

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	ARIANO IRPINO
Codice Fiscale	02318880644
Numero Rea	AVELLINO 150113
P.I.	02318880644
Capitale Sociale Euro	1.067.566 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	493100
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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

31-12-2015 31-12-2014

Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	2.000	2.667
Totale immobilizzazioni immateriali	2.000	2.667
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	943.197	951.417
2) impianti e macchinario	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	3.036	2.062
4) altri beni	234.748	240.989
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	1.180.981	1.194.468
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	465	0
Totale crediti verso altri	465	0

Totale crediti	465	0
3) altri titoli	0	0
4) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	465	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.183.446	1.197.135
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
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 rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	151.483	175.013
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	151.483	175.013
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.046	9.697
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.754	43.022
Totale crediti tributari	56.800	52.719
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.841	21.841
Totale imposte anticipate	21.841	21.841
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.465	26.433
esigibili oltre l'esercizio successivo	46.866	47.331
Totale crediti verso altri	63.331	73.764
Totale crediti	293.455	323.337
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0

6) altri titoli.	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	97.299	9.146
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	976	777
Totale disponibilità liquide	98.275	9.923
Totale attivo circolante (C)	391.730	333.260
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	3.562	8.023
Disaggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti (D)	3.562	8.023
Totale attivo	1.578.738	1.538.418
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.067.566	1.067.566
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	1.121	1.121
V - Riserve statutarie	10.329	10.329
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	194.180	14.180
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	4	2
Totale altre riserve	194.184	14.182
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(648.173)	(585.013)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.928	(63.160)
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	4.928	(63.160)
Totale patrimonio netto	629.955	445.025
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) altri	33.611	0
Totale fondi per rischi ed oneri	33.611	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	371.961	361.306
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	23	34
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	23	34
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	587.193
esigibili oltre l'esercizio successivo	463.946	0
Totale debiti verso fornitori	463.946	587.193
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.097	38.482
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	15.097	38.482
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.473	26.598
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.473	26.598
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	29.864	69.547
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	29.864	69.547
Totale debiti	531.403	721.854
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	11.808	10.233
Aggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti	11.808	10.233
Totale passivo	1.578.738	1.538.418

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	0	0

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	990.013	570.593
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		
contributi in conto esercizio	20.251	394.863
altri	70.329	94.572
Totale altri ricavi e proventi	90.580	489.435
Totale valore della produzione	1.080.593	1.060.028
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	128.984	176.482
7) per servizi	158.014	170.839
8) per godimento di beni di terzi	22.045	22.045
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	514.101	518.735
b) oneri sociali	151.629	154.135
c) trattamento di fine rapporto	36.248	39.800
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	3.185
Totale costi per il personale	701.978	715.855
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	667	667
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	34.750	31.221
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	35.417	31.888
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	11.671	0
14) oneri diversi di gestione	13.915	5.662
Totale costi della produzione	1.072.024	1.122.771
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.569	(62.743)
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi diversi dai precedenti	0	0
Totale altri proventi finanziari	0	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	4.582	2.302
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.582	2.302
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.582)	(2.302)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	2.000	0
altri	808	930
Totale proventi	2.808	930
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	685	453
Totale oneri	685	453
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	2.123	477
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	6.110	(64.568)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.182	20.433
imposte differite	0	0
imposte anticipate	0	21.841
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.182	(1.408)
23) Utile (perdita) dell'esercizio	4.928	(63.160)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

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

Sede in ARIANO IRPINO - VIA TRIBUNALI, SNC

Capitale Sociale versato Euro 1.067.566,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di AVELLINO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02318880644

Partita IVA: 02318880644 - N. Rea: 150113

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

A seguito della nota trasmessa da un legale incaricato dalla Ns società in data prossima alla convocazione dell'assemblea ordinaria del socio per la discussione del bilancio dell'esercizio 2015, con riferimento alla ragionevole evoluzione sfavorevole di un contenzioso in corso, è stato valutato, di concerto con il socio unico, di procedere alla integrazione dell'accantonamento al fondo rischi per cause in corso.

Conseguentemente il documento di bilancio unito agli allegati è stato riapprovato in bozza dall'amministratore e su richiesta del socio riconvocata l'assemblea ordinaria per il giorno 27 giugno c. m. alle ore 12:00 presso la Casa Comunale con rinuncia di quest'ultimo al rispetto del termine statutario di convocazione.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni riferite a Altri costi Pluriennali derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi; I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 e 45, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 37 e 38, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 53.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 66 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo, corrispondente per l'esercizio chiuso al 31/12/2015 al valore nominale

Crediti tributari e crediti per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

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

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par. 16, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale (classi B, C ed E del conto economico) a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria, finanziaria o straordinaria).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

Per i debiti commerciali, al verificarsi delle condizioni di cui all'OIC 19 par. da 39 a 49, è stato operato lo scorporo degli interessi passivi impliciti inclusi nel costo d'acquisto dei beni o servizi.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Nota Integrativa Attivo

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Crediti verso soci

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad €0 (€0 nel precedente esercizio), di cui €0 richiamati.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €2.000 (€2.667 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	2.667	2.667
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	2.667	2.667
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	667	667
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	(667)	(667)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	2.000	2.000
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	2.000	2.000

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a €2.000

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €1.180.981 (€1.194.468 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	955.527	0	5.335	1.104.234	0	2.065.096
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.110	0	3.273	851.463	0	858.846
Svalutazioni	0	0	0	11.782	0	11.782
Valore di bilancio	951.417	0	2.062	240.989	0	1.194.468
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	15.488	1.598	0	17.086
Ammortamento dell'esercizio	8.220	0	359	26.171	0	34.750
Altre variazioni	0	0	(14.155)	18.332	0	4.177
Totale variazioni	(8.220)	0	974	(6.241)	0	(13.487)
Valore di fine esercizio						
Costo	955.527	0	5.396	1.005.708	0	1.966.631
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.330	0	2.360	757.272	0	771.962
Svalutazioni	0	0	0	13.688	0	13.688
Valore di bilancio	943.197	0	3.036	234.748	0	1.180.981

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a €234.748 è così composta:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Mobili e macchine ordinarie ufficio	2.832	2.435	-397
Macchine d'ufficio elettroniche	1.654	1.418	-236
Automezzi	236.472	232.197	-4.275
Altri beni valore unitario < Euro 516,46	31	0	-31
Totali	240.989	236.050	-4.939

Attivo circolante

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €293.455 (€323.337 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	151.483	0	0	151.483
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	27.046	0	0	27.046
Tributari - esigibili oltre l'esercizio successivo	29.754	0	0	29.754
Imposte anticipate - esigibili oltre l'esercizio successivo	21.841	0	0	21.841
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	16.465	0	0	16.465
Verso Altri - esigibili oltre l'esercizio successivo	46.866	0	0	46.866
Totali	293.455	0	0	293.455

Si precisa che l'ammontare complessivo degli interessi attivi scorporati dai ricavi delle vendite dei beni e dei servizi nell'esercizio è di €0 (€0 nel precedente esercizio).

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	175.013	(23.530)	151.483	151.483	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	52.719	4.081	56.800	27.046	29.754
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	21.841	0	21.841	0	21.841
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	73.764	(10.433)	63.331	16.465	46.866
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	323.337	(29.882)	293.455	194.994	98.461

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	151.483	151.483
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	56.800	56.800
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	21.841	21.841
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	63.331	63.331
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	293.455	293.455

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 98.275 (€ 9.923 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	9.146	88.153	97.299
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	777	199	976
Totale disponibilità liquide	9.923	88.352	98.275

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 3.562 (€ 8.023 precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	0	0
Ratei attivi	0	0	0
Altri risconti attivi	8.023	(4.461)	3.562
Totale ratei e risconti attivi	8.023	(4.461)	3.562

Composizione dei risconti attivi:

	Importo
Assicurazione automezzi	3.562
Totali	3.562

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 629.955 (€ 445.025 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.067.566	0	0	0	0	0		1.067.566
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	1.121	0	0	0	0	0		1.121
Riserve statutarie	10.329	0	0	0	0	0		10.329
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	14.180	0	0	180.000	0	0		194.180
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	2	0	0	0	0	2		4
Totale altre riserve	14.182	0	0	180.000	0	2		194.184
Utili (perdite) portati a nuovo	(585.013)	0	(63.160)	0	0	0		(648.173)
Utile (perdita) dell'esercizio	(63.160)	0	63.160	-	-	-	4.928	4.928

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Totale patrimonio netto	445.025	0	0	180.000	0	2	4.928	629.955

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.067.566			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	1.121		B	1.121	0	0
Riserve statutarie	10.329			0	0	0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	194.180		A,B	194.180	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0			-	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0			-	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0			-	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto capitale	0			-	-	-
Versamenti a copertura perdite	0			-	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-	-	-
Riserva avanzo di fusione	0			-	-	-
Riserva per utili su cambi	0			-	-	-
Varie altre riserve	4			0	0	0
Totale altre riserve	194.184			194.180	0	0
Totale	1.273.200			195.301	0	0
Quota non distribuibile				195.301		

A: per aumento di capitale, **B:** per copertura di perdite, **C:** per distribuzione ai soci;

La quota non distribuibile è rappresentata dalla somma della parte destinata a copertura degli oneri pluriennali non ancora ammortizzati ex art. 2426 cod. civ..., della riserva da ammortamenti anticipati, e di versamenti in conto futuro aumento capitale .

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €33.611 (€0).

L'accantonamento a fondo per rischi e oneri è stato valutato in via prudenziale a fronte di:

- dalla valutazione di un rischio per maggior imposta Irap accertabile, in conseguenza dell'eventuale disconoscimento parziale delle deduzioni del " Cuneo fiscale" per un importo pari a €11.670,50.

L'importo accantonato è stato stimato calcolando la maggiore imposta irap sulla quota di corrispettivi tassabili ai fini del tributo.

- spese legali non ancora specificatamente definite ma dalla spesa prevedibile per l'evolversi di contenziosi e da una stima per interessi e oneri su ritardati pagamento a fornitori per la restante parte.

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.

Nella stima delle spese legali e processuali si è tenuto conto della durata e dello stato della causa e/o di un eventuale trattativa conciliativa, dei tempi per la definizione del contenzioso, di eventuali acconti ricevuti dai legali, delle stime dei costi trasmesse dai legali e delle tabelle parametriche dei compensi spettanti agli avvocati di cui al D.M. 10 marzo 2014 n.55.

E' pervenuta in data 20 giugno 2016 una nota di aggiornamento, trasmessa da un legale incaricato dalla Ns società, riferita in particolare ad un contenzioso pendente, a seguito della quale, si è ritenuto, d'intesa con il socio unico, di integrare il fondo rischi iscritto nel bilancio in corso di approvazione.

Procediamo di seguito ad esplicitare il dettaglio della nuova formazione del fondo rischi riferito ai contenziosi pendenti ed interessi legali:

<i>Importi</i>	<i>Titolo</i>
6.303	accantonamento causa AMU SpA/Dipendente
13.632	accantonamento causa AMU SpA/Eav srl
505	accantonamento causa AMU SpA/Dipendenti
1.500	accantonamento interessi legali
21.940	TOTALE

Non è stato effettuato alcun accantonamento con riferimento ai contenziosi pendenti per i quali, sulla base della documentazione agli atti ed in particolare delle relazioni dei legali, una eventuale condanna della società è stata valutata possibile o remota.

L'accantonamento al fondo rischi per interessi legali è stato stimato sulla prospettiva di un accordo di transazione in merito alla posizione debitoria complessiva pendente con la società Eav srl che presumibilmente sarà conclusa nel corso dell'anno corrente e che riguarderà anche la definizione stragiudiziale del mancato pagamento di alcune rate impagate oggetto di decreto ingiuntivo opposto.

Non sono stati effettuati ulteriori accantonamenti al fondo rischi per interessi moratori giacché con i diversi fornitori sono stati conclusi piano di rientro del solo debito scaduto da forniture di beni e servizi senza alcuna aggiunta di ulteriori oneri.

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio				
Altre variazioni	0	0	33.611	33.611
Totale variazioni	0	0	33.611	33.611
Valore di fine esercizio	0	0	33.611	33.611

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €371.961 (€361.306 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	361.306
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	36.248
Utilizzo nell'esercizio	25.593
Totale variazioni	10.655
Valore di fine esercizio	371.961

Debiti

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €531.403 (€721.854 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	34	23	-11
Debiti verso fornitori	587.193	463.946	-123.247
Debiti tributari	38.482	15.097	-23.385
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	26.598	22.473	-4.125
Altri debiti	69.547	29.864	-39.683
Totali	721.854	531.403	-190.451

Si precisa che l'ammontare complessivo degli interessi passivi scorporati dai costi dei beni e dei servizi nell'esercizio è di €0 (€0 nel precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	-	0	0	0	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0	-
Debiti verso banche	34	(11)	23	23	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0	-
Acconti	0	-	0	0	0	-
Debiti verso fornitori	587.193	(123.247)	463.946	0	463.946	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0	-
Debiti verso controllanti	0	-	0	0	0	-
Debiti tributari	38.482	(23.385)	15.097	15.097	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.598	(4.125)	22.473	22.473	0	0
Altri debiti	69.547	(39.683)	29.864	29.864	0	0
Totale debiti	721.854	(190.451)	531.403	67.457	463.946	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	23	23
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	463.946	463.946
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti tributari	15.097	15.097
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.473	22.473
Altri debiti	29.864	29.864
Debiti	531.403	531.403

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	-	-	-	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	-	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	-	-	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	23	23
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-	-	0
Acconti	-	-	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	463.946	463.946
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	-	-	0
Debiti verso controllanti	-	-	-	-	-	0
Debiti tributari	0	0	0	0	15.097	15.097
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	22.473	22.473
Altri debiti	0	0	0	0	29.864	29.864

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Totale debiti	0	0	0	0	531.403	531.403

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

La società non ha debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile;

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

La società non ha ricevuto finanziamenti effettuati dai soci nel corso dell'anno;

Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente la società, non ha attivato un'operazione di ristrutturazione del debito.

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €11.808 (€10.233 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	10.233	1.575	11.808
Aggio su prestiti emessi	0	0	0
Altri risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	10.233	1.575	11.808

Composizione dei ratei passivi:

	Importo
Oneri differiti Contrib. Inps	11.808
Totali	11.808

Nota Integrativa Conto economico

Informazioni sul Conto Economico

Valore della produzione

Valore della produzione

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi Convenzione Enti Locali	770.209
Trasporti Abbonamenti	91.718
Trasporti Tessere	93.900
Trasporti Biglietti	12.785
Ricavi per servizi a domanda	6.340
Rimborso per tariffe agevolate	15.061
Totale	990.013

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	990.013
Totale	990.013

Altre voci del valore della produzione

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €90.580 (€489.435 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altri ricavi e proventi	54.408	70.329	15.921
Contributi in conto capitale	40.164	0	-40.164

Contributi in conto esercizio	394.863	20.251	-374.612
Totali	489.435	90.580	-398.855

Costi della produzione

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 158.014 (€170.839 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Servizi per acquisti	11.759	29.016	17.257
Energia elettrica	1.137	1.337	200
Gas	748	3.101	2.353
Spese di manutenzione e riparazione	61.435	52.436	-8.999
Compensi agli amministratori	14.437	12.000	-2.437
Compensi a sindaci e revisori	9.721	8.750	-971
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	9.256	8.302	-954
Spese telefoniche	2.379	1.540	-839
Assicurazioni	34.318	25.795	-8.523
Spese di rappresentanza	6.436	273	-6.163
Altri	19.213	15.464	-3.749
Totali	170.839	158.014	-12.825

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €22.045 (€22.045 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altri	22.045	22.045	0
Totali	22.045	22.045	0

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €13.915 (€5.662 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione

Imposta di registro	386	200	-186
Diritti camerali	520	333	-187
Altri oneri di gestione	4.756	13.382	8.626
Totali	5.662	13.915	8.253

Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione alla suddivisione degli interessi e altri oneri di cui all'art. 2427, punto 12 del Codice Civile la tabella seguente ne specifica la composizione per ente creditore:

	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso banche	Altri	Totale
Altri	0	3.082	1.500	4.582
Totali	0	3.082	1.500	4.582

Proventi e oneri straordinari

Proventi e oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile i seguenti prospetti riportano la composizione dei proventi e degli oneri straordinari

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Plusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 5	0	2.000	2.000
Altre sopravvenienze attive	930	808	-122
Totali	930	2.808	1.878

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altri oneri straordinari	453	685	232
Totali	453	685	232

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza

IRAP	1.182	0	0	0
Totali	1.182	0	0	0

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(21.841)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	0	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(21.841)	0

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dell'OIC 10.

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il 'metodo indiretto'.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.928	(63.160)
Imposte sul reddito	1.182	(1.408)
Interessi passivi/(attivi)	4.582	2.302
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	10.692	(58.155)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	11.671	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	35.417	27.778
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	47.088	27.778
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	57.780	(30.377)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	23.530	(65.762)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(123.247)	136.023
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	4.461	1.537
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	1.575	(11.588)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(66.605)	(8.729)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(160.286)	51.481
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(102.506)	21.104
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	32.595	35.123
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	32.595	35.123
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(69.911)	56.227
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(21.265)	(55.026)
Flussi da disinvestimenti	2	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	0	(3.334)

Flussi da disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	(465)	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)	0	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(21.728)	(58.360)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(11)	34
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	180.002	0
Rimborso di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
Dividendi e acconti su dividendi pagati	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	179.991	34
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	88.352	(2.099)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	9.923	12.022
Disponibilità liquide a fine esercizio	98.275	9.923

Nota Integrativa Altre Informazioni

Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	2
Operai	18
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	20

Compensi amministratori e sindaci

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

	Valore
Compensi a amministratori	12.000
Compensi a sindaci	8.750
Totale compensi a amministratori e sindaci	20.750

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'ente pubblico Comune di Ariano Irpino, unico socio della società Amu spa.

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della nota integrativa si specifica quanto segue:

Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

La società non ha concluso operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci della società o di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime,

Operazioni realizzate 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;

Strumenti finanziari derivati

La società nel corso del 2015 non ha acquistato o posseduto strumenti finanziari derivati.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

La società per l'anno 2015 non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile;

Nota Integrativa parte finale

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

FIORIELLO ANTONIO

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.