

AZIENDA MOBILITA' UFITANA S.P.A. A SOCIO

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA TRIBUNALI SNC 83031 ARIANO IRPINO(AV)
Codice Fiscale	02318880644
Numero Rea	AV 150113
P.I.	02318880644
Capitale Sociale Euro	1.067.566 i.v.
Forma giuridica	(03) Societa' per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	(493100) TRASPORTO TERRESTRE DI PASSEGGERI IN ARE
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Ariano Irpino
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	6.000	4.000
7) altre	-	272
Totale immobilizzazioni immateriali	6.000	4.272
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	910.319	910.319
3) attrezzature industriali e commerciali	1.153	1.153
4) altri beni	252.318	285.789
Totale immobilizzazioni materiali	1.163.790	1.197.261
Totale immobilizzazioni (B)	1.169.790	1.201.533
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	151.258	182.416
Totale crediti verso clienti	151.258	182.416
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.475	7.208
Totale crediti tributari	28.475	7.208
5-ter) imposte anticipate	21.841	21.841
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.954	44.479
Totale crediti verso altri	43.954	44.479
Totale crediti	245.528	255.944
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	33	14.691
3) danaro e valori in cassa	738	657
Totale disponibilità liquide	771	15.348
Totale attivo circolante (C)	246.299	271.292
D) Ratei e risconti	6.145	16.385
Totale attivo	1.422.234	1.489.210
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	612.141	1.067.566
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	40.001
Totale altre riserve	-	40.001
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(11.100)	(495.425)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(352.031)	(11.100)
Totale patrimonio netto	249.010	601.042
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	10.548	29.396
Totale fondi per rischi ed oneri	10.548	29.396
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	514.711	443.879
D) Debiti		

4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	697	23
Totale debiti verso banche	697	23
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	355.089	258.078
Totale debiti verso fornitori	355.089	258.078
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.469	113.298
Totale debiti tributari	124.469	113.298
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.433	20.219
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.433	20.219
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.325	9.000
Totale altri debiti	115.325	9.000
Totale debiti	624.013	400.618
E) Ratei e risconti	23.952	14.275
Totale passivo	1.422.234	1.489.210

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	778.722	832.707
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	27.372	1.918
altri	17.943	30.036
Totale altri ricavi e proventi	45.315	31.954
Totale valore della produzione	824.037	864.661
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	113.427	88.552
7) per servizi	253.631	177.303
8) per godimento di beni di terzi	56.751	24.966
9) per il personale		
a) salari e stipendi	471.182	421.993
b) oneri sociali	114.740	102.264
c) trattamento di fine rapporto	81.853	41.543
e) altri costi	2.877	1.576
Totale costi per il personale	670.652	567.376
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	272	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	272	-
14) oneri diversi di gestione	81.409	17.381
Totale costi della produzione	1.176.142	875.578
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(352.105)	(10.917)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	79	-
Totale proventi diversi dai precedenti	79	-
Totale altri proventi finanziari	79	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5	183
Totale interessi e altri oneri finanziari	5	183
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	74	(183)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(352.031)	(11.100)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(352.031)	(11.100)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(352.031)	(11.100)
Interessi passivi/(attivi)	(73)	183
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	33.281	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(318.823)	(10.917)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	81.853	41.543
Ammortamenti delle immobilizzazioni	272	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	82.125	41.543
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(236.698)	30.626
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	31.158	(199.998)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	97.011	258.078
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	10.240	(16.385)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	9.677	14.275
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	104.968	68.989
Totale variazioni del capitale circolante netto	253.054	124.959
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	16.356	155.585
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	73	(183)
(Utilizzo dei fondi)	(29.869)	431.732
Totale altre rettifiche	(29.796)	431.549
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(13.440)	587.134
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.810)	(1.183.951)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	674	23
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	1.067.566
(Rimborso di capitale)	(455.425)	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	455.425	(455.425)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	674	612.164
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(14.576)	15.347
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	14.691	-
Danaro e valori in cassa	657	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	15.347	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	33	14.691
Danaro e valori in cassa	738	657
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	771	15.348

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Ai sensi dell'art. 2425-ter del Codice Civile, dal rendiconto finanziario risultano, per l'esercizio corrente 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 e da quella di finanziamento, comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Azionisti / Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio chiude con una perdita di euro -352.031 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile, di seguito si forniscono le necessarie informazioni complementari richieste da specifiche disposizioni di legge per la rappresentazione veritiera e corretta:

Ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, si evidenzia che non sono stati rispettati i seguenti obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, in quanto la loro osservanza ha effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta:

I criteri con i quali è stata data attuazione alla suddetta disposizione sono di seguito illustrati:

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'esercizio è stato caratterizzato da eventi Internazionali che hanno influito sui prezzi delle materie prime, recando un aggravio alla società Amu spa. Difatti, nel corso del 2022 il costo del carburante è lievitato, avvicinandosi ai 2 euro al litro. Inflazione e destabilizzazione del mercato hanno inciso sui costi dell'esercizio portando la società ad una perdita considerevole nel 2022.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

Prospettiva della continuità aziendale

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

La perdita generatasi nell'esercizio 2022, in buona parte conseguenza di accadimenti straordinari, ha sicuramente inciso negativamente sull'equilibrio finanziario della società.

La predisposizione e l'attuazione in tempi rapidi di un idoneo piano di risanamento ex art.14 Dlgs 175/2016, dal quale emergono concrete prospettive di recupero dell'equilibrio economico ed il raggiungimento dell'equilibrio finanziario, consentirà all'AMU di assicurare una continuità aziendale finanziariamente sostenibile.

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

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto; lo stesso comprende anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

Crediti e debiti

I crediti e i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e, per quanto riguarda i crediti, del valore di presumibile realizzo.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritti per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

La Società si è avvalsa della facoltà di non imputare a conto economico fino al 100% dell'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, ai sensi dell'articolo 60, commi da 7-bis a 7-quinquies, del D.L. 104/2020 convertito dalla L. 126/2020, Legge 30 dicembre 2021, n. 234, art. 1, comma 711, Legge n. 198/2022, art. 3, commi 8 e 9, mantenendo il loro valore di iscrizione, così come risultante dall'ultimo bilancio annuale regolarmente approvato.

Le ragioni della scelta di utilizzare la deroga risiedono nel minore utilizzo dei beni ammortizzabili nel periodo post pandemico a causa della contrazione degli utenti del servizio e nel conseguente ripristino della vita utile dei beni ammortizzabili attraverso lavori manutentivi conservativi.

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni immateriali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.000	272	4.272
Valore di bilancio	4.000	272	4.272
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.000	-	2.000
Ammortamento dell'esercizio	-	272	272
Totale variazioni	2.000	(272)	1.728
Valore di fine esercizio			
Costo	6.000	272	6.272
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	272	272
Valore di bilancio	6.000	-	6.000

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 3-bis) del Codice Civile, di seguito si espongono la misura e le motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali, facendo a tal fine specifico riferimento al loro concorso alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, al loro valore di mercato, segnalando altresì le differenze rispetto a quelle operate negli esercizi precedenti ed evidenziando la loro influenza sui risultati economici dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 3) del Codice Civile, si indica qui di seguito la composizione delle voci "Costi di impianto e di ampliamento" e "Costi di sviluppo", nonché le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	955.527	4.741	1.014.331	1.974.599
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.208	3.589	728.542	777.339
Valore di bilancio	910.319	1.153	285.789	1.197.261
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	310	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	33.781	33.781
Totale variazioni	-	-	(33.471)	(33.471)
Valore di fine esercizio				
Costo	955.527	4.741	784.339	1.744.607
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.208	3.589	532.021	580.818
Valore di bilancio	910.319	1.153	252.318	1.163.790

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	182.416	(31.158)	151.258	151.258
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.208	21.267	28.475	28.475
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	21.841	-	21.841	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	44.479	(525)	43.954	43.954
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	255.944	(10.415)	245.528	223.687

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di seguito i crediti iscritti nell'attivo circolante vengono analizzati per area geografica.

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	14.691	(14.658)	33
Denaro e altri valori in cassa	657	81	738
Totale disponibilità liquide	15.348	(14.576)	771

Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	4.969	(4.969)	-
Risconti attivi	11.417	(5.272)	6.145
Totale ratei e risconti attivi	16.385	(10.240)	6.145

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la composizione della voce è così dettagliata:

- 6.145,45 euro relativo costo delle assicurazione sugli automezzi ma di competenza dell'esercizio 2023.

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 8), del Codice Civile, si precisa che non sono stati capitalizzati oneri finanziari nel corrente anno.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento della attività sociale.

Riguardo le misure di cui all'art.6 del D.L.23/2020 volte alla disapplicazione degli articoli 2446, commi 2 e 3, 2447, 2482-bis, commi 4, 5 e 6, e 2482-ter c.c. si rappresenta che la riduzione di oltre un terzo del Patrimonio Netto è verificata alla luce delle perdite iscritte nel bilancio alla data del 31.12.2022.

In ragione di quanto innanzi esposto l'assemblea straordinaria dei soci provvederà alla ricapitalizzazione del patrimonio o alla riduzione del capitale sociale nell' anno 2023.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.067.566	-	455.425		612.141
Altre riserve					
Varie altre riserve	40.001	-	40.001		-
Totale altre riserve	40.001	-	40.001		-
Utili (perdite) portati a nuovo	(495.425)	484.325	-		(11.100)
Utile (perdita) dell'esercizio	(11.100)	-	340.931	(352.031)	(352.031)
Totale patrimonio netto	601.042	484.325	836.357	(352.031)	249.010

Con verbale di assemblea straordinaria dei soci del 22 Giugno 2022 veniva deliberata la riduzione del capitale sociale per effetto delle perdite pregresse nella misura di euro 455.426.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi per la copertura perdite o per altre ragioni.

	Importo
Capitale	612.141
Utili portati a nuovo	(11.100)
Totale	601.041

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

Fondi per rischi e oneri

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sui fondi per rischi e oneri, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	29.396	29.396
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	18.848	18.848
Totale variazioni	(18.848)	(18.848)
Valore di fine esercizio	10.548	10.548

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la voce Altri fondi, al 31/12/2022, pari a €10548, risulta così composta:

Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione e/o all'accantonamento a tali fondi di un importo complessivamente pari ad euro 7.818,50.

I nuovi accantonamenti sono stati stimati con riferimento alle spese legali ed agli importi risarcitori non ancora specificatamente definiti ma dalla spesa prevedibile per l'evolversi del contenzioso e per lo stato del giudizio, secondo quanto rappresentato dalla relazioni acquisite dai legali.

Gli accantonamenti al fondo rischi per cause in corso sono stati effettuati con riferimento alle sole cause per le quali si è ritenuto ragionevole, sulla base delle informazioni a disposizione e delle relazioni dei legali, un esito sfavorevole dei contenziosi.

Le stime hanno tenuto conto della durata, dello stato della causa e/o di un eventuale trattativa conciliativa, dei tempi di definizione del contenzioso, di eventuali acconti ricevuti dai legali e delle tabelle parametriche dei compensi spettanti agli avvocati ai sensi del D.M. 10 Marzo 2014 n.55.

E' stato stornato dal fondo un importo complessivamente pari ad euro 26.666,67, in considerazione dell'esito definitivo delle vertenze pendenti con il personale dipendente a seguito delle sentenze emesse dai Giudici del Tribunale di Benevento, passate in giudicato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	443.879
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	81.853
Utilizzo nell'esercizio	11.021
Totale variazioni	70.832
Valore di fine esercizio	514.711

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2022 o scadrà nell'esercizio successivo in data, è stato iscritto nella voce D 14) dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	23	674	697	697
Debiti verso fornitori	258.078	97.011	355.089	355.089
Debiti tributari	113.298	11.171	124.469	124.469
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.219	8.214	28.433	28.433
Altri debiti	9.000	106.325	115.325	115.325
Totale debiti	400.618	223.395	624.013	624.013

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-bis) del Codice Civile, si dettagliano gli effetti significativi delle variazioni dei cambi valutari verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati per area geografica i debiti della società.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	697	697
Debiti verso fornitori	355.089	355.089
Debiti tributari	124.469	124.469
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.433	28.433
Altri debiti	115.325	115.325
Totale debiti	624.013	624.013

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-ter), del Codice Civile, di seguito viene fornito per ciascuna voce l'ammontare dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 19-bis), del Codice Civile, la società non ha ricevuto finanziamenti effettuati dai soci nel corso dell'anno.

Ratei e risconti passivi

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	14.275	(1.523)	12.752
Risconti passivi	-	11.200	11.200
Totale ratei e risconti passivi	14.275	9.677	23.952

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la composizione della voce è così dettagliata:

23.952 Ratei su ferie e permessi relativi al personale dipendente di competenza degli anni precedenti ma non ancora beneficiate.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle vendite e delle prestazioni, dalle variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, dalle variazioni dei lavori in corso su ordinazione, dagli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni e dagli altri ricavi e proventi.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per Trasporti	599.706
Abbonamenti	22.494
Tessere	40.302
Biglietti	93
Servizi a Domanda	2.389
Rimborso tariffe agevolate	2.199
Rimborsi Regione Campania	20.088
Altri ricavi	91.451
Totale	778.722

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica.

Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

Costi per materie di consumo, costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico per un totale pari a euro 361.566 (265.355 nel 2021) di cui la maggior parte dei costi sono relativi al costo del carburante, pari a 111.530 (86.100 nel 2021), ai costi di manutenzione degli automezzi pari a 37.715 (30.036 nel 2021) e alle spese di assicurazione RCA del parco automezzi pari a 45.660 (41.530 nel 2021).

Costi per il personale

Il costo del personale rappresenta la voce di costo di bilancio prevalente ed è pari a 670.652 (567.376 nel 2021).

Spese Legali

Le spese legali sono pari a 74.819 nel 2022 con evidente crescita dal 26.365 del 2021, incremento dovuto ai contenziosi promossi dai dipendenti, e dove l'Amu spa è risultata parte soccombente

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 12) del Codice Civile, di seguito viene dettagliata la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425, numero 17) del Codice Civile, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e ad altri.

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	5

	Interessi e altri oneri finanziari
Totale	5

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

Per l'anno 2022 non sono rilevate imposte correnti di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società, ripartito per categoria.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	12.000	14.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16-bis) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione annuale dei conti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per i servizi di consulenza fiscale e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi diversi dalla revisione contabile.

Titoli emessi dalla società

Ai sensi della norma sulle informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile si evidenzia che la società non ha emesso nessun tipo di titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 19) del Codice Civile, si evidenzia che la società non ha emesso nessun tipo di strumento finanziario.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice Civile, si sottolinea che la società non ha contratto impegni, garanzie e passività potenziali di nessun genere non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 20) del Codice Civile, di seguito si espongono i dati richiesti dal La società non ha destinato patrimoni e finanziamenti ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha concluso nel corso dell'anno operazioni con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società per l'anno 2022 non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater) del Codice Civile, si evidenzia che non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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

La società non ha acquisito nessuna tipologia di strumenti finanziari derivati, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

- Contributi in conto esercizio in forma di credito d'imposta all'art. 1, comma 53, L. 205/2017 (c.d. Legge di Bilancio 2018) e di cui all'art. 6, comma 1, D.M. 04/05/2018, Formazione 4.0 pari a euro 27.731,53 euro.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di riportare la perdita d'esercizio pari a euro -352.031 in sede di redazione del bilancio all'anno successivo e di discutere in assemblea ordinaria delle soluzioni da seguire al fine di riportare il capitale sociale sopra al minimo legale, lo stesso ridotto di oltre 1/3 nel 2022.

Nota integrativa, parte finale

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 nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Cocca Ivanoe

Dichiarazione di conformità del bilancio

DICHIARAZIONE AI SENSI DELL'ART.2 COMMA 54 DELLA LEGGE 24/12/03 N.350

“Il sottoscritto dottore commercialista Vito Franzese, iscritto all’Ordine dei Dottori Commercialisti della Provincia di Benevento al n. 1059/A, consapevole della responsabilità penale cui può andare incontro in caso di dichiarazioni mendaci, dichiara sotto la propria responsabilità che non sussistono nei suoi confronti provvedimenti disciplinari che ne impediscono l’esercizio della professione, quale incaricato dal legale rappresentante della società, ai sensi dell’art.2 comma 54 della legge 24 dicembre 2003 n.350. Inoltre dichiara che il presente documento informatico è conforme al documento originale depositato presso la società”

Firmato

(dottore commercialista)

Vito Franzese

“Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Avellino autorizzata con provv.prot.n. 97330/01 del 07/12/2001 del Ministero delle Finanze – Dip.delle Entrate – Ufficio delle Entrate di Avellino”