime e sussidiarie, delle merci, dei prodotti finiti, semilavorati e prodotti in corso di lavorazione è pari alla stima del prezzo di vendita delle merci e dei prodotti finiti nel corso della normale gestione, avuto riguardo alle informazioni desumibili dal mercato, al netto dei presunti costi di completamento e dei costi diretti di vendita (quali, ad esempio, provvigioni, trasporto, imballaggi). Sono altresì considerate le rimanenze di magazzino di materiali obsoleti o di lento movimento.

Sono pertanto oggetto di svalutazione le rimanenze di magazzino il cui valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato è minore del relativo valore contabile.

Se vengono meno, in tutto o in parte, i presupposti della svalutazione per effetto dell'aumento del valore di realizzazione desumibile dal mercato, la rettifica di valore effettuata è annullata nei limiti del costo originariamente sostenuto.

Alla data del 31 dicembre 2021, non si sono verificate cause che abbiano determinato l'abbattimento del costo delle rimanenze di magazzino.

Crediti

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni sono rilevati in base al principio della competenza quando si verificano entrambe le seguenti condizioni: il processo produttivo dei beni è stato completato e 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 crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi e sono valutati secondo il valore presumibile di realizzazione.

Il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito.

Per l'esercizio 2021 non sono previste perdite per inesigibilità e pertanto non è stato necessario operare stanziamenti al fondo svalutazione.

Gli sconti e abbuoni commerciali che si stima saranno concessi al momento dell'incasso e le altre cause di minor realizzo sono oggetto anch'essi di apposito stanziamento. Gli sconti e abbuoni di natura finanziaria sono rilevati al momento dell'incasso.

I crediti vengono stralciati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito sono estinti oppure quando la titolarità dei diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito è trasferita e con essa sono trasferiti sostanzialmente tutti i rischi inerenti. Ai fini della valutazione del trasferimento dei rischi si tengono in considerazione tutte le clausole contrattuali.

Quando il credito è stralciato dal bilancio in presenza delle condizioni sopra esposte, la differenza fra il corrispettivo e il valore di rilevazione del credito (valore nominale del credito al netto delle eventuali perdite accantonate al fondo svalutazione crediti) al momento della cessione è rilevata a conto economico come perdita, salvo che il contratto di cessione non consenta di individuare altre componenti economiche di diversa natura.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non ricorre la fattispecie.

Disponibilità liquide

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio. I depositi bancari sono valutati al presumibile valore di realizzo, il denaro e i valori in cassa al valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi

I risconti sono componenti di reddito che sono stati misurati da variazioni finanziarie, ma che non sono in tutto o in parte di competenza dell'esercizio in chiusura. Ai fini dell'applicazione del principio della competenza economica, occorre stornare tali quote per rinviarle all'esercizio successivo. I risconti possono essere definiti "valori economici" che, mentre rinviano al futuro il componente di reddito non di competenza, effettuano una "rettifica diretta" nel conto acceso al costo o ricavo nel quale il componente era stato registrato in contabilità.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza od ammontare indeterminati. In particolare, i fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati, mentre i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti nel conto economico fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, prevalendo il criterio della classificazione per natura dei costi. L'entità degli accantonamenti ai fondi è misurata facendo riferimento alla miglior stima dei costi, ivi incluse le spese legali, ad ogni data di bilancio. Qualora nella misurazione degli accantonamenti si pervenga alla determinazione di un campo di variabilità di valori, l'accantonamento rappresenta la miglior stima fattibile tra i limiti massimi e minimi del campo di variabilità dei valori.

Il successivo utilizzo dei fondi è effettuato in modo diretto e solo per quelle spese e passività per le quali i fondi erano stati originariamente costituiti. Le eventuali differenze negative rispetto agli oneri effettivamente sostenuti sono rilevate a conto economico in coerenza con l'accantonamento originario mentre se l'eccedenza si origina a seguito del positivo evolversi di situazioni che ricorrono nell'attività di una società, l'eliminazione o riduzione del fondo eccedente è contabilizzata fra i componenti positivi del reddito della classe avente la stessa natura.

Nel rispetto di quanto previsto dall'OIC 31 e sulla scorta delle comunicazioni ricevute dalla Direzione Legale Lavoro-Contenzioso Lavoro di FSI, si accantonano al "*Fondo rischi per cause in corso*" potenziali costi ed oneri per risarcimenti giudiziali o transattivi, derivanti da ricorsi pendenti in materia di lavoro.

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto (T.F.R.) rappresenta la prestazione cui il lavoratore subordinato ha diritto in ogni caso di cessazione del rapporto di lavoro, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile e tenuto conto delle modifiche normative apportate dalla Legge 27 dicembre 2006, n. 296. Esso corrisponde al totale delle indennità maturate, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, al netto degli

acconti erogati e delle anticipazioni parziali erogate in forza di contratti collettivi o individuali o di accordi aziendali per le quali non ne è richiesto il rimborso. La passività per TFR è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui alla data di bilancio fosse cessato il rapporto di lavoro. Gli ammontari di TFR relativi a rapporti di lavoro già cessati alla data di bilancio e il cui pagamento viene effettuato nell'esercizio successivo sono classificati tra i debiti.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa, che rappresentano obbligazioni a pagare ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, di solito ad una data stabilita. Tali obbligazioni sono nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti.

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati in base al principio della competenza quando si verificano entrambe le seguenti condizioni: il processo produttivo dei beni è stato completato e 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.

Operazioni, attività e passività in valuta estera

Le attività e le passività della Società al 31 dicembre 2021 sono esclusivamente in valuta euro e, pertanto, non è presente alcun effetto cambio.

Ricavi e costi

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, nel rispetto dei principi di competenza e di prudenza. I ricavi per operazioni di vendita di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è stato completato e lo scambio è già avvenuto, ovvero si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I ricavi per prestazioni di servizi sono rilevati quando il servizio è reso, ovvero la prestazione è stata effettuata.

Gli oneri finanziari sono addebitati per competenza.

Contributi

Contributi in conto esercizio

Sono rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto a percepirli, indipendentemente dalla data di incasso.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile dell'esercizio, determinato secondo quanto previsto dalla legislazione fiscale applicando le aliquote d'imposta in vigore alla data di bilancio.

Il relativo debito tributario è rilevato nello stato patrimoniale al valore nominale, al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta compensabili e non richiesti a rimborso; nel caso in cui gli acconti versati, le ritenute ed i crediti eccedano le imposte dovute viene rilevato il relativo credito tributario.

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che modificano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio.

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che modificano situazioni esistenti alla data di bilancio, ma che non richiedono variazione dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati in bilancio ma sono illustrati nella relazione sulla gestione quando necessari per una più completa comprensione della situazione societaria.

Il termine entro cui il fatto si deve verificare perché se ne tenga conto è la data di redazione del progetto di bilancio da parte degli Amministratori, salvo i casi in cui tra tale data e quella prevista per l'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea si verificano fatti tali da rendere necessaria la modifica del progetto di bilancio.

ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO E DELLE RELATIVE VARIAZIONI**STATO PATRIMONIALE: ATTIVO****CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**

Il capitale sociale risulta integralmente versato.

IMMOBILIZZAZIONI**Immobilizzazioni immateriali**

La posta netta ammonta a 14 mila euro con una variazione in diminuzione di 6 mila euro rispetto al 31 dicembre 2020.

Nelle pagine che seguono sono riportate, rispettivamente, le analisi delle variazioni del "Costo originario" (Tabella 1), del "Fondo ammortamenti e svalutazioni" (Tabella 2) e dei "Valori netti" (Tabella 3).

Tabella 1

IMMOBILIZZAZIONI	COSTO ORIGINARIO						Valori al 31.12.2021
	Valori al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi per dismissioni	Rival.ni	Trasf.ti da LIC e riclassifiche	Altre variazioni	
IMMATERIALI							
Costi di impianto e di ampliamento							
- Spese di costituzione e aumento di capitale							
- Costo storico	5	0	0	0	0	0	5
- Contributi c/impianti	0	0	0	0	0	0	0
	5	0	0	0	0	0	5
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili							
- Costo storico	12	0	0	0	0	0	12
- Contributi c/impianti	0	0	0	0	0	0	0
	12	0	0	0	0	0	12
Altre							
- Costo storico	15	0	0	0	0	0	15
- Contributi c/impianti	0	0	0	0	0	0	0
	15	0	0	0	0	0	15
TOTALE	32	0	0	0	0	0	32

Tabella 2

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	FONDO AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI						
	Valori al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi per dismissioni	Rivalori	Trasf. da LIC e riclassifiche	Altre variazioni	Valori al 31.12.2021
Costi di impianto e di ampliamento							
- <i>Spese di costituzione e aumento di capitale</i>							
- Ammortamenti	2	1	0	0	0	0	3
- Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
	2	1	0	0	0	0	3
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili							
- Ammortamenti	4	2	0	0	0	0	6
- Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
	4	2	0	0	0	0	6
Altre							
- Ammortamenti	6	3	0	0	0	0	9
- Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
	6	3	0	0	0	0	9
TOTALE	12	6	0	0	0	0	18

Tabella 3

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	VALORI NETTI					
	31.12.2020			31.12.2021		
	Costo originario	Fondo amm.ni e svalut.ni	Valori netti	Costo originario	Fondo amm.ni e svalut.ni	Valori netti
Costi di impianto e di ampliamento						
- <i>Spese di costituzione e aumento di capitale</i>	5	2	3	5	3	2
	5	2	3	5	3	2
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	12	4	8	12	6	6
Altre	15	6	9	15	9	6
TOTALE	32	12	20	32	18	14

Nella voce "concessioni, licenze, marchi e diritti simili" è compreso il software gestionale.

Nella voce "altre" sono state rilevate le spese per la scissione parziale. Si precisa, altresì, che la società non ha ricevuto beni immateriali in leasing finanziario.

Immobilizzazioni materiali

La posta netta ammonta a 1.498 mila euro con una variazione in diminuzione di 276 mila euro rispetto al 31 dicembre 2020.

Nelle pagine che seguono sono riportate, rispettivamente, le analisi delle variazioni del "Costo originario" (Tabella 1), del "Fondo ammortamenti e svalutazioni" (Tabella 2) e dei "Valori netti" (Tabella 3).

Tabella 1

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	COSTO ORIGINARIO					
	Valori al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi per dismissioni	Rival.ni	Trasferimenti da LIC e riclassifiche	Valori al 31.12.2021
Impianti e macchinario						
- costo storico	2.241	59	-	-	-	2.300
	2.241	59	0	0	0	2.300
Altri beni						
- costo storico	17	11	-	-	-	28
	17	11	0	0	0	28
TOTALE	2.258	70				2.328

Tabella 2

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	FONDO AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI					
	Valori al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi per dismissioni	Rival.ni	Trasferimenti da LIC e riclassifiche	Valori al 31.12.2021
Impianti e macchinario						
- Ammortamenti	481	341	0	0	0	822
- Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
	481	341	0	0	0	822
Altri beni						
- Ammortamenti	3	5	0	0	0	8
- Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
	3	5	0	0	0	8
TOTALE	484	346	0	0	0	830

Tabella 3

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	VALORI NETTI					
	31.12.2020			31.12.2021		
	Costo originario	Fondo amm.nti e svalut.ni	Valori netti	Costo originario	Fondo amm.nti e svalut.ni	Valori netti
Impianti e macchinario	2.241	481	1.760	2.300	822	1.478
Altri beni	17	3	14	28	8	20
TOTALE	2.258	484	1.774	2.328	830	1.498

Gli "impianti e macchinari" si riferiscono principalmente alle unità veloci Selinunte Jet e Tindari Jet e alle relative scorte tecniche, ricevuti a seguito dell'operazione di scissione parziale, incrementate dei costi di manutenzione sostenuti nel corso dell'anno 2021 e capitalizzati.

La voce "Altri beni", si riferisce alla spesa sostenuta per mobili e arredi, macchine elettroniche per uffici e navi e telefoni cellulari.

Si precisa, altresì, che la società non ha beni materiali in leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sussistono immobilizzazioni finanziarie nell'esercizio 2021.

ATTIVO CIRCOLANTE**Rimanenze**

Le rimanenze ammontano a 142 mila euro. Esse sono così composte:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Materie prime, sussidiarie e di consumo	142	122	20
Fondo svalutazione	-	-	0
Valore netto	142	122	20
TOTALE	142	122	20

Le rimanenze includono principalmente ricambi, carburanti e lubrificanti.

Il fondo svalutazione rimanenze è pari a zero, in quanto le merci presenti in magazzino non presentano rischi di obsolescenza fisica o tecnologica.

Crediti

La posta ammonta a 819 mila euro con una variazione in diminuzione di 335 mila euro rispetto al 31 dicembre 2020.

Crediti: Verso clienti

I crediti verso clienti ammontano a 16 mila euro e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Clienti ordinari	16	4	12
Fondo svalutazione	0	0	0
Valore netto	16	4	12
TOTALE	16	4	12

Non vi sono crediti esigibili oltre i 5 anni.

Crediti: Verso controllanti

La voce ammonta a 678 mila euro ed è così dettagliata per natura:

Natura	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Commerciali	678	1014	(336)
Finanziari	0	0	0
TOTALE	678	1014	(336)

I crediti di natura commerciale risultano essere nei confronti di RFI SpA per servizi di collegamento con navi veloci.

Non vi sono crediti esigibili oltre i 5 anni.

Crediti: Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

La voce ammonta a 88 mila euro ed è così dettagliata per natura:

Natura	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Commerciali	16	9	7
Finanziari	72	72	0
TOTALE	88	81	7

I crediti di natura commerciale risultano essere nei confronti di Trenitalia SpA e i crediti finanziari risultano essere verso Blufferies Srl per conguaglio da operazione di scissione ramo d'azienda.

Non vi sono crediti esigibili oltre i 5 anni.

Crediti: Crediti tributari

I crediti tributari ammontano a 27 mila euro e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
IVA	22	15	7
IRES		20	(20)
IRAP		0	0
Altri crediti tributari	5	10	(5)
TOTALE	27	45	(18)

Non vi sono crediti esigibili oltre i 5 anni.

Crediti: Verso altri

I crediti verso altri, al netto del fondo svalutazione, ammontano a 10 mila euro e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Personale	3	9	(6)
Creditori diversi	7	1	6
Valore lordo	10	10	0
Fondo svalutazione	0	0	0
TOTALE	10	10	0

Non vi sono crediti esigibili oltre i 5 anni.

Crediti in valuta estera e per area geografica

Non sono presenti crediti in valuta estera; inoltre, tutti i crediti scritti in bilancio sono verso soggetti italiani.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

La voce ammonta a 2.974 mila euro con una variazione in aumento di 1.496 mila euro rispetto al 31 dicembre 2020. Essa è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Depositi bancari e postali	2.951	1.466	1.485
Denaro e valori in cassa	23	12	11
TOTALE	2.974	1.478	1.496

La voce "*depositi bancari e postali*" si riferisce alle disponibilità liquide presenti sui rapporti di conto corrente della Società.

RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti ammontano a 149 mila euro e sono così dettagliati

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Risconti			
- Locazione navi di terzi	137	0	137
- Premi di assicurazioni	5	3	2
- Altri costi per servizi	7	1	6
	<u>149</u>	<u>4</u>	<u>145</u>
TOTALE	149	4	145

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

Non sono presenti operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

STATO PATRIMONIALE: PASSIVO**PATRIMONIO NETTO**

La posta ammonta a 1.321 mila euro, con una variazione in aumento di 38 mila euro rispetto al 31 dicembre 2020.

Nella tabella seguente è riportata la movimentazione del patrimonio netto nel 2020 e nel 2021.

Patrimonio Netto						
	Capitale Sociale	Altre riserve	Riserva legale	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) d'esercizio	Totale Patrimonio Netto
Saldo al 31 Dicembre 2019	200	971	0	(16)	97	1.252
Aumento di Capitale						
Distribuzione dividendi						0
Destinazione del risultato netto dell'esercizio precedente			5	92	(97)	0
Utile/(Perdita) d'esercizio					31	31
Saldo al 31 Dicembre 2020	200	971	5	76	31	1.283
Aumento di Capitale						
Distribuzione dividendi						
Destinazione del risultato netto dell'esercizio precedente			2	29	(31)	0
Utile/(Perdita) d'esercizio					38	38
Saldo al 31 Dicembre 2021	200	971	7	105	38	1.321

Il capitale sociale di 200 mila euro è detenuto per il 100% dal socio unico Rete Ferroviaria Italiana S.p.A. e risulta interamente versato.

Nel prospetto seguente è indicata l'origine, la disponibilità e la distribuibilità delle voci di patrimonio netto.

Origine	Importi al 31.12.2021 (a+b)	Quota indisponibile (a)	Quota disponibile (b)	Possibilità di utilizzo	Riepilogo delle utilizzazioni dei tre esercizi precedenti			
					Aumento di capitale	Copertura perdite	Distrib.ne ai soci	Altro (da specificare)
Capitale Sociale	200	200	0		0	0	0	0
Riserve di utili:								
Riserva legale	7	7	0	B	0	0	0	0
Riserva da scissione ramo d'azienda Blufferies	971		971	B	0	0	0	0
Utili portati a nuovo	105	0	105	B, C	0	0	0	0
TOTALE	1.283	207	1.076		0	0	0	0

A Per aumento di capitale

B Per copertura perdite

C Per distribuzione ai soci

FONDI PER RISCHI ED ONERI

La posta ammonta a 110 mila euro. Si riporta di seguito la movimentazione della voce avvenuta nel periodo.

Descrizione	Saldo al 31.12.2020	Accantonamenti	Utilizzi	Rilascio fondi eccedenti	Riclassifiche	Saldo al 31.12.2021
Altri	0	110	0	0	0	110
TOTALE	0	110	0	0	0	110

Nel rispetto delle comunicazioni ricevute dalla Direzione Legale Lavoro-Contenzioso Lavoro di FSI, si è proceduto ad allocare al "Fondo rischi per cause in corso" l'importo di euro 109.700. La stima tiene conto dei potenziali costi ed oneri per risarcimenti giudiziali o transattivi, derivanti da quattro ricorsi pendenti in materia di lavoro, ancora nella fase di primo grado.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

La posta ammonta a 740 mila euro con una variazione in aumento di 99 mila euro rispetto al 31 dicembre 2020. Si riporta di seguito la movimentazione della voce avvenuta nel periodo.

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	
Consistenza del fondo al 31.12.2020	641
Incrementi:	
Accantonamenti e Rivalutazioni	303
Trasferimenti da altre società del Gruppo	0
Altri	0
	303
Decrementi:	
Cessazioni del rapporto	183
Anticipazioni corrisposte/recuperate	0
Anticipazioni all'Erario dell'imposta sulla rivalutazione	0
Trasferimenti ad altre società del Gruppo	0
TFR a previdenza	21
	204
Consistenza del fondo al 31.12.2021	740

La voce "cessazione del rapporto" tiene conto di tutti i rapporti di lavoro subordinato con contratto a tempo determinato cessati nel corso dell'esercizio 2021.

DEBITI

La posta ammonta a 3.425 mila euro con una variazione in aumento di 797 mila euro rispetto al 31 dicembre 2020. Non sono presenti debiti verso banche, per obbligazioni, debiti verso soci per finanziamenti, né debiti per acconti o rappresentati da titoli di credito.

Debiti: Debiti verso fornitori

La voce, rappresentata esclusivamente da debiti verso fornitori entro 12 mesi, ammonta a 2.441 mila euro con una variazione in aumento di 798 mila euro rispetto al 31 dicembre 2020 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Fornitori ordinari	2.441	1.643	798
Amministrazioni dello Stato	0	0	0
TOTALE	2.441	1.643	798

Non vi sono debiti esigibili oltre i 5 anni.

Debiti: Debiti verso controllanti

La voce ammonta a 257 mila euro ed è così dettagliata per natura:

Natura	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Commerciali	257	167	90
TOTALE	257	167	90

I debiti commerciali si riferiscono, quanto a euro 246 mila ad operazioni poste in essere con RFI S.p.A. e quanto a euro 11 mila ad operazioni con Ferrovie dello Stato Italiane S.p.A.

Non vi sono debiti esigibili oltre i 5 anni.

Debiti: verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

La voce ammonta a 28 mila euro ed è così dettagliata per natura:

Natura	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Commerciali	28	25	3
Finanziari	0	0	0
TOTALE	28	25	3

I debiti, interamente di natura commerciale, risultano essere nei confronti di Blufferries S.r.l. per 21 mila euro e di Trenitalia S.p.A. per 7 mila euro.

Non vi sono debiti esigibili oltre i 5 anni.

Debiti: Debiti tributari

La voce ammonta a 109 mila euro ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
IRES	19	0	19
IRAP	33	15	18
Ritenute alla fonte	57	75	(18)
Imposta sostitutiva su TFR	0	0	0
TOTALE	109	90	19

La voce delle "Ritenute alla fonte" si riferisce ai debiti verso l'Erario per ritenute da lavoro dipendente e autonomo, maturati nel mese di dicembre 2021.

Non vi sono debiti esigibili oltre i 5 anni.

Debiti: Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

La voce ammonta a 176 mila euro ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
INPS:	152	174	(22)
- Per contributi	152	174	(22)
INAIL Navigazione ex IPSEMA	24	50	(26)
TOTALE	176	224	(48)

Non vi sono debiti esigibili oltre i 5 anni.

Debiti: Altri debiti

La voce ammonta a 414 mila euro ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
- Personale per competenze maturate e non liquidate	212	266	(54)
- Personale per ferie non godute	168	196	(28)
- debitori diversi	34	17	17
TOTALE	414	479	(65)

Non vi sono debiti esigibili oltre i 5 anni.

Non sono presenti operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

Debiti in valuta e per area geografica

Non sono presenti debiti in valuta estera; inoltre, tutti i debiti iscritti in bilancio sono verso soggetti italiani.

RATEI E RISCOINTI

Non sono presenti ratei e risconti

CONTO ECONOMICO

Di seguito vengono analizzati i ricavi e i costi del 2021 raffrontati con quelli dell'esercizio precedente.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammonta a 15.943 mila euro, con una variazione in aumento di 2.308 mila euro rispetto all'anno precedente.

Esso risulta così composto:

Descrizione	2021	2020	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.507	13.417	2.090
Altri ricavi e proventi	436	218	218
TOTALE	15.943	13.635	2.308

Il dettaglio delle voci che costituiscono il valore della produzione è illustrato nelle tabelle e nei commenti di seguito esposti.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce ammonta a 15.507 mila euro ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Variazione
Ricavi da servizi di trasporto passeggeri	1.789	1.410	379
Ricavi da contratto RFI	13.718	12.007	1.711
TOTALE	15.507	13.417	2.089

L'importo di 1.789 mila euro riguarda i ricavi da bigliettazione per il servizio di collegamento con unità veloci sullo Stretto di Messina, di cui 1.054 mila sulla relazione Reggio Calabria – Messina e 735 mila sulla relazione Villa San Giovanni - Messina.

Altri ricavi e proventi

La voce ammonta a 436 mila euro ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Variazione
Contributi in conto esercizio			
Contributi da Stato, Enti Pubblici Territoriali	0	10	(10)
Altri ricavi e proventi			
Ricavi da vendita di materiali	0	31	(31)
Rimborsi assicurativi	399	0	399
Proventi diversi	37	177	(140)
TOTALE	436	218	218

Dei 436 mila euro per proventi diversi, 399 mila si riferiscono all'indennizzo assicurativo per l'incidente delle due navi di proprietà.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione ammontano a 15.747 mila euro con una variazione in aumento di 2.242 mila euro rispetto al 2020.

Essi risultano così composti:

Descrizione	2021	2020	Variazione
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.741	1.575	1.166
Servizi	3.985	3.981	4
Godimento di beni di terzi	2.575	2.287	288
Personale	5.899	5.227	672
Ammortamenti e svalutazioni	352	345	7
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(20)	22	(42)
altri accantonamenti	110	0	110
Oneri diversi di gestione	105	68	37
TOTALE	15.747	13.505	2.242

La variazione in aumento che ha riguardato tutte le voci di costo relativo alla produzione è prevalentemente imputabile all'espletamento dei servizi di trasporto con una migliore offerta di corse navi rispetto all'anno 2020, in cui l'operatività è stata rallentata dalla pandemia da Covid-19. Nel corso dell'anno, inoltre, si è registrato un incremento del costo delle materie prime dovuto all'aumento delle corse e del prezzo del gasolio rispetto all'anno precedente.

Nelle tabelle di seguito esposte viene illustrato il dettaglio delle voci che costituiscono tali costi della produzione.

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce ammonta a 2.741 mila euro ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Variazione
Acquisto di materiali	372	267	105
Acquisto di carburanti e lubrificanti	2.351	1.245	1.106
Altri costi	18	63	(45)
TOTALE	2.741	1.575	1.166

Si evidenzia l'ascesa del costo del gasolio per le navi, imputabile al significativo aumento del prezzo di acquisto a causa del notevole incremento del prezzo del petrolio.

Servizi

La voce ammonta a 3.985 mila euro ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Variazione
Servizi e lavori appaltati:			
- Servizi pulizia	477	469	8
- Servizi per smaltimento rifiuti	156	169	(13)
- Servizi trasporto valori	9	8	1
- Servizi di prontezza operativa	0	1	(1)
- Servizi biglietterie	735	595	140
- Global Service RFI	121	235	(114)
Manutenzioni e riparazioni			
- Manutenzioni e riparazioni navi	869	1.113	(244)
- Manutenzione materiale sicurezza	59	63	(4)
Prestazioni diverse:			
- Consulenze amministrative/tecniche/notarili	56	76	(20)
- Prestazioni professionali (consulenze sanitarie)	69	80	(11)
- Servizi per la navigazione	787	604	183
- Utenze	12	10	2
- Premi assicurativi	262	280	(18)
- Servizi informatici	47	36	11
- Provvigioni	4	2	2
- Compensi e rimborsi amministratori	24	24	0
- Compensi e rimborsi sindaci	12	12	0
- Compensi e rimborsi Organo di controllo	12	11	1
- Spese di viaggio, soggiorno e rappresentanza	5	36	(31)
- Spese per servizi bancari/commissioni POS	3	2	1
- Spese per servizi ambientali	1	4	(3)
- Altri costi per servizi	265	151	114
TOTALE	3.985	3.981	4

Godimento di beni di terzi

La voce ammonta a 2.575 mila euro ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Variazione
Locazioni immobili	23	23	0
Locazioni navi di terzi	2.551	2.264	287
Noleggi attrezzature informatiche	1	0	1
TOTALE	2.575	2.287	288

Le locazioni di immobili si riferiscono all'affitto dei locali di attesa e biglietterie ubicati nella porzione di fabbricato viaggiatori di Reggio Calabria porto in Comune di Reggio Calabria – via Vincenzo Florio.

La voce "Locazioni navi di terzi" riguarda il noleggio di navi veloci per l'esercizio delle relazioni nello stretto di Messina.

Personale

La voce ammonta a 5.899 mila euro ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Variazione
Salari e stipendi	4.122	3.656	466
Oneri sociali	1.334	1.171	163
Trattamento di fine rapporto	303	252	51
Altri costi	140	148	(8)
TOTALE	5.899	5.227	672

Ammortamenti e svalutazioni

La voce ammonta a 352 mila euro ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Variazione
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6	6	0
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	346	339	7
TOTALE	352	345	7

Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce ammonta a -20 mila euro ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Variazione
Variazione rimanenze di materie di consumo/merci	0	0	0
Variazione rimanenze di carburanti	(14)	24	(38)
Variazione rimanenze di lubrificanti	(6)	(2)	(4)
TOTALE	(20)	22	(42)

Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti

La voce ammonta a 110 mila euro ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Variazione
Altri accantonamenti			
- Altri oneri	110	0	110
	110	0	110
TOTALE	110	0	110

La voce si riferisce all'accantonamento per contezioso del lavoro. La stima tiene conto dei potenziali costi ed oneri per risarcimenti giudiziali o transattivi, derivanti da quattro ricorsi pendenti in materia di lavoro, ancora nella fase di primo grado.

Oneri diversi di gestione

La voce ammonta a 105 mila euro ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Variazione
Costi diversi			
- Quote associative e contributi ad Enti vari	6	6	0
- Concessioni demaniali invasature	43	37	6
- Diritti doganali	0	1	(1)
- Diritti Capitanerie di Porto	6	4	2
- Altri	39	8	31
	94	56	38
Oneri tributari			
- Oneri tributari diversi	8	2	6
- Imposta di registro/bolli	3	10	(7)
	11	12	(1)
TOTALE	105	68	37

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati proventi ed oneri finanziari.

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Nel corso dell'esercizio non si sono registrate rettifiche di valore di attività finanziarie.

Imposte sul reddito di periodo, correnti, differite e anticipate

Le imposte sul reddito ammontano a 158 mila euro con una variazione in aumento di 59 mila euro rispetto al 2020. Esse risultano così composte:

Descrizione	2021	2020	Variazione
Imposte correnti			
- IRES	60	34	26
- IRAP	98	65	33
	158	99	59
TOTALE	158	99	59

Si riporta di seguito il prospetto di riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES):

Risultato prima delle imposte	196
Onere fiscale teorico (aliquota 24%)	47
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0
Totale	196
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0
Totale	196
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:	0
Totale	196
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:	
Costi indeducibili	116
Spese per servizi indeducibili	5
IRAP deducibile sul personale dipendente	(68)
"Super-ammortamento" (art. 1, commi da 91 a 94 e 97, L. del 28 dicembre 2015, n. 208)	(1)
Totale	52
Imponibile fiscale	248
IRES corrente per l'esercizio	60

Sempre ai fini IRES si riporta il prospetto di riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva:

	2021	2020
ALIQUOTA ORDINARIA APPLICABILE	24,0%	24,0%
Effetto delle variazioni in aumento (diminuzione) rispetto all'aliquota ordinaria:		
- Dividendi	0,0%	0,0%
- Costi indeducibili	14,2%	1,3%
- Altre differenze permanenti	-7,8%	0,9%
ALIQUOTA EFFETTIVA	30,4%	26,2%

Segue il prospetto con la determinazione dell'imponibile IRAP:

Differenza tra valore e costi della produzione	196
Costi non rilevanti ai fini IRAP	6.130
Totale	6.326
Onere fiscale teorico (aliquota 3,90%)	8
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	0
Deduzione lavoro dipendente	3.811
Totale	3.811
Imponibile IRAP	2.515
IRAP corrente per l'esercizio	98

ALTRE INFORMAZIONI**Numero medio dei dipendenti**

Il numero medio dei dipendenti ammonta a 107 unità ed è così ripartito per categoria:

PERSONALE	2021	2020	Variazione
Dirigenti	0	0	0
Quadri	0	0	0
Altro personale	107	96	11
TOTALE	107	96	11

Compensi ad amministratori e sindaci

Si evidenziano di seguito i compensi complessivi spettanti agli Amministratori e al Sindaco Unico per lo svolgimento delle proprie funzioni.

PERCIPIENTI	2021	2020	Variazione
Amministratori	24	24	0
Sindaci	12	12	0
TOTALE	36	36	0

I compensi spettanti agli Amministratori devono intendersi comprensivi:

- degli emolumenti deliberati dall'Assemblea e/o previsti da norme statutarie.

Corrispettivi alla società di revisione

Si evidenzia che, ai sensi dell'art. 37, c. 16 del D. Lg. n. 39/2010 e della lettera 16 bis dell'art. 2427 cc, l'importo totale dei corrispettivi spettanti alla società di revisione è pari a 10 mila euro.

Operazioni con parti correlate non a condizioni di mercato

Non risultano operazioni con parti correlate non concluse a normali condizioni di mercato.

Garanzie e impegni

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, nonché impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, né impegni assunti nei confronti di imprese collegate.

Accordi fuori bilancio

Ai sensi dell'art. 2427 c.c., comma 1, numero 22-ter), si segnala che non sussistono accordi, od altri atti, anche collegati tra loro, i cui effetti non risultino dallo stato patrimoniale.

Eventi eccezionali dell'esercizio

Nella voce A.5 "Altri ricavi e proventi" del Conto Economico sono stati rilevati i rimborsi assicurativi relativi all'incidente tra le due navi di proprietà.

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nessun fatto di rilievo.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

I dati essenziali della controllante diretta al 31 dicembre 2020 sono disponibili sul sito della Società ww.rfi.it e presso la sede sociale di Rete Ferroviaria Italiana SpA.

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio

Il bilancio della Società, chiuso al 31 dicembre 2021, evidenzia un utile netto di 38.489 euro.

Si propone all'Assemblea di destinare il risultato dell'esercizio così come segue:

- il 5% dell'utile alla riserva legale e pari a 1.924 euro;
- 36.565 euro a utili da riportare a nuovo.

Roma, 15 febbraio 2022

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

L'Amministratore Delegato