

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	272	272
Totale immobilizzazioni immateriali	272	272
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	910.319	910.319
3) attrezzature industriali e commerciali	1.153	506
4) altri beni	285.625	285.625
Totale immobilizzazioni materiali	1.197.097	1.196.450
Totale immobilizzazioni (B)	1.197.369	1.196.722
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.193	100.447
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.582	17.582
Totale crediti verso clienti	131.775	118.029
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	37.769
Totale crediti verso controllanti	-	37.769
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.993	1.933
Totale crediti tributari	8.993	1.933
5-ter) imposte anticipate	21.841	21.841
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.016	41.760
Totale crediti verso altri	74.016	41.760
Totale crediti	236.625	221.332
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	30.126	9.901
3) danaro e valori in cassa	430	388
Totale disponibilità liquide	30.556	10.289
Totale attivo circolante (C)	267.181	231.621
D) Ratei e risconti	8.952	52.629
Totale attivo	1.473.502	1.480.972
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.067.566	1.067.566
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	40.001	40.002
Totale altre riserve	40.001	40.002
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(437.684)	(330.475)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(57.742)	(107.209)
Totale patrimonio netto	612.141	669.884
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	29.396	2.173

Totale fondi per rischi ed oneri	29.396	2.173
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	409.747	418.567
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	49	57
Totale debiti verso banche	49	57
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	265.362	295.130
Totale debiti verso fornitori	265.362	295.130
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.395	40.487
Totale debiti tributari	73.395	40.487
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.922	24.944
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.922	24.944
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.075	12.085
Totale altri debiti	29.075	12.085
Totale debiti	388.803	372.703
E) Ratei e risconti	33.415	17.645
Totale passivo	1.473.502	1.480.972

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	716.084	865.940
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	31.105	8.260
altri	18.729	17.890
Totale altri ricavi e proventi	49.834	26.150
Totale valore della produzione	765.918	892.090
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	61.918	116.677
7) per servizi	180.320	200.220
9) per il personale		
a) salari e stipendi	402.485	437.125
b) oneri sociali	116.784	137.710
c) trattamento di fine rapporto	37.928	36.567
e) altri costi	4.933	4.039
Totale costi per il personale	562.130	615.441
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	394
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	44.238
Totale ammortamenti e svalutazioni	-	44.632
14) oneri diversi di gestione	19.267	23.168
Totale costi della produzione	823.635	1.000.138
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(57.717)	(108.048)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	1.480
Totale proventi diversi dai precedenti	-	1.480
Totale altri proventi finanziari	-	1.480
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	25	641
Totale interessi e altri oneri finanziari	25	641
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(25)	839
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(57.742)	(107.209)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(57.742)	(107.209)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020 31-12-2019

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(57.742)	(107.209)
Interessi passivi/(attivi)	25	(839)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(57.718)	(108.048)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	37.928	36.567
Ammortamenti delle immobilizzazioni	-	44.632
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	37.928	81.199
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(19.790)	(26.849)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(13.746)	51.891
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(29.768)	44.001
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	43.677	(46.832)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	15.770	(21.912)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	44.329	60.183
Totale variazioni del capitale circolante netto	60.262	87.331
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	40.472	60.482
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(25)	839
(Utilizzo dei fondi)	(19.525)	(6.109)
Totale altre rettifiche	(19.550)	(5.270)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	20.922	55.212
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(74.307)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(647)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(647)	(74.307)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(8)	(253)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(8)	(252)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	20.267	(19.347)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	9.901	29.546
Danaro e valori in cassa	388	88
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.289	29.634
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	30.126	9.901
Danaro e valori in cassa	430	388
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	30.556	10.289

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 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Azionisti / Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 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 -57.742 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate .

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

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

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

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

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'esercizio è stato caratterizzato dalla crisi sanitaria ed economica da COVID-19, che ha colpito in maniera differenziata le attività produttive del Paese e di tutti i Continenti, determinando condizioni di generale incertezza.

Il Legislatore nazionale è intervenuto con norme e deroghe per supportare l'economia; al riguardo la Nota Integrativa espone le informazioni complementari necessarie ai fini della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Principi di redazione

La società ai sensi dell'art.7 del D.L. 23/2020 ha esercitato la deroga alle disposizioni relative alla prospettiva della continuità aziendale.

Di conseguenza nella redazione del bilancio di esercizio in corso al 31.12.2020 la valutazione delle diverse voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività di cui all'art.2423 bis c.1 n.1 del codice civile.

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.

Criteria di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

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

Immobilizzazioni

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

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

Crediti e debiti

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

Ricavi, proventi, costi ed oneri

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

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

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

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

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

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.

La Società si è avvalsa della facoltà di non imputare a conto economico il 100% dell'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, ai sensi dell'articolo 60, commi da 7-bis a 7-quinquies, del D.L. 104/2020 convertito dalla L. 126/2020, mantenendo il loro valore di iscrizione, così come risultante dall'ultimo bilancio annuale regolarmente approvato.

La società ha inteso esercitata la deroga dell'art. 60 al fine di contenere la perdita di esercizio e non gravare eccessivamente sulla gestione operativa, in maniera fuorviante rispetto ad una rappresentazione maggiormente aderente alla effettiva gestione del complesso aziendale mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

La società, ritiene che la vita utile, da intendersi come durata economica, dei beni strumentali sia estendibile per un ulteriore anno rispetto a quanto originariamente previsto nel piano economico tecnico degli stessi. Per tale motivo il piano di ammortamento è stato traslato di un esercizio.

Le quote di ammortamento che sarebbero state imputate in bilancio secondo il piano originario nel caso in cui la società non avesse fruito della deroga sarebbero state pari ad euro 41.281,83.

Non vengono rilevate imposte differite ritenendo che non emergeranno utili imponibili nei prossimi esercizi.

Presentando una perdita di esercizio la Società ha proceduto a costituire, alla data del 31.12.2020, nei limiti delle riserve disponibili, pari ad euro 40.001,00, apposita riserva indisponibile di cui alla legge n. 126/2020.

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	272	272
Valore di bilancio	272	272
Valore di fine esercizio		
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, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	955.527	4.094	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
Variazioni nell'esercizio				
Totale variazioni	-	647	-	647
Valore di fine esercizio				
Costo	955.527	4.741	1.014.167	1.974.435
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.208	3.589	728.542	777.339
Valore di bilancio	910.319	1.153	285.625	1.197.097

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	118.029	13.746	131.775	114.193	17.582
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	37.769	(37.769)	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.933	7.060	8.993	8.993	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	21.841	-	21.841		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	41.760	32.256	74.016	74.016	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	221.332	15.293	236.625	197.202	17.582

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	9.901	20.225	30.126
Denaro e altri valori in cassa	388	42	430
Totale disponibilità liquide	10.289	20.267	30.556

Ratei e risconti attivi

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

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	46.301	(43.030)	3.271
Risconti attivi	6.328	(648)	5.680
Totale ratei e risconti attivi	52.629	(43.678)	8.952

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Ratei attivi

- 3.271,06 euro relativo ad abbonamenti dell'anno scolastico 2019/2020 da incassare dal Consorzio Unico Campania;

Risconti attivi

- 5.680,47 euro relativo alle assicurazione degli automezzi di competenza dell'esercizio 2021.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

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

Riguardo le misure di cui all'art.6 del D.L.23/2020 volte alla disapplicazione degli articoli 2446, commi 2 e 3, 2447, 2482-bis, commi 4, 5 e 6, e 2482-ter c.c. si rappresenta che la riduzione di oltre un terzo del Patrimonio Netto è verificata alla luce delle perdite iscritte nel bilancio alla data del 31.12.2019.

Nondimeno non è da escludersi che nel corso del corrente esercizio 2021 possano manifestarsi risultati ancora negativi o comunque insufficienti a riassorbire parte delle perdite (quantomeno quelle del 2020).

In ragione di quanto innanzi riportato non viene applicata la misura prevista dall'art.6 del DL 23/2020 poiché preesiste la riduzione del terzo del Patrimonio Netto alla data del 31.12.2019.

In ragione di quanto innanzi esposto l'assemblea dei soci convocata per l'approvazione del bilancio dovrà pronunciarsi sulla ricapitalizzazione della società o in alternativa procedere alla riduzione del capitale per la copertura delle perdite di esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

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

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.067.566	-	-		1.067.566
Altre riserve					
Varie altre riserve	40.002	-	1		40.001
Totale altre riserve	40.002	-	1		40.001
Utili (perdite) portati a nuovo	(330.475)	-	107.209		(437.684)
Utile (perdita) dell'esercizio	(107.209)	49.467	-	(57.742)	(57.742)
Totale patrimonio netto	669.884	49.467	107.210	(57.742)	612.141

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo
Capitale	1.067.566
Altre riserve	
Varie altre riserve	40.001
Totale altre riserve	40.001
Utili portati a nuovo	(437.684)
Totale	669.883

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	2.173	2.173
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	27.223	27.223
Totale variazioni	27.223	27.223
Valore di fine esercizio	29.396	29.396

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la voce Altri fondi, al 31/12/2020, pari a € 29396 , risulta così composta:

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 dei contenziosi e per lo stato dei giudizi, secondo quanto rappresentato dallo stato degli atti di causa. 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, 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 ad 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	418.567
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	37.928
Utilizzo nell'esercizio	46.748
Totale variazioni	(8.820)
Valore di fine esercizio	409.747

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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	57	(8)	49	49
Debiti verso fornitori	295.130	(29.768)	265.362	265.362
Debiti tributari	40.487	32.908	73.395	73.395
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.944	(4.022)	20.922	20.922
Altri debiti	12.085	16.990	29.075	29.075
Totale debiti	372.703	16.100	388.803	388.803

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	49	49
Debiti verso fornitori	265.362	265.362
Debiti tributari	73.395	73.395
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.922	20.922
Altri debiti	29.075	29.075
Totale debiti	388.803	388.803

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
Ratei passivi	17.156	16.259	33.415
Risconti passivi	489	(489)	-
Totale ratei e risconti passivi	17.645	15.770	33.415

I ratei passivi 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 31/12/2020, 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 e dagli altri ricavi e proventi.

Di seguito si evidenziano i Contributi a fondo perduto ottenuti a seguito dell'emergenza epidemiologica da Covid-19:

- Decreto Giunta Regione Campania, Fondo per la compensazione della riduzione dei ricavi tariffari ex art. 200 DL 34/2020 conv. in L. n. 77/2020 D.M. n. 340/2020 - DGR n. 414/2020 e n. 504/2020, pari a 21.188,40.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per Trasporti	599.117
Abbonamenti	16.818
Tessere	24.207
Biglietti	2.684
Servizi a Domanda	679
Rimborso tariffe agevolate	2.504
Ristorno Regione Campania	40.285
Altri ricavi	29.790
Totale	716.084

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 242.238 di cui la maggior parte dei costi sono relativi al costo del carburante, pari a 59.182, ai costi di manutenzione degli automezzi pari a 48.157 e alle spese di assicurazione RCA del parco automezzi pari a 36.039.

Costi per il personale

Il costo del personale rappresenta la voce di costo di bilancio prevalente ed è pari a 562.130 euro.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	25
Totale	25

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	14
Totale Dipendenti	15

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	12.300	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
Revisione legale dei conti annuali	4.000

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha destinato patrimoni e finanziamenti ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società per l'anno 2020 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

L'emergenza sanitaria da Covid-19 ha inciso profondamente sullo stato del Trasporto Pubblico Locale e regionale aggravandone significativamente la condizione di esercizio dei servizi.

In sintesi, le criticità emerse hanno riguardano per l'intero comparto i seguenti aspetti:

- a) Crollo dei ricavi da traffico e risorse statali.
- b) Riprogrammazione dei servizi TPL, domanda di trasporto e risorse per potenziamento servizi.

La crisi causata dal COVID 19 ha determinato la necessità di riorganizzare i servizi di trasporto in maniera coerente con le esigenze di tutela della salute e di massimo contenimento del rischio di contagio.

Le ulteriori perdite generatesi nell'esercizio 2020 hanno reso inevitabile l'attuazione della procedura di prevenzione e gestione della crisi aziendale previste dall'art.14 del TUSPP, attraverso la redazione di un accurato piano di ristrutturazione aziendale per la verifica della sussistenza di concrete prospettive di risanamento e recupero dell'equilibrio economico-patrimoniale.

Il piano sarà rilasciato nei tempi utili a consentire le valutazioni tecniche conseguenti nel rispetto di quanto previsto dalle vigenti normative e verrà sottoposto all'attenzione del socio unico nella prossima assemblea ordinaria.

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 ad euro 8.260,00;
- Contributi in conto esercizio, Decreto Giunta Regione Campania, Fondo per la compensazione della riduzione dei ricavi tariffari ex art. 200 DL 34/2020 conv. in L. n. 77/2020 D.M. n. 340/2020 - DGR n. 414/2020 e n. 504/2020, pari ad euro 21.188,40.

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 la perdita del corrente esercizio pari a -57.742 incrementa ulteriormente la riduzione del capitale di oltre un terzo per effetto delle perdite; nonostante il superamento del terzo è stato raggiunto con la perdita dell'esercizio 2019. Pertanto si propone all'assemblea di provvedere come segue:

- a) ripianare la perdita di esercizio riportata a nuovo esercizio di complessivi euro 57.742;
- b) convocare l'assemblea straordinaria per la ricapitalizzazione del Patrimonio Netto o in subordine per la riduzione del capitale in conseguenza delle perdite superiori al terzo del Patrimonio Netto alla data del 31.12.2019.

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,

Ivanoe Cocca