

**AZIENDA MOBILITA' UFITANA S.P.A. A SOCIO U.****Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

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

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
7) altre	272	666
Totale immobilizzazioni immateriali	272	666
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	910.319	918.538
3) attrezzature industriali e commerciali	506	905
4) altri beni	285.625	235.575
Totale immobilizzazioni materiali	1.196.450	1.155.018
Totale immobilizzazioni (B)	1.196.722	1.155.684
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.447	152.339
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.582	27.763
Totale crediti verso clienti	118.029	180.102
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.769	37.769
Totale crediti verso controllanti	37.769	37.769
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.933	9.476
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.181
Totale crediti tributari	1.933	10.657
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	21.841	21.841
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.760	74.658
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	19.568
Totale crediti verso altri	41.760	94.226
<b>Totale crediti</b>	<b>221.332</b>	<b>344.595</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	9.901	29.546
3) danaro e valori in cassa	388	88
Totale disponibilità liquide	10.289	29.634
Totale attivo circolante (C)	231.621	374.229
<b>D) Ratei e risconti</b>	52.629	5.797
<b>Totale attivo</b>	<b>1.480.972</b>	<b>1.535.710</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>1.067.566</b>	<b>1.067.566</b>
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Varie altre riserve	40.002	40.000
Totale altre riserve	40.002	40.000
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>(330.475)</b>	<b>(333.574)</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(107.209)</b>	<b>3.099</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>669.884</b>	<b>777.091</b>

B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	2.173	1.617
Totale fondi per rischi ed oneri	2.173	1.617
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	418.567	388.665
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	57	310
Totale debiti verso banche	57	310
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	295.130	251.129
Totale debiti verso fornitori	295.130	251.129
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.487	19.991
Totale debiti tributari	40.487	19.991
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.944	23.045
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.944	23.045
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.085	34.306
Totale altri debiti	12.085	34.306
Totale debiti	372.703	328.781
E) Ratei e risconti	17.645	39.556
Totale passivo	1.480.972	1.535.710

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	865.940	916.569
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.260	8.576
altri	17.890	66.371
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>26.150</b>	<b>74.947</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>892.090</b>	<b>991.516</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	116.677	119.385
7) per servizi	200.220	200.452
9) per il personale		
a) salari e stipendi	437.125	439.602
b) oneri sociali	137.710	135.844
c) trattamento di fine rapporto	36.567	38.513
e) altri costi	4.039	-
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>615.441</b>	<b>613.959</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	394	667
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	44.238	37.376
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>44.632</b>	<b>38.043</b>
14) oneri diversi di gestione	23.168	13.404
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.000.138</b>	<b>985.243</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(108.048)	6.273
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.480	-
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>1.480</b>	<b>-</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>1.480</b>	<b>-</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	641	3.077
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>641</b>	<b>3.077</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>839</b>	<b>(3.077)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(107.209)</b>	<b>3.196</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	97
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>-</b>	<b>97</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(107.209)</b>	<b>3.099</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(107.209)	3.099
Imposte sul reddito	-	97
Interessi passivi/(attivi)	(839)	827
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	1.610
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(108.048)	5.632
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	36.567	38.513
Ammortamenti delle immobilizzazioni	44.632	38.043
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	81.199	76.556
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(26.849)	82.188
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	51.891	(152.338)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	44.001	251.129
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(46.832)	(5.797)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(21.912)	39.557
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	60.183	(85.970)
Totale variazioni del capitale circolante netto	87.331	46.581
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	60.482	128.769
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	839	(827)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(97)
(Utilizzo dei fondi)	(6.109)	351.769
Totale altre rettifiche	(5.270)	350.845
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	55.212	479.614
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(74.307)	(1.224.282)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(253)	310
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	-	1.067.566
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	(293.574)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(252)	774.302
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(19.347)	29.634
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	29.546	-
Danaro e valori in cassa	88	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	29.634	-
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	9.901	29.546
Danaro e valori in cassa	388	88
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	10.289	29.634

## **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 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Signori Azionisti / Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 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 , pari a euro -107.209 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 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.

## **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.

## **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 31/12/2019 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 delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultano durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i numeri 1) e 2) dell'art. 2426 del Codice Civile sono state iscritte a tale minore valore.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

#### Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

#### Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

La voce 'Imposte anticipate' 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.

#### 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.19, 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 a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

#### 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 ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato;

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

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.

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.

#### Ricavi, proventi, costi ed oneri

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

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

## **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.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, la società non ha crediti verso soci.

### **Immobilizzazioni**

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute 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.

#### 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:

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	666	666
Valore di bilancio	666	666
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	394	394
Totale variazioni	(394)	(394)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	272	272
Valore di bilancio	272	272

#### 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:

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	955.527	4.094	928.498	1.888.119
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.989	3.189	692.923	733.101
Valore di bilancio	918.538	905	235.575	1.155.018
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	-	-	85.669	85.669
Ammortamento dell'esercizio	8.220	399	35.619	44.238
Totale variazioni	(8.219)	(400)	50.050	41.431
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	955.527	4.094	1.014.167	1.973.788
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.208	3.589	728.542	777.339
Valore di bilancio	910.319	506	285.625	1.196.450

## 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	180.102	(62.072)	118.029	100.447	17.582
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	37.769	-	37.769	37.769	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.657	(8.723)	1.933	1.933	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	21.841	-	21.841		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	94.226	(52.466)	41.760	41.760	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>344.595</b>	<b>(123.261)</b>	<b>221.332</b>	<b>181.909</b>	<b>17.582</b>

### 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	29.546	(19.645)	9.901
Denaro e altri valori in cassa	88	300	388
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>29.634</b>	<b>(19.345)</b>	<b>10.289</b>

## 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
<b>Ratei attivi</b>	-	46.301	46.301
<b>Risconti attivi</b>	5.797	531	6.328
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	5.797	46.832	52.629

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## 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 dell'attività sociale.

### 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		
<b>Capitale</b>	1.067.566	-	-		1.067.566
<b>Altre riserve</b>					
<b>Varie altre riserve</b>	40.000	2	-		40.002
<b>Totale altre riserve</b>	40.000	2	-		40.002
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(333.574)	3.099	-		(330.475)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	3.099	-	110.308	(107.209)	(107.209)
<b>Totale patrimonio netto</b>	777.091	3.101	110.308	(107.209)	669.884

### 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	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	1.067.566	
<b>Altre riserve</b>		
<b>Varie altre riserve</b>	40.002	B
<b>Totale altre riserve</b>	40.002	B
<b>Utili portati a nuovo</b>	(330.475)	
<b>Totale</b>	777.092	

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	1.617	1.617
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	556	556
<b>Totale variazioni</b>	556	556
Valore di fine esercizio	2.173	2.173

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. Non ci sono stati decrementi nell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, l a voce Altri fondi, al 31/12/2019 , pari a €2173

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio 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 dalle 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. Non si sono verificati decrementi del fondo relativi a utilizzi dell'esercizio.

## 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	388.665
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	36.567
Utilizzo nell'esercizio	6.665
<b>Totale variazioni</b>	29.902
Valore di fine esercizio	418.567

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## 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	310	(253)	57	57
Debiti verso fornitori	251.129	44.001	295.130	295.130
Debiti tributari	19.991	20.496	40.487	40.487
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.045	1.899	24.944	24.944
Altri debiti	34.306	(22.221)	12.085	12.085

<b>Totale debiti</b>	328.781	43.923	372.703	372.703
----------------------	---------	--------	---------	---------

### 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
<b>Debiti verso banche</b>	57	57
<b>Debiti verso fornitori</b>	295.130	295.130
<b>Debiti tributari</b>	40.487	40.487
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	24.944	24.944
<b>Altri debiti</b>	12.085	12.085
<b>Totale debiti</b>	372.703	372.703

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-ter), del Codice Civile, non sono iscritti 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
<b>Ratei passivi</b>	20.003	(2.847)	17.156
<b>Risconti passivi</b>	19.554	(19.065)	489
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	39.556	(21.912)	17.645

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

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## 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
Abbonamenti	39.388
Ricavi per prestazioni	640.715
Tessere	57.156
Biglietti	12.724
Servizi a Domanda	5.944
Rimborso tariffe agevolate	15.113
Ristorno Regione Campania	55.224
Altri ricavi	39.676
<b>Totale</b>	<b>865.940</b>

### 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 116.677, di cui la maggior parte sono di costi relativi al Carburante, pari a 113.414.

#### **Costi per il personale**

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, le spese per manutenzioni straordinarie sugli automezzi sono ammortizzate sulla base della durata utile del cespite..

### 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
Debiti verso banche	23
Altri	618
<b>Totale</b>	<b>641</b>

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

Per il corrente anno non sussistono imposte correnti di competenza

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **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.

	Numero medio
Impiegati	2
Altri dipendenti	14
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>16</b>

### **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
<b>Compensi</b>	12.000	10.000

### **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.

	Valore
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	4.000

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

La società non ha emesso nessuna tipologia di categoria di azione;

### **Titoli emessi dalla società**

A norma delle 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**

La società non ha patrimoni destinati 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 2019 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**

Le incertezze generate dalla diffusione dell'epidemia da Covid-19 non permettono, in questa fase, di esprimere ipotesi realistiche sugli effetti che il fenomeno potrà avere sul trasporto pubblico. Il timore per il contagio spinge gli utenti a riconsiderare l'uso dell'autovettura privata.

Da una indagine svolta ad aprile dall'ASSTRA emerge una situazione più che preoccupante: nel mese di marzo a causa dell'effetto Covid-19 si è verificato un crollo verticale della domanda di mobilità pubblica (-80%) e dei ricavi da biglietti e abbonamenti (-74%).

Tale situazione è destinata a peggiorare nel II<sup>a</sup> e III<sup>a</sup> quarter 2020 con una perdita di ricavi da traffico stimabile, a livello medio nazionale, in oltre 200 milioni di euro al mese.

L'ultimo decreto legge n.34 del 19 maggio 2020 ha introdotto un pacchetto di misure economiche per le azioni di trasporto pubblico locale con l'istituzione di un fondo apposito con dotazione di 500 milioni destinato a compensare i minori ricavi da traffico causati dalla pandemia.

L'AMU ha prontamente rimodulato i servizi a seguito delle disposizioni assunte dal Commissario Prefettizio e dalla Regione Campania con le quale si comunicava la riduzione del servizio di Tpl nel Comune di Ariano Irpino.

## **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 per l'acquisto di carburante, di cui al dpr 135/2000, pari a 8.260 euro.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, l'amministratore evidenzia all'assemblea che l'elevata perdita del corrente esercizio pari a -107.209, determina la riduzione del capitale di oltre un terzo. Pertanto chiede all'assemblea di provvedere all'immediato ripianamento; in mancanza ai sensi dell'art.2446 c.c. provvederà a redigere apposita relazione sulla situazione patrimoniale della società che rimetterà al Collegio Sindacale ed al Revisore Legale dei conti per le osservazioni. L'assemblea successivamente convocata con le modalità e termini di Statuto adotterà gli opportuni provvedimenti.

## **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.

Ariano Irpino, 29.05.2020

Francesco Mannetti

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

*“Il sottoscritto dottore commercialista Antonio Fioriello, iscritto all’Ordine dei Dottori Commercialisti della Provincia di Avellino al n.591, 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 quale incaricato della società, ai sensi dell’art.31, comma 2-quater della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società” .*