

# ATAM S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	89100 REGGIO DI CALABRIA (RC) VIA FORO BOARIO SNC
<b>Codice Fiscale</b>	80002070805
<b>Numero Rea</b>	RC 80002070805
<b>P.I.</b>	01560900803
<b>Capitale Sociale Euro</b>	800.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	8.362	9.442
Totale immobilizzazioni immateriali	8.362	9.442
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	9.675.405	9.765.075
2) impianti e macchinario	66.338	80.563
3) attrezzature industriali e commerciali	5.944	5.714
4) altri beni	2.921.794	3.443.821
Totale immobilizzazioni materiali	12.669.481	13.295.173
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	9.000	9.000
Totale partecipazioni	9.000	9.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.796	2.796
Totale crediti verso altri	2.796	2.796
Totale crediti	2.796	2.796
3) altri titoli	1.438	1.438
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.234	13.234
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>12.691.077</b>	<b>13.317.849</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	303.394	406.399
Totale rimanenze	303.394	406.399
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.188.053	2.263.717
Totale crediti verso clienti	1.188.053	2.263.717
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.195.251	1.408.552
Totale crediti verso controllanti	1.195.251	1.408.552
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.598	229.119
Totale crediti tributari	10.598	229.119
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.867.283	3.469.433
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.448.603	560.569
Totale crediti verso altri	4.315.886	4.030.002
<b>Totale crediti</b>	<b>6.709.788</b>	<b>7.931.390</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	131.949	165.336
3) danaro e valori in cassa	1.537	1.303
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>133.486</b>	<b>166.639</b>

Totale attivo circolante (C)	7.146.668	8.504.428
D) Ratei e risconti	651.008	986.091
Totale attivo	20.488.753	22.808.368
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	800.000	800.000
IV - Riserva legale	16.283	16.283
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	131.967	131.967
Varie altre riserve	1 (1)	2
Totale altre riserve	131.968	131.969
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.627)	(36.707)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	32.550	35.081
Totale patrimonio netto	979.174	946.626
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	215.248	482.434
Totale fondi per rischi ed oneri	215.248	482.434
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.882.592	1.794.545
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	12
Totale debiti verso banche	-	12
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.865	21.723
Totale acconti	26.865	21.723
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.680.410	2.473.951
Totale debiti verso fornitori	2.680.410	2.473.951
11) debiti verso controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.753.174	1.497.905
Totale debiti verso controllanti	1.753.174	1.497.905
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.902.054	3.642.472
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.435.081	6.181.560
Totale debiti tributari	7.337.135	9.824.032
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.159.629	1.308.594
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.159.629	1.308.594
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.324.231	1.551.120
esigibili oltre l'esercizio successivo	600.000	1.000.000
Totale altri debiti	1.924.231	2.551.120
Totale debiti	15.881.444	17.677.337
E) Ratei e risconti	1.530.295	1.907.426
Totale passivo	20.488.753	22.808.368

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.287.732	16.011.527
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	67.777	322.611
altri	3.401.850	3.074.440
Totale altri ricavi e proventi	3.469.627	3.397.051
Totale valore della produzione	19.757.359	19.408.578
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.518.991	1.962.949
7) per servizi	3.031.200	2.960.354
8) per godimento di beni di terzi	67.741	112.183
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.940.602	8.073.766
b) oneri sociali	2.619.340	2.663.117
c) trattamento di fine rapporto	745.392	670.525
Totale costi per il personale	11.305.334	11.407.408
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.579	10.387
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	825.165	1.118.681
Totale ammortamenti e svalutazioni	833.744	1.129.068
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	103.009	(124.163)
14) oneri diversi di gestione	880.622	1.399.639
Totale costi della produzione	18.740.641	18.847.438
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.016.718	561.140
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	259	197
Totale proventi diversi dai precedenti	259	197
Totale altri proventi finanziari	259	197
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	984.427	525.264
Totale interessi e altri oneri finanziari	984.427	525.264
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(984.168)	(525.067)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	32.550	36.073
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	992
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	992
21) Utile (perdita) dell'esercizio	32.550	35.081

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	32.550	35.081
Imposte sul reddito	-	992
Interessi passivi/(attivi)	984.168	525.067
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	286	15.102
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.017.004	576.242
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	745.392	930.525
Ammortamenti delle immobilizzazioni	833.744	1.129.068
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(2.379.620)	(336.259)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(800.484)	1.723.334
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	216.520	2.299.576
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	103.005	(124.163)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.075.664	1.007.577
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	206.459	(329.596)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	335.083	396.429
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(377.131)	(901.962)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(2.085.272)	(448.002)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(742.192)	(399.717)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(525.672)	1.899.859
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(984.168)	(525.067)
(Imposte sul reddito pagate)	228.870	(196.962)
(Utilizzo dei fondi)	(924.531)	(1.160.122)
Totale altre rettifiche	(1.679.829)	(1.882.151)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.205.501)	17.708
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	4.560.455	875.694
Disinvestimenti	(2.380.594)	(714.834)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(7.499)	(10.091)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	2.172.362	150.769
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(12)	12
(Rimborso finanziamenti)	-	(406.674)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	300.002
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(14)	(106.660)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(33.153)	61.817
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	165.336	102.398

---

Danaro e valori in cassa	1.303	2.424
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	166.639	104.822
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	131.949	165.336
Danaro e valori in cassa	1.537	1.303
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	133.486	166.639

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 32.550.

La nostra società, costituita nel mese di marzo del 2001 mediante trasformazione dell'Azienda Speciale, opera conformemente a quanto previsto dallo statuto sociale nel settore del trasporto pubblico locale e della sosta nell'ambito dell'Area Metropolitana della città di Reggio Calabria. In particolare ATAM:

1. gestisce il servizio di TPL in base al contratto stipulato con la Regione Calabria nell'anno 2016 e attualmente in regime di proroga;
2. gestisce i servizi sosta e scuolabus in convenzione con il Comune di Reggio Calabria;
3. svolge servizi speciali di trasporto di persone con mezzi gran turismo.

Con modifica statutaria del 27/06/2012 le attività sociali sono state estese alla "partecipazione a società nel settore della manutenzione e riparazione di automezzi", nonché "alla gestione di servizi per la mobilità intermodale e marittima", attività attualmente non esercitata.

Nell'esercizio 2022, il paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche, in particolar modo il rilevante aumento del costo del carburante e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **Immobilizzazioni**

#### **Immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni

#### **Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Terreni e fabbricati: 4 %
- impianti e macchinari: 10 %
- attrezzature: 10 %
- altri beni: 8,33 % - 16,66 % - 20 % - 25 % - 50 %

### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

### **Debiti**

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.



Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.362	9.442	(1.080)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	9.442	-	9.442
Valore di bilancio	9.442	-	9.442
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	7.499	-	7.499
Ammortamento dell'esercizio	-	8.579	8.579
<b>Totale variazioni</b>	(1.080)	-	(1.080)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	8.362	-	8.362
Valore di bilancio	8.362	-	8.362

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
12.669.481	13.295.173	(625.692)

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

##### Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo	
Costo storico	11.483.314	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.718.240)	
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>9.765.075</b>	di cui terreni 6.102.035
Acquisizione dell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	(89.670)	

Descrizione	Importo	
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>9.675.405</b>	di cui terreni 6.102.035

Si rileva che, in seguito alla situazione del patrimonio netto al 31/12/2014, nel corso dell'anno 2015 il Comune di Reggio Calabria ha provveduto a ricapitalizzare l'Azienda mediante conferimento di beni, così come dettagliatamente indicati nella perizia redatta dall' Ing. Cirianni:

Descrizione	Importo
FABBRICATO N. 1	329.948,85
FABBRICATO N. 2	173.687,36
FABBRICATO N. 3	72.887,50
FABBRICATO N. 4	820.758,48
FABBRICATO N. 5	594.222,17
FABBRICATO N. 6	664.011,35
FABBRICATO N. 7	545.058,36
FABBRICATO N. 8	157.567,41
LOTTO FORO BOARIO N.900 E N. 6 FOGLIO MAPPA 102	2.153.304,00
LOTTO BOTTEGHELLE N.943 FOGLIO MAPPA 104	1.878.800,00
Totale	<b>7.390.245,00</b>

Si precisa, inoltre, che relativamente alle quote di ammortamento dei beni succitati, si è provveduto ad ammortizzare solo i fabbricati indicati ai numeri 6 e 7, unici beni effettivamente utilizzati nel corso dell'anno 2022.

### Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	3.658.744
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.578.181)
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>80.563</b>
Acquisizione dell'esercizio	861
Ammortamenti dell'esercizio	(15.086)
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>66.338</b>

### Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	1.322.186
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.316.472)
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>5.714</b>
Acquisizione dell'esercizio	1.383
Ammortamenti dell'esercizio	(1.152)
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>5.944</b>

### Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	16.390.951

Descrizione	Importo
Ammortamenti esercizi precedenti	(12.947.130)
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>3.443.821</b>
Acquisizione dell'esercizio	197.917
Decrementi per dismissioni	(2.384.406)
Utilizzo fondo per dismissioni	2.383.718
Ammortamenti dell'esercizio	(719.257)
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>2.921.794</b>

Si precisa che il minor valore di "altri beni" è determinato dalla rottamazione di alcuni mezzi aziendali ormai in disuso.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	11.483.315	3.658.744	1.322.186	16.390.952	32.855.197
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.718.240	3.578.181	1.316.472	12.947.131	19.560.024
<b>Valore di bilancio</b>	9.765.075	80.563	5.714	3.443.821	13.295.173
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	861	1.383	197.917	200.161
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	(2.384.406)	(2.384.406)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	89.670	15.086	1.153	719.257	825.166
<b>Altre variazioni</b>	-	-	-	2.383.718	2.383.718
<b>Totale variazioni</b>	(89.670)	(14.225)	230	(522.027)	(625.692)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	11.483.314	3.659.606	1.323.568	14.204.463	30.670.951
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.807.909	3.593.268	1.317.624	11.282.669	18.001.470
<b>Valore di bilancio</b>	9.675.405	66.338	5.944	2.921.794	12.669.481

## Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. 4020200009 del 25/11/2020  
durata del contratto di leasing 48 mesi  
bene utilizzato pullman GT Volvo 9300;  
costo del bene in Euro 171.056;  
Maxicanone pagato il 02/12/2020, pari a Euro 32.216

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
13.234	13.234	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	9.000	9.000	1.438
<b>Valore di bilancio</b>	9.000	9.000	1.438
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	9.000	9.000	1.438
<b>Valore di bilancio</b>	9.000	9.000	1.438

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	2.796	2.796	2.796
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	2.796	2.796	2.796

Descrizione	31/12/2021	31/12/2022
Altri	2.796	2.796
<b>Totale</b>	<b>2.796</b>	<b>2.796</b>

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
<b>Italia</b>	2.796	2.796
<b>Totale</b>	2.796	2.796

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

## Altri titoli

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.438	1.438	

	Valore contabile
<b>Partecipazioni in altre imprese</b>	9.000
<b>Crediti verso altri</b>	2.796
<b>Altri titoli</b>	1.438

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	9.000
<b>Totale</b>	<b>9.000</b>

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	2.796
<b>Totale</b>	<b>2.796</b>

## Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
Altri ...	1.438
<b>Totale</b>	<b>1.438</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
303.394	406.399	(103.005)

Le rimanenze di materiali di consumo e di parti di ricambio, giacenti al termine dell'esercizio, sono state valutate con il criterio del costo medio ponderato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	406.399	(103.005)	303.394
<b>Totale rimanenze</b>	406.399	(103.005)	303.394

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.709.788	7.931.390	(1.221.602)

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.263.717	(1.075.664)	1.188.053	1.188.053	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.408.552	(213.301)	1.195.251	1.195.251	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	229.119	(218.521)	10.598	10.598	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	4.030.002	285.884	4.315.886	2.867.283	1.448.603
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	7.931.390	(1.221.602)	6.709.788	5.261.185	1.448.603

I crediti verso clienti, al 31/12/2022, sono pari a € 1.188.053 e sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti di linea	3.763
Crediti v/clienti per servizi speciali	171.206
Crediti v/clienti per app. spazi pubblicitari	280.577
Crediti v/clienti di sosta	25.027
Clients car sharing	890
Crediti v/clienti per crediti diversi	73.842
Anticipi a forn. Per fatture da ricevere	60
Fatture da emettere	653.056
Sospeso vendite	38.141
F.do svalut. Crediti	- 58.508
<b>Totale</b>	<b>1.188.053</b>

Il totale fatture da emettere è così composto:

Descrizione	Importo
CONTRATTO DI SERVIZIO MENSILITA' DICEMBRE 2022	339.883,15
RIL. 2,5% CONTRATTO DI SERVIZIO 2022	277.629,73
ALTRO 2022 (CHIUSO NEL 2023)	35.543,45
	<b>653.056,33</b>

I crediti verso controllanti, al 31/12/2022, sono pari ad € 1.195.251 e sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/Comune per servizi resi	1.095.560
Fondo svalutazione crediti (20% su servizi resi anni precedenti)	-55.398
Crediti vari v/Comune	155.089

I crediti verso altri, al 31/12/2022, pari a Euro 4.315.887 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/Tr.In.Cal. per rinnovo contrattuale	943.336
Crediti v/Regione per contributi autobus	54.133
Altri crediti v/Regione	940.882
Crediti v/Tr.In.Cal.	202.169
Crediti in contenzioso	483.054
Crediti v/Ministero Lavoro oneri malattia	1.013.982
Crediti v/Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (BONUS TRASPORTI)	59.221

Altri crediti vari	619.109
<b>Totale</b>	<b>4.315.887</b>

In riferimento ai crediti v/Tr.In.Cal. per rinnovo contrattuale, la somma esposta in bilancio per l'ammontare di € 943.336 riguarda gli interventi a carico del Ministero dei Trasporti e della Regione Calabria quali rimborsi per gli oneri sostenuti in occasione dei rinnovi contrattuali per la categoria degli autoferrotranvieri.

Il credito verso il Ministero del Lavoro per oneri di malattia è rappresentato da contributi che hanno lo scopo di compensare determinati costi del lavoro sostenuti dall'impresa e pertanto seguono il metodo di contabilizzazione previsto dai principi contabili internazionali imputandoli al conto economico nello stesso esercizio nel quale sono stati contabilizzati i relativi costi.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.188.053	1.188.053
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.195.251	1.195.251
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.598	10.598
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.315.886	4.315.886
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>6.709.788</b>	<b>6.709.788</b>

#### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

##### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni

#### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
133.486	166.639	(33.153)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	165.336	(33.387)	131.949
Denaro e altri valori in cassa	1.303	234	1.537
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>166.639</b>	<b>(33.153)</b>	<b>133.486</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:



Descrizione	Importo
<b>Banche</b>	
Banca Popolare Emilia Romagna	847
Banca Popolare di Bari	4.581
Fineco Bank	6.353
Banca Popolare Etica	67.472
Banca Intesa S.Paolo	43.992
<b>Depositi postali</b>	
C/c postali	8.703
<b>Cassa</b>	
Cassa UB Manutenzione e Servizi Tecnici	344
Carta Trasferte Amministratore	942
Carta Car Sharing	250

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
651.008	986.091	(335.083)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	91.139	(64.661)	26.478
<b>Risconti attivi</b>	894.952	(270.422)	624.530
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	986.091	(335.083)	651.008

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Premi assicurativi	294.650
Rateizzazioni (interessi, sanzioni e compensi)	314.423
Noleggi	5.666
Spese telefoniche	3.557
Vari	6.234
Ratei attivi - TPL	1.511
Ratei attivi - Proventi scuolabus	2.964
Ratei attivi - Visite guidate	681

Descrizione	Importo
Ratei attivi - Proventi sosta	21.071
Ratei attivi - Interessi attivi	251
	<b>651.008</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
979.174	946.626	32.548

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	800.000	-		800.000
Riserva legale	16.283	-		16.283
Altre riserve				
Riserva straordinaria	131.967	-		131.967
Varie altre riserve	2	(1)		1
<b>Totale altre riserve</b>	131.969	(1)		131.968
Utili (perdite) portati a nuovo	(36.707)	35.080		(1.627)
Utile (perdita) dell'esercizio	35.081	(35.081)	32.550	32.550
<b>Totale patrimonio netto</b>	946.626	(2)	32.550	979.174

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
<b>Totale</b>	1

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	800.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	16.283	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	131.967	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
<b>Totale altre riserve</b>	131.968	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	(1.627)	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	946.624	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	1	

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
215.248	482.434	(267.186)

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.882.592	1.794.545	88.047

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.794.545
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	745.392
Utilizzo nell'esercizio	657.345
Totale variazioni	88.047
Valore di fine esercizio	1.882.592

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## Debiti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
15.881.444	17.677.337	(1.795.893)

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	12	(12)	-	-	-
Acconti	21.723	5.142	26.865	26.865	-
Debiti verso fornitori	2.473.951	206.459	2.680.410	2.680.410	-
Debiti verso controllanti	1.497.905	255.269	1.753.174	-	1.753.174
Debiti tributari	9.824.032	(2.486.897)	7.337.135	2.902.054	4.435.081

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	1.308.594	851.035	2.159.629	2.159.629	-
<b>Altri debiti</b>	2.551.120	(626.889)	1.924.231	1.324.231	600.000
<b>Totale debiti</b>	17.677.337	(1.795.893)	15.881.444	9.093.189	6.788.255

I debiti verso gli istituti di previdenza sono incrementati a seguito della richiesta di rateizzazione, resasi necessaria al fine di ottenere l'indispensabile liquidità per sostenere il pagamento delle rate della rottamazione TER relativa agli anni 2021-2022.

	31/12/2022
Descrizione	Importo
<b>Debiti verso banche</b>	-
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	-
<b>Acconti</b>	<b>26.865</b>
- Acconti da clienti	26.865
<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>2.680.410</b>
- Fornitori	2.165.232
- Fornitori percipienti	41.154
- Fornitori rivendite (aggi)	1.650
- Fornitori per fatture da ricevere	472.374
<b>Debiti v/controlanti</b>	<b>1.753.174</b>
- Debiti v/Comune per LSU	502.619
- Debiti v/Reges	712.945
- Debiti v/Comune per sosta	537.610
<b>Debiti tributari</b>	<b>7.337.135</b>
- IRPEF su lavoro subordinato	1.573.866
- IRPEF su lavoro autonomo	120.459
- IRPEF su liquidazione TFR	114.151
- Debiti v/Erario entro es. successivo	276.688
- IRPEF su co.co.co.	18.274
- Debiti tributari diversi	208.427
- IRES	42.378
- IRAP	166.048
- Erario c/IVA	590.189
- Debiti v/Erario oltre es. successivo	4.435.081
<b>Debiti v/istituti di previdenza</b>	<b>2.159.629</b>
- INPS	1.440.548
- INAIL	3.931
- Fondo Priamo	689.057
- Fondo Fon.Te.	18.187
- Fondo bilaterale commercio	508
- Fondo TPL salute	7.398
<b>Altri debiti</b>	<b>1.924.231</b>
- Debiti v/personale per vertenze	263.000
- Personale c/liquidazioni	78.076
- Personale c/retribuzioni	416.754
- Personale c/retribuzioni accantonate	206
- Trattenute c/terzi	498.329
- Debiti per locazioni	3.750

	<b>31/12/2022</b>
- Debiti v/compagnie assicuratrici	36.895
- Debiti diversi	26.319
- Debiti da partecipazione TR.In.Cal.	850
- Debiti sosta per c/vendita	53
- Fondo Priamo oltre es. successivo	600.000
<b>TOTALE</b>	<b>15.881.444</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	26.865	26.865
Debiti verso fornitori	2.680.410	2.680.410
Debiti verso imprese controllanti	1.753.174	1.753.174
Debiti tributari	7.337.135	7.337.135
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.159.629	2.159.629
Altri debiti	1.924.231	1.924.231
<b>Debiti</b>	<b>15.881.444</b>	<b>15.881.444</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	26.865	26.865
Debiti verso fornitori	2.680.410	2.680.410
Debiti verso controllanti	1.753.174	1.753.174
Debiti tributari	7.337.135	7.337.135
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.159.629	2.159.629
Altri debiti	1.924.231	1.924.231
<b>Totale debiti</b>	<b>15.881.444</b>	<b>15.881.444</b>

### **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.530.295	1.907.426	(377.131)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	480	81	561
Risconti passivi	1.906.945	(377.211)	1.529.734
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>1.907.426</b>	<b>(377.131)</b>	<b>1.530.295</b>

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Contributi in c/autobus	1.391.794
Vendite TPL	65.901
Vendite sosta	63.248
Vendite scuolabus	7.846
Proventi da fitti attivi	621
Altri di ammontare non apprezzabile	885
	<b>1.530.295</b>

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.



## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
19.757.359	19.408.578	348.781

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	16.287.732	16.011.527	276.205
Altri ricavi e proventi	3.469.627	3.397.051	72.576
<b>Totale</b>	<b>19.757.359</b>	<b>19.408.578</b>	<b>348.781</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	16.287.732
<b>Totale</b>	<b>16.287.732</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Proventi di linea TPL	1.714.524
Proventi di sosta	1.804.362
Servizi speciali	106.081
Proventi da scuolabus	1.208.949
Proventi spazi pubblicitari	8.784
Corrispettivo contratto di servizio TPL	11.424.221
Proventi da car sharing	20.811
<b>Totale</b>	<b>16.287.732</b>

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi di linea TPL	1.714.524	1.702.397	12.127
Proventi da servizi parcheggi	1.804.362	1.545.871	258.491
Servizi Speciali	106.081	44.560	61.521
Servizio Scuolabus	1.208.949	1.159.422	49.527
Proventi appalti spazi pubblicitari	8.784	17.428	-8.644
Proventi car sharing	20.811	12.151	8.660
Contributo gasolio	67.777	322.611	-254.834
Contributi in c/autobus	438.891	518.472	-79.581
Contributi in c/autostazioni	0	419.180	-419.180

Corrispettivi contr. Servizio	11.424.221	11.529.699	-105.478
Rimborso per rinnovo CCNL	1.413.027	1.372.821	40.206
Ricavi diversi	1.310.866	649.088	661.778
Plusvalenze	402	467	-66
Sopravvenienze attive	238.664	114.411	124.253
<b>Totale</b>	<b>19.757.358</b>	<b>19.408.578</b>	<b>348.780</b>

<b>DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE AL 31/12/2022</b>	<b>238.664</b>
RIL. ADEGUAMENTO SITUAZIONE HERMES/ATAM	83.788
RIL. DIMINUIZIONE ACC.TO RISCHIO REC. CREDITO FILARDO (25%)	67.186
RIL. ADEGUAMENTO FONDO SVALUTAZIONE CREDITI COMUNE RC	46.005
RIL. STRALCIO DEBITI V/FORNITORI FINO AL 2012	31.122
VARIE	10.563

## Costi della produzione

<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>Variazioni</b>
18.740.641	18.847.438	(106.797)

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Variazioni</b>
Materie prime, sussidiarie e merci	2.518.991	1.962.949	556.042
Servizi	3.031.200	2.960.354	70.846
Godimento di beni di terzi	67.741	112.183	(44.442)
Salari e stipendi	7.940.602	8.073.766	(133.164)
Oneri sociali	2.619.340	2.663.117	(43.777)
Trattamento di fine rapporto	745.392	670.525	74.867
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.579	10.387	(1.808)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	825.165	1.118.681	(293.516)
Variazione rimanenze materie prime	103.009	(124.163)	227.172
Oneri diversi di gestione	880.622	1.399.639	(519.017)
<b>Totale</b>	<b>18.740.641</b>	<b>18.847.438</b>	<b>(106.797)</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

In particolare l'aumento del costo del carburante, di circa € 490.000, è dovuto esclusivamente al rilevante aumento del costo del gasolio.

### Costi per il personale

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

### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### **Oneri diversi di gestione**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Imposte di bollo	1.009
Tributi locali	35.374
IMU	53.984
Tasse di circolazione	7.384
Tassa sui rifiuti	67.978
Altre imposte e tasse	15.044
Contributi associativi	25.886
Abbonamenti a giornali e riviste	273
Sanzioni su imposte	182.840
Sanzioni INPS	13.251
Compensi riscossione Equitalia	5.506
Commissioni bancarie	34.184
Costi assembleari, vidimazione e cert.	50
Oneri postali	754
Pedaggi autostradali	250
Soccorso stradale	300
Abbuoni passivi	2
Verbali stradali	506
Erogazione art. 46 CCNL	10.645
Sopravvenienze passive	424.057
Arrotondamenti passivi	656
Minusvalenze	688
	<b>880.622</b>

<b>DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE AL 31/12/2022</b>	<b>424.057</b>
RIL. STRALCIO PUBBLICHE COME DA ATTO TRANSATTIVO	193.484
SPESE TRINCAL ANNI PRECEDENTI	66.896
RIL. TRATTENUTA EFFETTUATA SU EROGAZIONE SALDO CCNL 2021 (MAGGIORI RISTORI 2020)	59.088
RIL. ADEGUAMENTO SITUAZIONE HERMES/ATAM	40.576
RIL. VERTENZA D'AGOSTINO ALESSIO	19.114
RILEVATO FONDO TPL SALUTE ANNI DAL 2017 AL 2021	12.331
VARIE	32.570

Di seguito si evidenzia l'andamento dell'indice EBITDA per gli anni 2022 e 2021:

<b>ANDAMENTO INDICE EBITDA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Valore della produzione	19.513.518	19.103.936

ANDAMENTO INDICE EBITDA	2022	2021
Costi della produzione	17.999.583	17.274.352
<b>TOTALE EBITDA</b>	<b>1.513.935</b>	<b>1.829.584</b>

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(984.168)	(525.067)	(459.101)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	259	197	62
(Interessi e altri oneri finanziari)	(984.427)	(525.264)	(459.163)
<b>Totale</b>	<b>(984.168)</b>	<b>(525.067)</b>	<b>(459.101)</b>

L'incremento degli oneri finanziari è dovuto al pagamento delle rate di rottamazione TER relative agli anni 2021-2022.

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	46.072
<b>Altri</b>	938.354
<b>Totale</b>	<b>984.427</b>

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	46.072	46.072
Interessi fornitori	938.354	938.354
Arrotondamento	1	1
<b>Totale</b>	<b>984.427</b>	<b>984.427</b>

## Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	259	259
<b>Totale</b>	<b>259</b>	<b>259</b>

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Descrizione	Importo
Interessi attivi da banche	8
Interessi attivi su c/c postale	251
Interessi passivi v/banche	(46.072)
Interessi passivi per rit. pagamento	(856.496)
Interessi passivi su imposte	(80.858)
Oneri vari	(1.000)
	<b>(984.167)</b>

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	992	(992)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>		992	(992)
IRES		992	(992)
IRAP			
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>		<b>992</b>	<b>(992)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	27,50%	27,50%

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

ORGANICO	31/12/2022	31/12/2021	VARIAZIONI
Direttore	0	0	0
Dirigenti	0	0	0
Quadri	5	5	0
Tecnici Amministrativi	32	32	0
Personale Movimento	191	193	-2
Addetti agli Impianti e Officine	11	11	0
Guardiani	0	0	0
Gestione parcheggi	18	18	0
Scuolabus	30	30	0
<b>TOTALE</b>	<b>287</b>	<b>289</b>	<b>-2</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato alla generalità dei nostri dipendenti è quello del settore Autoferrontravieri. Inoltre, viene applicato in CCNL AIPARK per gli addetti ai parcheggi.

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	62.500	56.688

La somma di € 56.688 comprende il compenso dei revisori, organismo di vigilanza e revisore unico.

### Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	13.111
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>13.111</b>

### Categorie di azioni emesse dalla società

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	80.000	10
<b>Totale</b>	<b>80.000</b>	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	80.000	10
<b>Totale</b>	80.000	-

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

End

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

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Ezio Privitera