

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	1.333	1.666
Totale immobilizzazioni immateriali	1.333	1.666
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	926.758	934.978
2) impianti e macchinario	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	1.056	1.317
4) altri beni	228.459	242.184
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	1.156.273	1.178.479
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.157.606	1.180.145
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	188.918	83.588
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.763	0
Totale crediti verso clienti	216.681	83.588
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.769	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	37.769	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.958	70.132
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	4.626
Totale crediti tributari	28.958	74.758
5-ter) imposte anticipate	21.841	21.841
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.731	6.931
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.568	47.331
Totale crediti verso altri	28.299	54.262
Totale crediti	333.548	234.449
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	17.876	118.817
3) danaro e valori in cassa	823	821
Totale disponibilità liquide	18.699	119.638
Totale attivo circolante (C)	352.247	354.087

D) Ratei e risconti	5.350	5.776
Totale attivo	1.515.203	1.540.008
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	1.662	1.368
V - Riserve statutarie	24.509	15.011
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	270.000	194.180
Varie altre riserve	2	1
Totale altre riserve	270.002	194.181
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(637.908)	(648.173)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.164	5.877
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	733.995	635.830
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	4.826	13.676
Totale fondi per rischi ed oneri	4.826	13.676
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	401.856	366.357
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	319	23
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	319	23
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	298.442	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	406.576
Totale debiti verso fornitori	298.442	406.576
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.096	22.573
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	12.096	22.573
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.390	23.458
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.390	23.458
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.326	27.727
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	5.326	27.727
Totale debiti	335.573	480.357
E) Ratei e risconti	38.953	43.788
Totale passivo	1.515.203	1.540.008

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	879.079	955.468
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.820	11.660
altri	108.336	71.613
Totale altri ricavi e proventi	116.156	83.273
Totale valore della produzione	995.235	1.038.741
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	107.004	110.930
7) per servizi	176.011	149.857
8) per godimento di beni di terzi	0	22.045
9) per il personale		
a) salari e stipendi	456.424	501.786
b) oneri sociali	137.171	152.799
c) trattamento di fine rapporto	41.615	39.512
Totale costi per il personale	635.210	694.097
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	333	333
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	39.950	37.799
Totale ammortamenti e svalutazioni	40.283	38.132
14) oneri diversi di gestione	25.377	13.096
Totale costi della produzione	983.885	1.028.157
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	11.350	10.584
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.186	2.746
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.186	2.746
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.186)	(2.746)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.164	7.838
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	1.961
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	1.961
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.164	5.877

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2017 31-12-2016

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.164	5.877
Imposte sul reddito	0	1.961
Interessi passivi/(attivi)	3.186	2.746
(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	11.350	10.584
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	40.283	38.132
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	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	40.283	38.132
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	51.633	48.716
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(133.093)	34.582
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(108.134)	(51.820)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	426	(2.214)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(4.835)	31.980
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(2.952)	23.702
Totale variazioni del capitale circolante netto	(248.588)	36.230
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(196.955)	84.946
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.186)	(2.746)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	26.649	(25.538)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	23.463	(28.284)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(173.492)	56.662
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(17.744)	(35.296)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	1
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(17.744)	(35.295)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	296	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	90.001	0
(Rimborso di capitale)	0	(4)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	90.297	(4)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(100.939)	21.363
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	118.817	97.299
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	821	976
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	119.638	98.275
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	17.876	118.817
Danaro e valori in cassa	823	821
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	18.699	119.638
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 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, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2017 è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile, interpretata ed integrata dai principi e criteri contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci nei vari esercizi. I principi contabili adottati sono quelli, compatibili con le norme di Legge, predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, aggiornati ed integrati dall'O.I.C. ed indicati da Consob come punto di riferimento per l'interpretazione del Codice Civile, con il consenso del Collegio Sindacale nei casi previsti dalla Legge.

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;
- 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, nel limite del valore recuperabile, 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.

I beni immateriali per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato sono iscritti, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 'Debiti'.

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.

Costi accessori relativi ai finanziamenti

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i costi relativi ai finanziamenti precedenti continuano ad essere iscritti nella voce 'Altre' delle immobilizzazioni immateriali ed ammortizzati in conformità al precedente principio contabile.

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 classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

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, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

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.

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 attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

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

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;

i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;

i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;

gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

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

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €1.333 (€1.666 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	1.666	1.666
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	333	333
Totale variazioni	(333)	(333)
Valore di fine esercizio		
Costo	1.333	1.333
Valore di bilancio	1.333	1.333

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

Per l'iscrizione nello stato patrimoniale è stato acquisito il parere favorevole del collegio sindacale. La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è pari a €1.333

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €1.156.273 (€1.178.479 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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						
Valore di bilancio	934.978	0	1.317	242.184	0	1.178.479
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	19.391	0	19.391
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	1.673	0	1.673
Ammortamento dell'esercizio	8.220	0	287	31.443	0	39.950
Altre variazioni	0	0	26	0	0	26
Totale variazioni	(8.220)	0	(261)	(13.725)	0	(22.206)
Valore di fine esercizio						
Costo	955.527	0	4.094	906.007	0	1.865.628
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.769	0	3.038	677.548	0	709.355
Valore di bilancio	926.758	0	1.056	228.459	0	1.156.273

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a €228.459

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €333.548 (€234.449 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	188.918	27.763	216.681	0	216.681
Verso controllanti	37.769	0	37.769	0	37.769
Crediti tributari	28.958	0	28.958		28.958
Imposte anticipate			21.841		21.841
Verso altri	8.731	19.568	28.299	0	28.299
Totale	264.376	47.331	333.548	0	333.548

Variazioni e scadenza 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, comma 1 numero 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	83.588	133.093	216.681	188.918	27.763	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	37.769	37.769	37.769	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	74.758	(45.800)	28.958	28.958	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	21.841	0	21.841			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	54.262	(25.963)	28.299	8.731	19.568	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	234.449	99.099	333.548	264.376	47.331	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - 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, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	216.681	216.681
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	37.769	37.769
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.958	28.958
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	21.841	21.841
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.299	28.299
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	333.548	333.548

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 18.699 (€ 119.638 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	118.817	(100.941)	17.876
Denaro e altri valori in cassa	821	2	823
Totale disponibilità liquide	119.638	(100.939)	18.699

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €5.350 (€5.776 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 attivi	452	(452)	0
Risconti attivi	5.324	26	5.350
Totale ratei e risconti attivi	5.776	(426)	5.350

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Assicurazioni Automezzi	5.350
Totale		5.350

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €733.995 (€635.830 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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 soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	1.368	0	0	294	0	0		1.662
Riserve statutarie	15.011	0	0	24.509	15.011	0		24.509
Altre riserve								
Riserva straordinaria	194.180	0	0	90.000	14.180	0		270.000
Varie altre riserve	1	0	0	0	0	1		2
Totale altre riserve	194.181	0	0	90.000	14.180	1		270.002
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(648.173)	0	10.265	0	0	0		(637.908)
Utile (perdita) dell'esercizio	5.877	0	(5.877)	0	0	0	8.164	8.164
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	635.830	0	4.388	114.803	29.191	1	8.164	733.995

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 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 sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	1.662		A,B	1.662	0	0
Riserve statutarie	24.509		A,B	24.509	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	270.000		A,B	270.000	0	0
Varie altre riserve	2			0	0	0
Totale altre riserve	270.002			270.000	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	1.363.739			296.171	0	0
Quota non distribuibile				296.171		

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

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.826 (€ 13.676 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	13.676	13.676
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	4.320	4.320
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	13.170	13.170
Totale variazioni	0	0	0	(8.850)	(8.850)
Valore di fine esercizio	0	0	0	4.826	4.826

Gli importi stornati dal fondo si riferiscono ad:

- un rischio rivalutato e considerato solo remoto per quanto riguarda la spettanza delle deduzioni del costo del personale ai fini dell'imposta Irap;

- Alla conclusione di accordi di pagamento con i fornitori che non hanno previsto l'addebito di interessi moratori e/o di dilazione.

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

Gli accantonamento 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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 401.856 (€366.357 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	366.357
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	35.299
Altre variazioni	200
Totale variazioni	35.499
Valore di fine esercizio	401.856

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €335.573 (€480.357 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	23	296	319
Debiti verso fornitori	406.576	-108.134	298.442
Debiti tributari	22.573	-10.477	12.096

Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	23.458	-4.068	19.390
Altri debiti	27.727	-22.401	5.326
Totale	480.357	-144.784	335.573

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, comma 1 numero 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
Debiti verso banche	23	296	319	319	0	0
Debiti verso fornitori	406.576	(108.134)	298.442	298.442	0	0
Debiti tributari	22.573	(10.477)	12.096	12.096	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.458	(4.068)	19.390	19.390	0	0
Altri debiti	27.727	(22.401)	5.326	5.326	0	0
Totale debiti	480.357	(144.784)	335.573	335.573	0	0

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, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	319	319
Debiti verso fornitori	298.442	298.442
Debiti tributari	12.096	12.096
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.390	19.390
Altri debiti	5.326	5.326
Totale debiti	335.573	335.573

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 € 38.953 (€ 43.788 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	23.279	1.217	24.496
Risconti passivi	20.509	(6.052)	14.457
Totale ratei e risconti passivi	43.788	(4.835)	38.953

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	ONERI DIFFERITI PAGHE	24.309
	ENERGIA ELETTRICA	187
Totale		24.496

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	RISCONTI SU ABBON. RISCOSSI	14.457
Totale		14.457

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 - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 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	703.734
Trasporti Abbonamenti	87.774
Trasporti Tessere	64.736
Trasporti Biglietti	11.580
Ricavi per servizi a domanda	4.014
Rimborso per tariffe agevolate	7.241
Totale	879.079

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
COMUNE DI ARIANO IRPINO	879.079
Totale	879.079

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €116.156 (€83.273 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	11.660	-3.840	7.820
Altri			

Plusvalenze di natura non finanziaria	0	1.400	1.400
Sopravvenienze e insussistenze attive	15.213	30.013	45.226
Altri ricavi e proventi	56.400	5.310	61.710
Totale altri	71.613	36.723	108.336
Totale altri ricavi e proventi	83.273	32.883	116.156

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 176.011 (€149.857 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	10.773	11.159	21.932
Energia elettrica	1.207	515	1.722
Gas	164	59	223
Spese di manutenzione e riparazione	66.988	5.417	72.405
Compensi agli amministratori	12.084	1.462	13.546
Compensi a sindaci e revisori	8.750	-1.055	7.695
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	12.295	-984	11.311
Spese telefoniche	1.005	649	1.654
Assicurazioni	23.580	6.973	30.553
Altri	13.011	1.959	14.970
Totale	149.857	26.154	176.011

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €0 (€22.045 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	22.045	-22.045	0
Totale	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 €25.377 (€13.096 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposta di registro	200	667	867
Diritti camerali	227	-41	186
Minusvalenze di natura non finanziaria	0	1.647	1.647
Altri oneri di gestione	12.669	10.008	22.677
Totale	13.096	12.281	25.377

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	3.170
Altri	18
Totale	3.188

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Per l'anno 2017 non risultano imposte sul reddito d'esercizio per via dell'utilizzo di perdite fiscali pregresse

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(21.841)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(21.841)

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, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	2
Altri dipendenti	16
Totale Dipendenti	18

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	12.000	7.695

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società per l'anno 2017 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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sono sopraggiunti fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio a parziale copertura delle perdite pregresse

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

MANNETTI FRANCESCO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

“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”.