

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

83031 ARIANO IRPINO (AV)

VIA TRIBUNALI SNC

Capitale sociale: €. 1.067.566,00 interamente versato

Codice fiscale: 02318880644 Partita IVA: 02318880644

Iscritta presso il registro delle imprese di AVELLINO

Numero registro: 02318880644

Camera di commercio di AVELLINO

Numero R.E.A.: 150113

Nota Integrativa
al bilancio di esercizio al 31/12/2013

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2013 di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 c.1 C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Si è reso opportuno procedere alla riapertura dei saldi del bilancio 2013 in conseguenza di errori determinanti che sono stati individuati successivamente all'approvazione del rendiconto annuale e che hanno indotto l'organo amministrativo a procedere alla correzione degli errori, al conseguente aggiornamento dei saldi di chiusura ed alla predisposizione di un nuovo schema di bilancio in bozza per la riapprovazione in assemblea.

Il bilancio che portiamo al Vostro esame e alla Vostra approvazione è stato predisposto sulla base degli schemi previsti dal Codice Civile, agli artt. 2424 e 2425.

Inoltre in accoglimento delle indicazioni comunitarie, sono fornite le informazioni in conformità a quanto disposto dall'art. 2427 c.c..

Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento alle norme del codice civile in vigore con la riforma del diritto societario (D.Lgs. 17/1/2003 n. 6 e successive modificazioni e integrazioni).

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono 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;

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt.2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile.
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.
- l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt.2424-bis e 2425-bis del Codice Civile.
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione sono sostanzialmente conformi a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono sostanzialmente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DEI VALORI DI BILANCIO

I criteri di valutazione sono in linea con quelli prescritti dall'art.2426 del Codice Civile, integrati dai Principi Contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

In particolare i criteri utilizzati sono i seguenti:

*** Immobilizzazioni**

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

Il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi; Le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono state imputate direttamente nell'esercizio e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati, salvo quelle che, avendo valore incrementativo, sono state apportate ad incremento del valore del cespite secondo i principi di cui sopra.

*** Costi di impianto e ampliamento**

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo, con il consenso del Collegio sindacale, e sono ammortizzati in un periodo di 5 anni.

*** Crediti**

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo, corrispondente per l'esercizio chiuso al 31/12/2012 al valore nominale.

*** Debiti.**

Tutte le poste esprimenti una posizione di debito della società verso l'esterno sono state valutate al loro valore nominale.

*** Trattamento di fine rapporto**

Il fondo riflette il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti in forza al 31 Dicembre 2012 calcolato sulla base delle leggi e dei contratti vigenti.

*** Ratei e risconti**

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

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

***Fondi per rischi e oneri**

Sono stati accantonati fondi per rischi e oneri relativi ad imposte differite che saranno riassorbite negli esercizi successivi.

*** Ricavi e costi**

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

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Terreni e Fabbricati

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	955.527	Valore 01/01/13	955.527
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	0
Ammortamenti	0	Spostamenti	0
Svalutazioni	0	Alienazioni	0
Valore 31/12/12	955.527	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	0
		valore 31/12/13	955.527

Attrezzature industriali e commerciali

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	5.418	Valore al 01/01/13	3.053
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	0
Ammortamenti	2.365	Spostamenti	83
Svalutazioni	0	Alienazioni	
Valore al 31/12/12	3.053	Riclassificazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	303
		Valore al 31/12/13	2.667

Altri beni materiali

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	1.017.585	Valore al 01/01/13	236.747
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	31.623
Ammortamenti	780.837	Spostamenti	0
Svalutazioni	0	Alienazioni	0
Valore al 31/12/12	236.748	Riclassificazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	55.902
		Valore al 31/12/13	212.469

Risulta contabilizzato nella categoria automezzi l'importo pari ad euro 31.233, quale valore incrementativo dei cespiti di riferimento.

RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E**IMMATERIALI – ART.2427, COMMA 1, N.3-BIS CODICE CIVILE**

Nel corso del 2013 non è stata effettuata alcuna riduzione di valore per le immobilizzazioni materiali e immateriali.

**COMPOSIZIONE DELLE VOCI COSTI D'IMPIANTO E D'AMPLIAMENTO, DI
RICERCA, DI SVILUPPO, DI PUBBLICITA'**

La composizione della voce "Costi di impianto e ampliamento" risulta la seguente:

- Costi sostenuti per la costituzione dell'azienda, per l'impianto delle scritture contabili e per l'allaccio idrico in cda Scarnecchia.
- L'ammortamento viene effettuato in cinque esercizi.

**VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DI
BILANCIO**

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

*** Attivo circolante**

L'importo totale dei Crediti è di 178.965 di cui:

- Crediti verso clienti 108.751
- Crediti tributari 30.439
- Crediti diversi entro 12 mesi 9.854
- Crediti diversi oltre 12 mesi 29.921

L'importo delle disponibilità liquide è di euro 12.021.

Esse sono rappresentate dal saldo liquido del c/c n.60-86003788/9 intrattenuto presso la filiale della BancApulia di Ariano Irpino per l'importo di euro 10.891, dal saldo del conto acceso presso il BancoPosta per l'importo di euro 743, dal saldo della cassa contante per l'importo di euro 71 e dal saldo del conto cassa (fondo economato) per euro 316.

*** Ratei e risconti attivi**

I risconti attivi ammontano ad euro 9.560 e sono rappresentati da quote di costi di competenza dell'esercizio 2013.

- PASSIVO

*** Patrimonio netto**

Il patrimonio netto ammonta a 508.183 ed evidenzia una variazione di 207.369.

Patrimonio Netto	Consistenza Iniziale	Pagamento dividendi	Altri Movimenti	Utile/perdita di esercizio	Consistenza finale
- Capitale Sociale	1.067.566				1.067.566
- Ris. Amm.ti ant.	14.180				14.180
- Ris. statutaria	10.329				10.329
- Ris. Legale	1.121				1.121
- Altre riserve	-2		2		0
- Ut./per.a nuovo	-188.783		-188.859		-377.645
- Utile/perd.d' es.	-188.859		188.859	-207.368	-207.368
- Tot.Patr. Netto	715.552		2	-207.368	508.183

*** Fondi per rischi e oneri**

Esistenza iniziale 2.582

Accantonamento dell'esercizio 0

Utilizzi dell'esercizio 2.582

Esistenza a fine esercizio 0

*** Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato**

Esistenza iniziale	287.013	
Accantonamento dell'esercizio		38.324
Debiti v/previdenza complementare	846	
Esistenza a fine esercizio	326.183	

*** Debiti**

Il totale dei debiti ammonta a euro 515.522 e risulta così composto:

- "Debiti v/fornitori": ammontano a 451.170.

Rispetto all'esercizio precedente si è verificata una variazione di 47.433.

- "Debiti Tributarî": ammontano a 23.477 e registrano una variazione di 3.112.

- "Debiti verso istituti di previdenza": ammontano a 25.912 e registrano una variazione di -150.

- "Altri debiti": ammontano a 14.963. Rispetto all'esercizio precedente si è verificata una variazione di -10.115.

*** Ratei e risconti passivi**

I ratei passivi ammontano ad euro 21.821.

**PARTECIPAZIONI (DIRETTE O TRAMITE SOCIETA' FIDUCIARIE) IN IMPRESE
CONTROLLATE, COLLEGATE E CONTROLLANTI**

Non risultano iscritte partecipazioni in imprese controllate e collegate.

**AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A
CINQUE ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI,
CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLA NATURA DELLE GARANZIE**

Nel bilancio al 31/12/2013 non risultano crediti o debiti di durata residua superiore a 5 anni nè garanzie reali connesse.

**COMPOSIZIONE DELLE VOCI "RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI" E DELLA
VOCE " ALTRI FONDI" DELLO STATO PATRIMONIALE, NONCHE' LA
COMPOSIZIONE DELLA VOCE "ALTRE RISERVE"**

* La voce "Ratei e risconti attivi" risulta così composta:

Risconti attivi:

Assicurazione automezzi	6.529
Tasse di circolazione	3.031

* La composizione della voce "Ratei e risconti passivi" è la seguente:

Ratei passivi:

Stipendi ed oneri riflessi	16.641
----------------------------	--------

Risconti passivi:

Fitti attivi	4.250
Ricavi diversi	930

* **Distinta della voce "Altre riserve":**

Risulta iscritta una riserva per ammortamenti anticipati per l'importo pari ad euro 14.180 rappresentata dalla riserva indisponibile formatasi a seguito degli ammortamenti anticipati effettuati in precedenti esercizi.

La riserva sarà resa disponibile nel bilancio successivo a quello nel quale il processo di riallineamento sarà completato.

**AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI
ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE, DISTINTAMENTE PER
OGNI VOCE**

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

**IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE, NOTIZIE SULLA
COMPOSIZIONE E NATURA DI TALI IMPEGNI DEI CONTI D'ORDINE**

Nel bilancio al 31/12/13 non compaiono impegni risultanti dallo stato patrimoniale e conti d'ordine.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI, DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano a 542.592.

La variazione rispetto al dato del 2012 è pari al 4.26% circa.

Non si ritiene significativa la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo area geografica ed attività in quanto la stessa è omogenea e localizzata interamente sul territorio comunale di Ariano Irpino.

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI

La società non ha percepito proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

**SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI INDICATI ALLA
VOCE C17 DEL CONTO ECONOMICO**

Gli interessi passivi e oneri finanziari di competenza dell'esercizio iscritti nel conto economico per 2.526 sono relativi a:

- Interessi ritardato pagamento	0
- Interessi passivi leasing	0
- Oneri e commissioni bancarie	2.526

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Composizione della voce "Proventi straordinari":

- Sopravvenienze attive: 0

Composizione della voce "Oneri straordinari":

- Arrotondamenti: 2

- Sopravvenienze passive: 271

AMMONTARE COMPLESSIVO DEGLI EMOLUMENTI CORRISPOSTI AD**AMMINISTRATORI E SINDACI**

Il compenso annuo lordo spettante agli organi sociali in carica è così suddiviso (al netto dei gettoni di presenza):

Amministratori:

Presidente CdA 9.792

Consiglieri di amministrazione 4.008

Sindaci:

Presidente Collegio Sindacale 4.957

Sindaci effettivi 3.305

FINANZIAMENTI DEI SOCI – ART.2427, COMMA 1, N.19-BIS DEL CODICE CIVILE

La società non ha raccolto finanziamenti presso i propri soci nell'esercizio 2013.

IMPOSTE DIFFERITE/ANTICIPATE

Tra le diverse misure introdotte allo scopo di ridurre il sistema del c.d. "doppio binario" – che consiste nell'utilizzo di criteri diversi per la determinazione del reddito fiscale, rispetto a quelli utilizzati per la redazione del bilancio civile – il Legislatore ha soppresso, con la legge 24 dicembre 2007, n. 244 (Finanziaria 2008), il QUADRO EC del modello UNICO, a partire dalla dichiarazione da presentare nel 2009 per il 2008.

La società AMU SpA nella dichiarazione Unico 2004 relativa all'anno di imposta 2003 ha utilizzato le deduzioni extracontabili, successivamente transitate nel quadro EC, per cogliere l'opportunità di effettuare AMMORTAMENTI fiscali ANTICIPATI (ancorché non imputati a conto economico, utilizzando i coefficienti massimi previsti dalla normativa fiscale) ECCEDENTI quanto previsto nel bilancio civilistico, al fine di anticipare temporalmente la deduzione di componenti negative di reddito altrimenti spettanti con modalità differita nel tempo.

Per l'eliminazione del disallineamento creato dal quadro EC, si è scelto di tassare in sei quote costanti gli ammortamenti anticipati effettuati.

Nella seguente tabella viene riproposto il riassorbimento degli ammortamenti anticipati e delle conseguenti imposte differite:

Ecc. pregressa	Decrementi	Residuo
7.985	7.985	0
Imposte diff.a bilancio	Riass.Imposte diff.	Residuo
2.582	2.582	0

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE

Il numero medio dei dipendenti in forza alla società nell'esercizio 2013 è il seguente:

- C.U. Amministrativa/tecnica	1
- Operatori d'ufficio	3
- Operatori d'esercizio	17
- TOTALE	21

NUMERO E VALORE NOMINALE DI CIASCUNA CATEGORIA DI AZIONI DELLA SOCIETÀ

	Azioni esistenti iniz. es.		Azioni esistenti a fine es.	
	N.azioni	Val.nomin.totale	N.azioni	Val.nomin.totale
Ordinarie	1.067.566	1.067.566	1.067.566	1.067.566

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

La società nel 2013 non ha in corso operazioni di locazione finanziaria.

AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI O

VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA'

Non sussistono obbligazioni e/o azioni di tale natura.

ALTRE INFORMAZIONI

La Società non possiede quote di società controllanti.

La Società non ha acquistato e/o venduto quote proprie o di società controllanti anche il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

* * *

Il presente bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

L'AMMINISTRATORE UNICO

(FIORIELLO ANTONIO)

IL COLLEGIO SINDACALE

(DE PASQUALE STEFANO)

(CRUGNALE ROCCO)

(PRATOLA LUIGI)

IL SOCIO

(PUOPOLO GIOVANNANTONIO)

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

“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 e il conto economico, e la presente nota integrativa in formato PDF/A composta di n. 14 pagine numerate da 1 a 14 sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società”.

Firmato

(dottore commercialista)

Antonio Fioriello

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