

AUTOSERVIZI CERELLA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VASTO
Codice Fiscale	00091920694
Numero Rea	CHIETI 23591
P.I.	00091920694
Capitale Sociale Euro	620.646 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	493909
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	SOCIETA' UNICA ABRUZZESE DI TRASPORTO SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SOCIETA' UNICA ABRUZZESE DI TRASPORTO SPA
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
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		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	688
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	9.622	7.467
7) altre	2.088	3.413
Totale immobilizzazioni immateriali	11.710	11.568
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	108.425	113.244
2) impianti e macchinario	13.708	13.747
3) attrezzature industriali e commerciali	73.262	68.040
4) altri beni	1.817.651	1.176.016
Totale immobilizzazioni materiali	2.013.046	1.371.047
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	45.590	45.590
Totale partecipazioni	45.590	45.590
Totale immobilizzazioni finanziarie	45.590	45.590
Totale immobilizzazioni (B)	2.070.346	1.428.205
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	184.007	173.760
Totale rimanenze	184.007	173.760
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	219.323	191.670
Totale crediti verso clienti	219.323	191.670
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.899	24.899
Totale crediti verso controllanti	24.899	24.899
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	170.769	125.065
Totale crediti tributari	170.769	125.065
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.798.857	3.320.039
Totale crediti verso altri	3.798.857	3.320.039
Totale crediti	4.213.848	3.661.673
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	159.346	777.715
3) danaro e valori in cassa	1.614	781
Totale disponibilità liquide	160.960	778.496
Totale attivo circolante (C)	4.558.815	4.613.929

D) Ratei e risconti	173.921	38.981
Totale attivo	6.803.082	6.081.115
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	620.646	620.646
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	0	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(66.173)	(71.776)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(136.502)	5.603
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	417.971	554.474
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	533.374	579.788
Totale fondi per rischi ed oneri	533.374	579.788
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	642.426	632.662
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	919.676	1.074.535
esigibili oltre l'esercizio successivo	472.325	513.158
Totale debiti verso banche	1.392.001	1.587.693
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.630	0
Totale acconti	3.630	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.080.357	1.259.785
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	2.080.357	1.259.785
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	438.452	432.362
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	438.452	432.362
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.805	70.396
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	61.805	70.396
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.879	81.754
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	96.879	81.754
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	225.603	253.744
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	225.603	253.744

Totale debiti	4.298.727	3.685.734
E) Ratei e risconti	910.584	628.457
Totale passivo	6.803.082	6.081.115

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.473.274	1.060.689
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.603.174	4.015.798
altri	203.841	150.041
Totale altri ricavi e proventi	3.807.015	4.165.839
Totale valore della produzione	5.280.289	5.226.528
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.422.533	1.148.468
7) per servizi	650.013	828.545
8) per godimento di beni di terzi	180.456	78.358
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.012.487	1.898.993
b) oneri sociali	420.974	409.373
c) trattamento di fine rapporto	282.726	203.395
e) altri costi	45.163	48.328
Totale costi per il personale	2.761.350	2.560.089
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.359	5.587
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	291.470	212.754
Totale ammortamenti e svalutazioni	296.829	218.341
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.247)	(54.532)
12) accantonamenti per rischi	0	350.000
14) oneri diversi di gestione	42.978	36.374
Totale costi della produzione	5.343.912	5.165.643
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(63.623)	60.885
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	62.791	29.611
Totale interessi e altri oneri finanziari	62.791	29.611
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(62.791)	(29.611)
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)	(126.414)	31.274
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.088	25.671
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.088	25.671
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(136.502)	5.603

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(136.502)	5.603
Imposte sul reddito	10.088	25.671
Interessi passivi/(attivi)	62.791	29.611
(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	(63.623)	60.885
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	407.159
Ammortamenti delle immobilizzazioni	296.829	218.341
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	296.829	625.500
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	233.206	686.385
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(10.247)	(54.532)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(27.653)	(57.491)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	820.572	323.338
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(134.940)	9.821
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	282.127	215.131
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(666.497)	(774.148)
Totale variazioni del capitale circolante netto	263.362	(337.881)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	496.568	348.504
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(62.791)	(29.611)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(36.650)	(124.648)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(99.441)	(154.259)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	397.127	194.245
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(933.469)	(682.773)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(5.501)	(5.500)
Disinvestimenti	0	0
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)	(938.970)	(688.273)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(154.859)	652.114
Accensione finanziamenti	120.000	602.940
(Rimborso finanziamenti)	(40.833)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	1
(Rimborso di capitale)	(1)	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(75.693)	1.255.055
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(617.536)	761.027
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	777.715	16.998
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	781	471
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	778.496	17.469
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	159.346	777.715
Danaro e valori in cassa	1.614	781
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	160.960	778.496
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 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..

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, 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.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

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 diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna.

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 49 a 53, 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.45 e 46, 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..

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

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.61.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dalla Regione Abruzzo e quelli spettanti sotto forma di crediti d'imposta 4.0 sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

La sezione specifica di nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della 'metodologia finanziaria'.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo medio ponderato".

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.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile non sono stati rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, poiché si sono ritenuti irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) gli effetti di tale applicazione, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile.

Per il principio di rilevanza già richiamato, inoltre, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari

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.

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.

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile non sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, poiché si sono ritenuti irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) gli effetti di tale applicazione, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile.

Per il principio di rilevanza già richiamato, inoltre, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I debiti sono stati rilevati al valore nominale.

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

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

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

Costi e ricavi

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

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Altre informazioni

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

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €11.710 (€11.568 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.443	43.448	15.905	62.796
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.755	35.981	12.492	51.228
Valore di bilancio	688	7.467	3.413	11.568
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	5.500	0	5.500
Ammortamento dell'esercizio	689	3.345	1.325	5.359
Altre variazioni	1	0	0	1
Totale variazioni	(688)	2.155	(1.325)	142
Valore di fine esercizio				
Costo	3.443	48.948	15.905	68.296
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.443	39.326	13.817	56.586
Valore di bilancio	0	9.622	2.088	11.710

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €2.013.046 (€1.371.047 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	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	256.851	30.949	253.220	8.539.367	9.080.387
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	143.607	17.202	185.180	7.363.351	7.709.340
Valore di bilancio	113.244	13.747	68.040	1.176.016	1.371.047
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	5.700	2.234	26.998	898.538	933.470
Ammortamento dell'esercizio	10.519	2.272	21.776	256.903	291.470
Altre variazioni	0	(1)	0	0	(1)
Totale variazioni	(4.819)	(39)	5.222	641.635	641.999
Valore di fine esercizio					
Costo	262.551	33.183	275.928	9.437.905	10.009.567
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	154.126	19.475	202.666	7.620.254	7.996.521
Valore di bilancio	108.425	13.708	73.262	1.817.651	2.013.046

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	372.124
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	41.347
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	339.452
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	13.357

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Ammortamenti dell'esercizio	Valore contabile
	Leasing autobus	DAIMLER TRUCK N. 2650481	86.994	3.423	105.951	10.595	95.356
	Leasing autobus	DAIMLER TRUCK N. 2650489	78.777	3.093	95.617	9.562	86.055
	Leasing autobus	DAIMLER TRUCK N. 2650486	86.687	3.418	105.951	10.595	95.356
	Leasing autobus	DAIMLER TRUCK N. 2650458	86.994	3.423	105.951	10.595	95.356
Totale			339.452	13.357	413.470	41.347	372.123

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 45.590 (€ 45.590 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	45.590	45.590
Valore di bilancio	45.590	45.590
Valore di fine esercizio		
Costo	45.590	45.590
Valore di bilancio	45.590	45.590

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, per le immobilizzazioni finanziarie si riporta di seguito il valore contabile:

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	45.590

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Società Consortile Polo Inoltra	2.000
Soc.Coop.Confidi Marche	2.582
Soc.Coop.Intercredit Confidi	41.008
Totale	45.590

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €184.007 (€173.760 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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	173.760	10.247	184.007
Totale rimanenze	173.760	10.247	184.007

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €4.213.848 (€3.661.673 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	229.703	229.703	10.380	219.323
Verso controllanti	24.899	24.899	0	24.899
Crediti tributari	170.769	170.769		170.769
Verso altri	3.798.857	3.798.857	0	3.798.857
Totale	4.224.228	4.224.228	10.380	4.213.848

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	191.670	27.653	219.323	219.323
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	24.899	0	24.899	24.899
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	125.065	45.704	170.769	170.769
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.320.039	478.818	3.798.857	3.798.857
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.661.673	552.175	4.213.848	4.213.848

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si precisa che non sussistono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €160.960 (€778.496 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	777.715	(618.369)	159.346
Denaro e altri valori in cassa	781	833	1.614
Totale disponibilità liquide	778.496	(617.536)	160.960

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €173.921 (€38.981 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
Risconti attivi	38.981	134.940	173.921
Totale ratei e risconti attivi	38.981	134.940	173.921

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Risconti attivi su bolli autoveicoli	2.520
	Risconti attivi su noleggi	287
	Risconti attivi su canoni leasing	52.011
	Risconti attivi su assicurazioni	336
	Risconti attivi su canoni locaz.	275
	Risconti attivi spese amm.ve parco rota	3.311
	Risconti attivi indennità esodo	113.831
	Risconti attivi licenze software	1.350
Totale		173.921

Rivalutazione delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 i seguenti prospetti riepilogano le rivalutazioni monetarie ed economiche effettuate dalla società:

Immobilizzazioni materiali:

--	--	--

	Rivalutazioni di legge	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	103.337	103.337
Totale	103.337	103.337

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 €417.971 (€554.474 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:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	620.646	0	0		620.646
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	0	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	0	1		0
Totale altre riserve	1	0	1		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(71.776)	5.603	0		(66.173)
Utile (perdita) dell'esercizio	5.603	(5.603)	0	(136.502)	(136.502)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	554.474	0	1	(136.502)	417.971

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
Capitale	620.646	Capitale sociale
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	

	importo	Origine / natura
Riserve di rivalutazione	0	
Riserva legale	0	
Riserve statutarie	0	
Altre riserve		
Varie altre riserve	0	
Totale altre riserve	0	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
Totale	620.646	

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 €533.374 (€579.788 nel precedente esercizio).

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	579.788	579.788
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	46.414	46.414
Totale variazioni	(46.414)	(46.414)
Valore di fine esercizio	533.374	533.374

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €642.426 (€632.662 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	632.662
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	164.963
Utilizzo nell'esercizio	156.069
Altre variazioni	870
Totale variazioni	9.764
Valore di fine esercizio	642.426

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €4.298.727 (€3.685.734 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	1.587.693	-195.692	1.392.001
Acconti	0	3.630	3.630
Debiti verso fornitori	1.259.785	820.572	2.080.357
Debiti verso controllanti	432.362	6.090	438.452
Debiti tributari	70.396	-8.591	61.805
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	81.754	15.125	96.879
Altri debiti	253.744	-28.141	225.603
Totale	3.685.734	612.993	4.298.727

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
Debiti verso banche	1.587.693	(195.692)	1.392.001	919.676	472.325
Acconti	0	3.630	3.630	0	3.630
Debiti verso fornitori	1.259.785	820.572	2.080.357	2.080.357	0
Debiti verso controllanti	432.362	6.090	438.452	438.452	0
Debiti tributari	70.396	(8.591)	61.805	61.805	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	81.754	15.125	96.879	96.879	0
Altri debiti	253.744	(28.141)	225.603	225.603	0
Totale debiti	3.685.734	612.993	4.298.727	3.822.772	475.955

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile si precisa che non sussistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si precisa che non sussistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €910.584 (€628.457 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	870	(113)	757
Risconti passivi	627.587	282.240	909.827
Totale ratei e risconti passivi	628.457	282.127	910.584

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Ratei passivi su Polizze prev.li	757
Totale		757

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Risconti passivi su contrib.Reg.acq. bus	837.000
	Risconti passivi contributo invest.4.0	72.827
Totale		909.827

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 Linee t.p.l.	838.184
Ricavi Linee ministeriali	471.194
Ricavi Noleggio	162.492
Ricavi diversi	1.404
Totale	1.473.274

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €3.807.015 (€4.165.839 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	4.015.798	-412.624	3.603.174
Altri			
Rimborsi spese	2.262	-2.262	0
Personale distaccato presso altre imprese	0	6.959	6.959
Rimborsi assicurativi	37.735	-12.229	25.506
Sopravvenienze e insussistenze attive	5.916	28.664	34.580
Contributi in conto capitale (quote)	93.899	41.019	134.918
Altri ricavi e proventi	10.229	-8.351	1.878
Totale altri	150.041	53.800	203.841
Totale altri ricavi e proventi	4.165.839	-358.824	3.807.015

Contributi in conto esercizio

Si riportano, di seguito, i contributi in conto esercizio contabilizzati per competenza:

- Contributi in c/esercizio Regione Abruzzo € 3.110.107
- Contributi corse bis e straordinarie Regione Abruzzo € 33.443
- Contributi agevolazioni tariffarie Regione Abruzzo € 26.391
- Contributi oneri malattia € 29.229
- Contributo aggiuntivo linee operaie Regione Abruzzo € 149.934
- Contributo DGR 521/2020 Regione Abruzzo € 68.093
- Contributo incremento costo carburanti € 103.200
- Credito d'imposta formazione 4.0 € 63.051
- Credito d'imposta riduzione accise carburanti € 19.726.

Contributi in conto capitale (quote)

- Credito d'imposta investimenti 4.0 € 16.418
- Contributi c/impianti Regione Abruzzo € 118.500,00

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 650.013 (€ 828.545 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	6.742	392	7.134
Lavorazioni esterne	160.749	-124.869	35.880
Energia elettrica	1.609	10	1.619
Gas	2.601	-943	1.658
Acqua	1.148	-810	338
Spese di manutenzione e riparazione	101.610	29.810	131.420
Servizi e consulenze tecniche	46.620	-27.634	18.986
Compensi a sindaci e revisori	31.200	0	31.200
Pubblicità	300	-50	250
Spese e consulenze legali	109.123	-106.623	2.500
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	39.200	-2.400	36.800
Spese telefoniche	5.316	464	5.780
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	41.218	-6.344	34.874
Assicurazioni	88.195	12.377	100.572
Spese di rappresentanza	0	1.743	1.743
Altri	192.914	46.345	239.259

Totale	828.545	-178.532	650.013
---------------	---------	----------	---------

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 180.456 (€78.358 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	60.337	2.801	63.138
Canoni di leasing beni mobili	0	94.819	94.819
Altri	18.021	4.478	22.499
Totale	78.358	102.098	180.456

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €42.978 (€ 36.374 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	25.833	3.501	29.334
ICI/IMU	1.936	0	1.936
Imposta di registro	310	206	516
Diritti camerali	499	50	549
Sopravvenienze e insussistenze passive	3.163	898	4.061
Altri oneri di gestione	4.633	1.949	6.582
Totale	36.374	6.604	42.978

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	41.353
Altri	21.438

	Interessi e altri oneri finanziari
Totale	62.791

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti
IRAP	10.088
Totale	10.088

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 dipendenti iniziali	Assunzioni nell'esercizio	Dimissioni /licenziamenti nell'esercizio	Numero dipendenti finali	Dipendenti medi dell'esercizio
Personale con contratto a tempo indeterminato					
Quadri	1	0	0	1	1
Impiegati	9	0	3	6	9
Operai	51	8	6	53	52
Altri	2	2	0	4	3
Totale con contratto a tempo indeterminato	63	10	9	64	65
Personale con contratto a tempo determinato					
Operai	6	9	14	1	4
Totale con contratto a tempo determinato	6	9	14	1	4
Altro personale					
Totale	69	19	23	65	69

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:

	Sindaci
Compensi	31.200

Si precisa che all'amministratore unico non è stato erogato alcun compenso.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile si precisa che le operazioni realizzate con parti correlate sono state effettuate a normali condizioni di mercato. Di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

	Parte correlata	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Debiti finanziari
	TUA S.P.A.	24.899	0	432.362
	DONATO DI FONZO & F.LLI S.P.A.	6.750	116.046	0

	Ricavi vendite e prestazioni	Costi materie prime, merci, ecc.	Costi per servizi	Costi per godimento beni di terzi	Proventi / (Oneri) finanziari
	0	0	0	0	-6.090
	6.136	5.484	53.024	43.200	0

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile, si comunica che non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si comunica che dopo la chiusura dell'esercizio il Dipartimento Infrastrutture-Trasporti della Regione Abruzzo, in attuazione dell'incarico ricevuto dalla Giunta regionale n. 738 del 12.12.2022, di verificare la sussistenza delle condizioni per una proroga degli affidamenti dei servizi di trasporto pubblico in scadenza (già fissati al 31.03.2023), ha proposto agli affidatari dei servizi di trasporto pubblico regionale l'adesione ad un Contratto di Servizio fino al 31 dicembre 2026, avente ad oggetto l'effettuazione dei servizi minimi di trasporto pubblico locale, con un aggiornamento degli impegni loro imposti in materia di qualità dei servizi con modalità prestabilite, nonché realizzare entro e non oltre il 31.12.2025 gli interventi previsti e collegati alla una quota di autofinanziamento, oltre agli investimenti di cui è beneficiaria a fronte dei piani di finanziamento del materiale rotabile su gomma previsti dallo Stato e/o dalla Regione, per i quali valgono le scadenze relative a ciascun piano di riparto.

La Società ha aderito alla proposta, impegnandosi al rispetto degli obblighi di contabilità regolatoria e separazione contabile secondo le prescrizioni dettate dalla normativa vigente e dall'Autorità di Regolazione dei Trasporti e, in

particolare, ad adottare gli schemi di contabilità regolatoria (conti economici, riconciliazione con il bilancio, stati patrimoniali, dati tecnici e elenco del personale in servizio predisposti secondo le previsioni del glossario e sulla base dei driver) di cui alla Misura 12 e all'Annesso 3 della delibera ART n. 154/2019 del 28 novembre 2019 come integralmente sostituiti con Delibera ART n. 113/2021 del 29 luglio 2021, anche ai fini del rispetto dell'obbligo di separazione contabile ove l'Affidatario eserciti anche attività a libero mercato.

A fronte di detti impegni, la Società potrà conseguire, con riguardo al piano economico finanziario (P.E.F.), una sostanziale valorizzazione in termini finanziari dei propri impegni, con conseguente determinazione, a valere dal 1° aprile 2023, di un corrispettivo chilometrico calcolato sulla base del medesimo P.E.F.

E' previsto, inoltre, un riequilibrio, con riguardo agli eventuali scostamenti tra le voci presenti nel PEF e quelle del CE originario ovvero, se del caso, normalizzato; sono stati, infatti, previsti dei correttivi al verificarsi di variazioni dei ricavi da traffico, nonché delle principali voci di costo (carburante, personale, ecc....) rispetto ai valori indicati nel PEF, che saranno ripartiti in varia misura tra l'azienda e l'Ente Affidatario, con conguaglio da regolarizzarsi entro 90 giorni dalla chiusura delle operazioni di confronto PEF/CE.

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 della Società Unica Abruzzese Di Trasporto S.P.A. (TUA).

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento:

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	107.633.878	107.271.286
C) Attivo circolante	85.622.905	70.079.193
D) Ratei e risconti attivi	1.615.271	1.579.364
Totale attivo	194.872.054	178.929.843
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	39.000.000	39.000.000
Riserve	16.806.664	16.789.279
Utile (perdita) dell'esercizio	26.510	17.385
Totale patrimonio netto	55.833.174	55.806.664
B) Fondi per rischi e oneri	8.470.420	7.240.491
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.185.769	9.676.287
D) Debiti	77.137.690	69.083.215
E) Ratei e risconti passivi	45.245.001	37.123.186

Totale passivo

194.872.054

178.929.843

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	113.521.782	104.804.717
B) Costi della produzione	112.737.882	104.247.494
C) Proventi e oneri finanziari	(760.763)	(667.893)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(6.090)	(19.180)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(9.463)	(147.235)
Utile (perdita) dell'esercizio	26.510	17.385

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

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 e vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

Tipo di vantaggio economico	Legge istitutiva del Contributo o Sovvenzione	Contributi e sovvenzioni di competenza 2022	Riscossioni nel 2022 di contr. e sov. di competenza anni prec.	Riscossioni nel 2022 di contr. e sov. di competenza 2022	Pubblica Amministrazione erogante
Contributi in c /esercizio Reg. Abruzzo	L.151/1981 e L. R. 62/1983	3.110.107		2.870.354	Regione Abruzzo
Contributi Corse bis e straord. Reg. Abruzzo	L.151/1981 e L. R. 62/1983	33.443			Regione Abruzzo
Contributi per Agevolazioni Tariffarie Reg. Abruzzo	L.R. 44/2005	26.391		26.391	Regione Abruzzo
Contr. Linee Operaie	L.R. 143/1999	149.934			Regione Abruzzo
Credito d'imposta accisa carburante		19.726			Agenzia delle Dogane
Contributi DGR 521/2020 Reg. Abruzzo	DGR Reg. Abruzzo n. 521 /2020	68.093	290.870		Regione Abruzzo
Contributi Caro Gasolio Reg. Abruzzo		103.200	20.436	17.266	Regione Abruzzo
Contributi c /impianti (quote)		118.500			Regione Abruzzo

Rimborso Oneri Malattia	L.266/2005, comma 273	29.229			Ministero del Lavoro e Politiche Sociali
Credito d'imposta Formazione 4.0		63.051	29.055		Agenzia delle Entrate
Credito d'imposta Investimenti 4.0		16.418			Agenzia delle Entrate

Tipo Misura	Titolo Progetto	Data Concessione	Strumento di aiuto	Importo nominale	Elemento di aiuto
Regime di aiuti	Garanzia SupportItalia	28/12/2022	Garanzia	500.000	500.000
Regime di aiuti	Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate (art. 1, commi 161 - 168 L. 178 /2020)	14/11/2022	Agevolazione contributiva	158.868	158.868
Regime di aiuti	Credito d'imposta formazione 4.0	22/07/2022	Credito d'imposta Formazione	27.020	27.020
Regime di aiuti	Formare per migliorare	27/07/2022	Formazione continua	8.928	8.928
Regime di aiuti	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP	12/04/2022	Agevolazione IRAP	893	893
Regime di aiuti	Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud (art. 27 D.L. 104/2020)	23/02/2022	Agevolazione contributiva	41.517	41.517

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 di rinviare a nuovo la perdita d'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

SILVESTRI GIUSEPPE

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Colantonio Francesco, dottore commercialista, iscritto all'Albo Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Vasto, al n.ro 28, dichiara ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies Legge 340/2000 che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.