

AMAG MOBILITA' S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	15121 ALESSANDRIA (AL) LUNGOTANARO MAGENTA N.7/A
Codice Fiscale	02509450066
Numero Rea	AL 261736
P.I.	02509450066
Capitale Sociale Euro	334000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SPA)
Settore di attività prevalente (ATECO)	TRASPORTO TERRESTRE DI PASSEGGERI IN AREE URBANE E SUBURBANE (493100)
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	STAR MOBILITY S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	STAR S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.120	2.240
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	3.350
Totale immobilizzazioni immateriali	4.120	5.590
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.164.847	5.373.899
2) impianti e macchinario	439.536	346.325
3) attrezzature industriali e commerciali	92.476	147.958
4) altri beni	3.861.045	2.130.149
5) immobilizzazioni in corso e acconti	157.525	80.613
Totale immobilizzazioni materiali	9.715.429	8.078.944
Totale immobilizzazioni (B)	9.719.549	8.084.534
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	161.479	149.391
Totale rimanenze	161.479	149.391
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.742.084	2.745.844
Totale crediti verso clienti	2.742.084	2.745.844
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.153	20.000
Totale crediti verso controllanti	35.153	20.000
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	460.759	69.223
Totale crediti tributari	460.759	69.223
5-ter) imposte anticipate		
	6.321	6.321
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.150.868	1.211.737
esigibili oltre l'esercizio successivo	520	520
Totale crediti verso altri	1.151.388	1.212.257
Totale crediti	4.395.705	4.053.645
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.914.520	679.160
3) danaro e valori in cassa	40.067	45.444
Totale disponibilità liquide	3.954.587	724.604
Totale attivo circolante (C)	8.511.771	4.927.640
D) Ratei e risconti		
	13.091	38.017
Totale attivo	18.244.411	13.050.191
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	334.000	334.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
	4.941.881	4.941.881
III - Riserve di rivalutazione		
	1.970.891	1.970.891

IV - Riserva legale	58.635	58.635
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.113.961	1.113.961
Totale altre riserve	1.113.961	1.113.961
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.425.381)	(1.469.083)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	241.014	43.702
Totale patrimonio netto	7.235.001	6.993.987
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	508.906	401.969
Totale fondi per rischi ed oneri	508.906	401.969
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	82.051	80.390
esigibili oltre l'esercizio successivo	62.648	144.699
Totale debiti verso banche	144.699	225.089
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.567.045	764.419
Totale debiti verso fornitori	3.567.045	764.419
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	145.750	510.972
Totale debiti verso controllanti	145.750	510.972
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	143.661	126.467
Totale debiti tributari	143.661	126.467
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	392.546	394.150
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	392.546	394.150
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.098.378	2.392.382
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.757.251	-
Totale altri debiti	4.855.629	2.392.382
Totale debiti	9.249.330	4.413.479
E) Ratei e risconti	1.251.174	1.240.756
Totale passivo	18.244.411	13.050.191

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.409.337	9.035.230
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.012.787	1.077.342
altri	845.094	1.092.958
Totale altri ricavi e proventi	1.857.881	2.170.300
Totale valore della produzione	11.267.218	11.205.530
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.252.721	1.279.744
7) per servizi	1.652.181	1.727.368
8) per godimento di beni di terzi	1.076.872	1.102.635
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.450.556	3.555.492
b) oneri sociali	1.097.485	1.121.423
c) trattamento di fine rapporto	253.757	320.126
e) altri costi	485.379	442.506
Totale costi per il personale	5.287.177	5.439.547
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.120	13.651
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.196.003	1.035.101
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	50.000	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	14.147	52.158
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.264.270	1.100.910
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(12.088)	4.265
13) altri accantonamenti	149.250	119.243
14) oneri diversi di gestione	308.751	364.153
Totale costi della produzione	10.979.134	11.137.865
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	288.084	67.665
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	2.424
Totale proventi diversi dai precedenti	-	2.424
Totale altri proventi finanziari	-	2.424
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.593	5.318
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.593	5.318
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.593)	(2.894)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	278.491	64.771
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	37.477	21.069
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	37.477	21.069
21) Utile (perdita) dell'esercizio	241.014	43.702

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	241.014	43.702
Imposte sul reddito	37.477	21.069
Interessi passivi/(attivi)	9.593	2.894
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(17.761)	(6.600)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	270.323	61.065
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	149.250	208.987
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.200.123	1.048.752
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	50.000	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(137.661)	143.086
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.261.712	1.400.825
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.532.035	1.461.890
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(12.088)	4.265
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	209.523	(1.248.962)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.802.626	(419.868)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	24.926	(15.431)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	10.418	128.539
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.735.559	801.510
Totale variazioni del capitale circolante netto	4.770.964	(749.947)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.302.999	711.943
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(9.577)	(2.894)
(Imposte sul reddito pagate)	333.157	(148.883)
(Utilizzo dei fondi)	(390.783)	(397.121)
Totale altre rettifiche	(67.203)	(548.898)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	6.235.796	163.045
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.897.237)	(71.520)
Disinvestimenti	7.949	2.540
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(6.000)	(3.350)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.895.288)	(72.330)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(110.525)	(167.550)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(110.525)	(167.550)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.229.983	(76.835)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	679.160	771.653
Danaro e valori in cassa	45.444	29.786
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	724.604	801.439

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.914.520	679.160
Danaro e valori in cassa	40.067	45.444
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.954.587	724.604

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 241.014.

Si precisa che, la società Amag Mobilità S.p.A., ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del Codice civile, è soggetta ad attività di direzione e coordinamento di STAR Mobility S.p.A. ai sensi dell'art. 1 comma 83 della Legge n. 178/2020 e pertanto nella Nota Integrativa è presentato un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato di tale Società. Tale società in data 19 novembre 2021, con verbale di assemblea straordinaria a rogito Notaio Chiara Bardelli, Repertorio n. 6.467, Raccolta n. 3.663, ha assunto tale ragione sociale in luogo della precedente denominazione "LINE SERVIZI PER LA MOBILITÀ S.p.A."

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'anno l'Agenzia per la Mobilità Piemontese, con Delibera n. 4 del 03.03.2023 del Consiglio di Amministrazione dell'anno l'Agenzia per la Mobilità Piemontese, con Delibera n. 4 del 03.03.2023 del Consiglio di Amministrazione dell'Agenzia Mobilità Piemontese e successiva Determinazione del Direttore n. 433 del 16/06/2023, ha avviato l'iter procedurale per definire la proroga per investimenti a tutto il 31/12/2026 del contratto per i servizi di TPL e contestualmente ha prolungato l'apposizione degli obblighi di servizio relativi ai contratti attuali fino alla conclusione dell'iter relativo alla proroga.

È stata sottoscritta con il Comune di Alessandria una convenzione che rende disponibili le risorse derivanti da DM 234/2020 e smi; DM 530/2021 e smi; DM 222/2020 e smi; per complessivi euro 14.227.960 destinati all'acquisto di autobus a metano ed elettrici interamente finanziati e le relative infrastrutture di ricarica. In attuazione alla convenzione sono stati consegnati al 31/12/2023 i primi due veicoli lunghi a metano CNG ed altri 3 sono stati ordinati per un impegno di spesa di complessivi euro 1.166.000. Sono state aggiudicate le forniture di n. 12 mezzi elettrici lunghi circa 12 metri e 9 mezzi elettrici di lunghezza circa 9,5 metri e l'infrastruttura di ricarica entro la scadenza del 31/12/2023 prevista dai Decreti del PNRR e del PNSMS per un impegno di spesa di complessivi euro 10.840.000.

Area distributore a metano adiacente al deposito

Nel mese di giugno 2023 AMAG S.p.A. – proprietaria delle aree – ha indetto gara per l'alienazione del distributore a metano sito in Comune di Alessandria e con nota del 13 luglio 2023 la stessa AMAG Spa – comunicava l'aggiudicazione ad AMAG Mobilità della procedura. La Società è in attesa di stipulare il rogito e l'impegno di spesa è pari ad euro 260.000.

Rapporti Enti

Nel corso dell'anno AMAG Mobilità ha acquisito un contratto con il Comune di Ovada per il trasporto alunni relativo all'aass 2023/24.

Con l'Agenzia della Mobilità Piemontese, oltre a proseguire il rapporto in ordine alla gestione del Contratto vigente di affidamento del servizio urbano ed extraurbano di Alessandria, è stato intrapreso l'iter per definire la proroga per investimenti secondo la Determinazione del Direttore n. 433 del 16.06.2023 e s.m.i.

Con il Comune di Alessandria è proseguita l'interlocuzione per la gestione dei contratti di servizio trasporto scuolabus e disabili e di gestione delle aree di sosta.

Rapporti OOSS

Si sono tenuti diversi incontri con le OO.SS. relativi alla sostituzione dell'RLS dimissionario, a tematiche riguardanti l'area tecnica e alla gestione ordinaria dei servizi.

Whistleblowing

In seguito alla normativa relativa la Società ha adempiuto a quanto previsto ed aggiornato dalla normativa ai sensi del D.Lgs. 10.3.2023, N. 24 - PROCEDURA "WHISTLEBLOWING".

Sharing Mobility

AMAG Mobilità è risultata aggiudicataria per l'attuazione di un progetto di sharing mobility che vedrà attuazione successivamente alla conclusione dell'iter per la proroga dei servizi per investimenti di cui abbiamo già detto.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 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 presente bilancio si compone di Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art.2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di Società controllanti possedute dalla Società anche per tramite di Società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e /o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 è stato redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ('principi contabili OIC'). Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono indicati i corrispondenti valori al 2020. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente vengono adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale; la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice civile e dei principi contabili OIC.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se previsti o conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

L'applicazione del principio della competenza ha comportato che l'effetto delle operazioni sia stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si sono realizzati i relativi incassi e pagamenti.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nel corso del tempo.

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 iscritti fra le immobilizzazioni immateriali gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente nell'esercizio dell'impresa. I valori contabili delle immobilizzazioni sono iscritti, con il consenso del Collegio Sindacale nei casi previsti dalla legge, al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzati in ogni esercizio sulla base di aliquote determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione derivante dalla loro utilità futura. Il costo è eventualmente rettificato in caso di perdite permanenti di valore.

Materiali

Sono iscritti fra le immobilizzazioni materiali gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente nell'esercizio dell'impresa. Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri di diretta imputazione e di altri costi per la quota ragionevolmente imputabile al bene. Sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle

residue possibilità di utilizzo dei beni. Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfettariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio con l'eccezione delle piccole attrezzature che per la loro caratteristica fisica di bene costantemente rinnovato e il modico valore unitario, vengono interamente spesi nell'esercizio. Qualora alla data di chiusura del bilancio, il valore, determinato come sopra, risulti durevolmente superiore al valore economico del bene, l'importo viene rettificato attraverso un'apposita svalutazione. Qualora non ricorrano più i presupposti di tale svalutazione, viene ripristinato in tutto o in parte il valore originario. Le manutenzioni e riparazioni ordinarie effettuate sono imputate a costi d'esercizio, quelle sostenute per prolungare l'utilizzo delle immobilizzazioni sono invece capitalizzate e quindi portate ad incremento del valore dei cespiti a cui si riferiscono. Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento. Il processo di ammortamento inizia nel momento in cui tali valori sono riclassificati alle rispettive voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Nell'esercizio 2020 è stata effettuata la rivalutazione ex Legge 126/2020 degli immobili aziendali.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono inizialmente iscritte al costo di acquisto o di produzione e successivamente valutate al minore tra il costo di acquisto o di produzione, applicando il metodo del "costo medio ponderato" dell'esercizio, ed il corrispondente valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide da clienti o da altri soggetti. Secondo il principio contabile OIC 15 i crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. La Società ha però usufruito della facoltà prevista sempre dallo stesso OIC di non applicare il criterio del costo ammortizzato. Tale criterio può infatti non essere applicato nei casi in cui i suoi effetti siano irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito siano di scarso rilievo. Inoltre, ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i crediti sorti anteriormente al 1° gennaio 2016. I crediti sono quindi iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione. Con riferimento al valore di presumibile realizzo, il valore contabile dei crediti è rettificato tramite un fondo svalutazione per tenere conto della probabilità che i crediti abbiano perso valore. A tal fine sono considerati indicatori, sia specifici sia in base all'esperienza e ogni altro elemento utile, che facciano ritenere probabile una perdita di valore dei crediti. La stima del fondo svalutazione crediti avviene tramite l'analisi dei singoli crediti individualmente significativi e a livello di portafoglio per i restanti crediti, determinando le perdite che si presume si dovranno subire sui crediti in essere alla data di bilancio.

Disponibilità liquide

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari, postali e gli assegni, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio. I depositi bancari e postali e gli assegni sono valutati al presumibile valore di realizzo, il denaro e i valori bollati in cassa al valore nominale mentre le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti

I ratei attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi. I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio o in precedenti esercizi ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Sono pertanto iscritti in tali voci soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo fisico o economico.

Patrimonio netto

Il capitale sociale è iscritto sulla base del valore nominale delle azioni sottoscritte dai soci. Le riserve sono iscritte al loro valore nominale. In applicazione dell'art. 2427 n. 7-bis del Codice civile, nonché del principio contabile n. 28, talune informazioni sulle condizioni di disponibilità nonché sul regime tributario delle poste di patrimonio netto sono successivamente fornite nelle note a commento delle consistenze e delle variazioni intervenute nell'esercizio.

Fondo per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza od ammontare indeterminati. In particolare, i fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati, mentre i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi. Essi, quindi, sono stanziati in misura congrua, nonché nel rispetto dei criteri generali di prudenza e competenza, per coprire tutte le passività di competenza la cui esistenza, certa o probabile, sia conosciuta alla data di redazione del bilancio. Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti nel conto economico fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, prevalendo il criterio della classificazione per natura dei costi. Il successivo utilizzo dei fondi è effettuato in modo diretto e solo per quelle spese e passività per le quali i fondi erano stati originariamente costituiti. Le eventuali differenze negative o le eccedenze rispetto agli oneri effettivamente sostenuti sono rilevate a conto economico in coerenza con l'accantonamento originario.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti.

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto. Secondo il Principio contabile OIC n. 19 i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. La Società ha però usufruito della facoltà prevista sempre dallo stesso OIC di non applicare il criterio del costo ammortizzato. Tale criterio può infatti non essere applicato nei casi in cui i suoi effetti siano irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito siano di scarso rilievo. I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Riconoscimento costi e ricavi

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, nel rispetto dei principi di competenza e di prudenza. I ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazioni di servizi sono rilevati quando il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e lo scambio è già avvenuto, ovvero si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà. I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio a pronti alla data nella quale la relativa operazione è compiuta. Gli oneri finanziari sono addebitati per competenza. Le transazioni, sia di carattere economico che finanziario, con parti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano, pertanto, gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti (IRES 24%, IRAP 3,90%).

La Società ha aderito, in qualità di consolidata, al Consolidato Nazionale di cui agli artt. da 117 a 128 del D.P.R. 22/12 /1986 n. 917. Per effetto dell'adesione al consolidato fiscale in qualità di consolidata, la posizione fiscale verso l'Erario ai fini IRES, viene imputata alla Consolidante così come gli acconti versati e le ritenute d'acconto subite.

Per quanto concerne il trasferimento della posizione fiscale a seguito del Consolidamento Nazionale, il corrispettivo viene determinato sulla base dell'imposta teorica e quindi in regime di neutralità fiscale.

Il trasferimento a favore della Consolidante, comprensivo delle eventuali ritenute, viene effettuato e contabilizzato al valore nominale al momento dell'effettivo realizzo da parte della Società consolidante.

I corrispettivi relativi ai trasferimenti sopraddebiti non sono imponibili ai fini dell'imposizione diretta.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.120	5.590	(1.470)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	21.935	85.686	3.350	110.971
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.935	83.446	-	105.381
Valore di bilancio	-	2.240	3.350	5.590
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	6.000	-	6.000
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(3.350)	(3.350)
Ammortamento dell'esercizio	-	4.120	-	4.120
Totale variazioni	-	1.880	(3.350)	(1.470)
Valore di fine esercizio				
Costo	21.935	91.686	-	113.621
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.935	87.566	-	109.501
Valore di bilancio	-	4.120	-	4.120

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi dell'avvio dell'azienda e sono stati ammortizzati in un periodo di cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.715.429	8.078.944	1.636.485

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	6.457.374	673.093	445.446	5.465.979	80.613	13.122.505
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.083.475	326.768	297.488	3.230.390	-	4.938.121
Svalutazioni	-	-	-	105.440	-	105.440
Valore di bilancio	5.373.899	346.325	147.958	2.130.149	80.613	8.078.944
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	148.799	31.400	2.615.566	101.472	2.897.237
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	39.261	24.560	63.821
Ammortamento dell'esercizio	209.052	55.588	86.882	844.481	-	1.196.003
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	50.000	-	50.000
Altre variazioni	-	-	-	49.072	-	49.072
Totale variazioni	(209.052)	93.211	(55.482)	1.730.896	76.912	1.636.485
Valore di fine esercizio						
Costo	6.457.374	821.892	476.845	7.963.613	157.525	15.877.249
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.292.527	382.356	384.369	3.967.607	-	6.026.859
Svalutazioni	-	-	-	134.961	-	134.961
Valore di bilancio	5.164.847	439.536	92.476	3.861.045	157.525	9.715.429

Si rimanda alla Relazione sulla Gestione per i dettagli dei principali investimenti dell'esercizio 2023.

Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 110 legge n. 126/2020, nell'esercizio 2020, la società ha proceduto ad effettuare la rivalutazione di alcuni beni materiali.

Dal punto di vista contabile è stata utilizzata la tecnica di incrementare sia il costo storico sia il fondo ammortamento del cespite oggetto di rivalutazione; tale criterio è stato adottato al fine di mantenere invariata la durata dell'ammortamento.

In contropartita, per ottenere il riconoscimento fiscale del maggior valore dei cespiti, è stata iscritta una apposita riserva al netto dell'imposta sostitutiva del 3% per Euro 1.970.891.

I maggiori valori iscritti ammontano ad Euro 542.553 alla voce terreni, ad Euro 1.702.803 alla voce fabbricati ed Euro 213.510 alla voce fondo ammortamento fabbricati per un importo netto di rivalutazione di Euro 2.031.846.

Gli importi netti rivalutati sono i seguenti:

	Costo storico	Rivalutazione Legge 126/2020	Totale
Terreni	691.600	542.553	1.234.153
Fabbricati	3.474.765	1.489.293	4.964.058
Totale	4.166.365	2.031.846	6.198.211

Operazioni di locazione finanziaria

Nel corso dell'esercizio 2023 si sono conclusi con il riscatto i cinque contratti di leasing, stipulati nell'esercizio 2020, relativi ad Autobus per un valore di acquisto complessivo di Euro 231.000.

I dati essenziali dei suddetti contratti sono riepilogati nel seguente prospetto che contiene altresì la rappresentazione dell'ammontare complessivo al quale i beni oggetto di leasing sarebbero stati iscritti qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con aliquota del 12,5%.

Descrizione	Inizio contratto	Valore attuale rate	Interessi passivi di competenza dell'esercizio	Costo storico	Quota ammortamento di competenza dell'esercizio	Fondo ammortamento	Valore netto del bene
Autobus Mercedes Benz Sprinter	23/10/2020	0	172	43.000	5.375	18.812,50	24.187,50
Autobus Rampini Alè - 300189	30/10/2020	0	265	47.000	5.875	20.562,50	26.437,50
Autobus Rampini Alè - 300190	30/10/2020	0	265	47.000	5.875	20.562,50	26.437,50
Autobus Rampini Alè - 300191	30/10/2020	0	265	47.000	5.875	20.562,50	26.437,50
Autobus Rampini Alè - 300192	30/10/2020	0	265	47.000	5.875	20.562,50	26.437,50
Totale		0	1.232	231.000	28.875	101.062,50	129.937,50

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
161.479	149.391	12.088

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	149.391	12.088	161.479
Totale rimanenze	149.391	12.088	161.479

Le rimanenze di magazzino sono principalmente costituite da carburanti da autotrazione, lubrificanti e ricambi per automezzi.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.395.705	4.053.645	342.060

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.745.844	(3.760)	2.742.084	2.742.084	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	20.000	15.153	35.153	35.153	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	69.223	391.536	460.759	460.759	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.321	-	6.321		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.212.257	(60.869)	1.151.388	1.150.868	520
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.053.645	342.060	4.395.705	4.388.864	520

Riportiamo di seguito un dettaglio delle voci che costituiscono i crediti, suddivisi per tipologia e scadenze:

Crediti verso clienti	2023	2022	Variazione
<u>Entro l'esercizio successivo</u>			
Crediti v/clienti	2.608.892	2.576.733	32.159
Fatture da emettere	220.554	668.540	(447.986)
Note credito da emettere	0	(377.839)	377.839
Fondi svalutazione crediti commerciali	(87.362)	(121.590)	34.228
Totale Crediti verso clienti	2.742.084	2.745.844	(3.760)

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2022	225.874	53.104	278.978
Utilizzo nell'esercizio	205.763	0	205.763
Accantonamento esercizio	0	14.147	14.147
Saldo al 31/12/2023	20.111	67.251	87.362

Si precisa che l'importo del fondo di euro 87.362 è composto dalla cifra accantonata nel corso degli esercizi relativamente alla svalutazione dei crediti commerciali.

L'utilizzo di tale fondo è dovuto principalmente allo storno del credito verso il fallimento ATM.

Crediti verso controllanti	2023	2022	Variazione
<u>Entro l'esercizio successivo</u>			
Crediti v/società Line	35.153	20.000	15.153
Totale Crediti verso controllanti	35.153	20.000	15.153

Crediti tributari	2023	2022	Variazione
<u>Entro l'esercizio successivo</u>			
Erario c/ritenute subite	0	35.153	(35.153)
Erario c/IRAP	0	10.811	(10.811)
Erario c/IVA	459.580	0	459.580
Crediti v/Erario nuovi investimenti	1.179	23.259	(22.080)
Totale Crediti tributari	460.759	69.223	391.536

Imposte anticipate	2023	2022	Variazione
Crediti per IRES anticipata	6.321	6.321	0
Totale Imposte anticipate	6.321	6.321	0

Crediti verso altri	2023	2022	Variazione
<u>Entro l'esercizio successivo</u>			
Crediti v/dipendenti	1.630	2.118	(488)
Crediti v/dipendenti per imposta sostitutiva TFR	20.656	0	20.656
Crediti v/INPS	371.088	252.773	118.315
Crediti v/Ministero per Bonus trasporti	7.778	57.335	(49.557)
Crediti v/Comune di Alessandria	9.162	655	8.507

Crediti verso altri	2023	2022	Variazione
Crediti v/Comune di Valenza	60.000	0	60.000
Crediti v/INAIL	6.519	5.428	1.091
Crediti v/Agenzia Mobilità	399.632	595.814	(196.182)
Crediti v/Easypark per voucher elettroniche	40.759	20.856	19.903
Crediti v/fallimento A.T.M. S.p.A.	0	157.388	(157.388)
Crediti v/Telepass per sosta	4.735	4.370	365
Crediti v/Neostech per voucher elettroniche	6.703	10.787	(4.084)
Crediti v/portavalori	31.593	30.899	694
Crediti per riduzione aliquota gasolio	29.940	7.083	22.857
Crediti diversi	130.612	179.290	(48.678)
Fornitori c/anticipi	3.090	17.358	(14.268)
Crediti v/autostradale	26.971	26.971	0
(Fondo rischi su crediti v/Fallimento ATM)	0	(157.388)	157.388
<u>Oltre l'esercizio successivo</u>			
Depositi cauzionali	520	520	0
Totale Crediti verso altri	1.151.388	1.212.257	(60.869)

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.742.084	2.742.084
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	35.153	35.153
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	460.759	460.759
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.321	6.321
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.151.388	1.151.388
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.395.705	4.395.705

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.954.587	724.604	3.229.983

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	679.160	3.235.360	3.914.520
Denaro e altri valori in cassa	45.444	(5.377)	40.067
Totale disponibilità liquide	724.604	3.229.983	3.954.587

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio costituite dalle giacenze di cassa e dei conti correnti bancari, valutati al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
13.091	38.017	(24.926)

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	38.017	(24.926)	13.091
Totale ratei e risconti attivi	38.017	(24.926)	13.091

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI	
Costo piattaforma gare	132
Assistenza estintori	967
Assistenza software	508
Noleggio beni di terzi	959
Spese telefoniche	519
Spese Mail certificata	117
Consulenze tecniche	2.742
Spese di abbonamento	84
Spese indumenti di lavoro pluriennali	5.818
Canone assistenza park	501
Assicurazioni	373
Canone presenze	371
Totale Risconti attivi	13.091

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
7.235.001	6.993.987	241.014

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	334.000	-	-		334.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	4.941.881	-	-		4.941.881
Riserve di rivalutazione	1.970.891	-	-		1.970.891
Riserva legale	58.635	-	-		58.635
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.113.961	-	-		1.113.961
Totale altre riserve	1.113.961	-	-		1.113.961
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.469.083)	43.702	-		(1.425.381)
Utile (perdita) dell'esercizio	43.702	241.014	43.702	241.014	241.014
Totale patrimonio netto	6.993.987	43.702	43.702	241.014	7.235.001

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In relazione alla rivalutazione del terreno e del fabbricato effettuata nell'esercizio 2020 di complessivi Euro 2.031.846, è stata iscritta la Riserva di Rivalutazione Legge 126/2020 (al netto dell'imposta sostitutiva del 3% pari ad Euro 60.955). Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	334.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	4.941.881	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	1.970.891	A,B,C
Riserva legale	58.635	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.113.961	A,B,C,D
Totale altre riserve	1.113.961	
Utili portati a nuovo	(1.425.381)	
Totale	6.993.987	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva da sovrapprezzo azioni	Riserva di rivalutazione	Riserva Straordinaria	Utile (perdite) portate a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
Saldi al 31/12 /2021	334.000	58.635	4.941.881	1.970.891	1.113.961	0	(1.469.083)	6.950.285
Destinazione del risultato dell'esercizio								
attribuzione dividendi								
altre destinazioni								
Altre variazioni								
incrementi								
decrementi								
riclassifiche								
Risultato dell'esercizio precedente							43.702	43.702
Saldi al 31/12 /2022	334.000	58.635	4.941.881	1.970.891	1.113.961	(1.469.083)	43.702	6.993.987
Destinazione del risultato dell'esercizio								
attribuzione dividendi								
altre destinazioni								
Altre variazioni								
incrementi								
decrementi							43.702	(43.702)
riclassifiche						43.702		43.702
Risultato dell'esercizio corrente							241.014	241.014
Saldi al 31/12 /2023	334.000	58.635	4.941.881	1.970.891	1.113.961	(1.425.381)	241.014	7.235.001

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
508.906	401.969	106.937

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	401.969	401.969
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	149.250	149.250
Utilizzo nell'esercizio	42.313	42.313
Totale variazioni	106.937	106.937
Valore di fine esercizio	508.906	508.906

L'importo complessivo di euro 508.906 è composto da quattro fondi e precisamente:

Fondo accantonamento rinnovi CCNL	2023	2022
Valore di inizio esercizio	75.758	116.771
Accantonamento dell'esercizio	0	0
Utilizzo nell'esercizio	(41.013)	(41.013)
Valore di fine esercizio	34.745	75.758

Fondo rischi vertenze	2023	2022
Valore di inizio esercizio	70.000	81.590
Accantonamento dell'esercizio	0	70.000
Utilizzo nell'esercizio	(1.300)	(81.590)
Valore di fine esercizio	68.700	70.000

Fondo rischi diversi	2023	2022
Valore di inizio esercizio	256.211	223.227
Accantonamento dell'esercizio	49.250	49.243
Utilizzo nell'esercizio	0	(143.000)
Riclassifiche	0	126.741
Valore di fine esercizio	305.461	256.211

Fondo manutenzioni immobili	2023	2022
Valore di inizio esercizio	0	0
Accantonamento dell'esercizio	100.000	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Riclassifiche	0	0
Valore di fine esercizio	100.000	0

Il Fondo accantonamento rinnovo CCNL è costituito dall'importo stimato di competenza del 2023 del costo per personale dipendente relativo al rinnovo del contratto collettivo nazionale.

Il Fondo rischi vertenze è relativo all'importo prudenzialmente accantonato, nel corso degli esercizi, a copertura di possibili vertenze.

Il Fondo rischi diversi è relativo alla svalutazione prudenziale, della misura dell'80%, del credito per oneri malattia verso INPS effettuata dall'anno 2019 all'anno 2023.

Il Fondo manutenzione immobili è stato acceso nell'esercizio 2023 per far fronte alle manutenzioni straordinarie da effettuarsi sugli immobili di proprietà.

Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.249.330	4.413.479	4.835.851

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	225.089	(80.390)	144.699	82.051	62.648
Debiti verso fornitori	764.419	2.802.626	3.567.045	3.567.045	-
Debiti verso controllanti	510.972	(365.222)	145.750	145.750	-
Debiti tributari	126.467	17.194	143.661	143.661	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	394.150	(1.604)	392.546	392.546	-
Altri debiti	2.392.382	2.463.247	4.855.629	3.098.378	1.757.251
Totale debiti	4.413.479	4.835.851	9.249.330	7.429.431	1.819.899

Riportiamo di seguito un dettaglio delle voci che costituiscono i debiti, suddivisi per tipologia e scadenze:

Debiti verso banche	2023	2022	Variazione
<u>Entro l'esercizio successivo</u>			
Finanziamento medio termine	82.051	80.390	1.661
<u>Oltre l'esercizio successivo</u>			
Finanziamento medio termine	62.648	144.699	(82.051)
Totale Debiti verso banche	144.699	225.089	(80.390)

Debiti verso fornitori	2023	2022	Variazione
<u>Entro l'esercizio successivo</u>			
Debiti v/fornitori	3.404.060	628.903	2.775.157
Clienti c/anticipi	0	70	(70)
Fatture da ricevere	166.900	136.876	30.024
Note credito da ricevere	(3.915)	(1.430)	(2.485)
Totale Debiti verso fornitori	3.567.045	746.419	2.820.626

Debiti verso controllanti	2023	2022	Variazione
<u>Entro l'esercizio successivo</u>			
Debiti v/ STAR Mobility S.p.A. per consolidamento IRES	144.127	144.127	0
Debiti v/ STAR Mobility S.p.A.	1.623	366.845	(365.222)
Totale Debiti verso controllanti	145.750	510.972	(365.222)

Debiti tributari	2023	2022	Variazione
<u>Entro l'esercizio successivo</u>			
Erario c/Iva	0	5.857	(5.857)
Erario c/Irap	16.407	0	16.407
Erario c/ritenute su redditi lavoro dipendente	125.627	92.770	32.857
Erario c/ritenute su redditi lavoro autonomo	1.627	0	1.627
Imposta sostitutiva TFR	0	7.521	(7.521)
Debiti per imposta sostitutiva 3% rivalutazione	0	20.319	(20.319)
Totale Debiti tributari	143.661	126.467	17.194

Debiti verso istituti di previdenza	2023	2022	Variazione
<u>Entro l'esercizio successivo</u>			
Debiti v/INPS	383.845	391.402	(7.557)
Debiti v/fondo TPL	8.701	2.748	5.953
Totale Debiti verso istituti di previdenza	392.546	394.150	(1.604)

Altri debiti	2023	2022	Variazione
<u>Entro l'esercizio successivo</u>			
Debiti v/dipendenti	123.748	135.077	(11.329)
Debiti retribuzioni da corrispondere	1.951	1.951	0
Debiti v/dipendenti per ritenute varie	3.497	4.090	(593)
Debiti v/sindacati	1.742	1.876	(134)
Debiti v/fallimento ATM S.p.A.	0	4.120	(4.120)
Debiti v/Comune di Alessandria	2.481.830	1.979.485	502.345
Debiti v/Comune di Alessandria per incassi	45.901	53.352	(7.451)
Debiti v/Comune di Alessandria per anticipo contributi investimenti ricevuti e non ancora spesi	351.200	0	351.200
Debiti diversi	87.605	181.118	(93.513)
Debiti finanziamenti acquisti autobus	0	30.135	(30.135)
Debiti voucher abbonamenti da rimborsare	904	1.178	(274)
<u>Oltre l'esercizio successivo</u>			
Debiti v/Comune di Alessandria per anticipo contributi investimenti ricevuti e non ancora spesi	1.757.251	0	1.757.251
Totale Altri debiti	4.855.629	2.392.382	2.463.247

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	144.699	144.699
Debiti verso fornitori	3.567.045	3.567.045
Debiti verso imprese controllanti	145.750	145.750
Debiti tributari	143.661	143.661
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	392.546	392.546
Altri debiti	4.855.629	4.855.629
Debiti	9.249.330	9.249.330

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.251.174	1.240.756	10.418

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	1.240.756	10.418	1.251.174
Totale ratei e risconti passivi	1.240.756	10.418	1.251.174

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI	
Ferie maturate dipendenti	205.962
RISCONTI PASSIVI	
Abbonamenti	81.249
Voucher residenti	66.351
Bonus investimenti 2020	403
Bonus investimenti 2021	45.559
Bonus investimenti 2022	869
Contributi c/impianti	251.351
OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	
Contributi c/impianti	599.430
(di cui oltre 5 anni: 124.021)	
Totale Ratei e Risconti passivi	1.251.174

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
11.267.218	11.205.530	61.688

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.409.337	9.035.230	374.107
Altri ricavi e proventi	1.857.881	2.170.300	(312.419)
Totale Valore della produzione	11.267.218	11.205.530	61.688

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31/12/2023
Ricavi per trasporto pubblico locale	5.382.290
Ricavi per trasporto scuolabus	717.798
Ricavi per trasporto disabili	373.701
Ricavi per gestione parcheggi	2.935.548
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.409.337

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	9.409.337
Totale	9.409.337

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
10.979.134	11.137.865	(158.731)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.252.721	1.279.744	(27.023)
Servizi	1.652.181	1.727.368	(75.187)
Godimento di beni di terzi	1.076.872	1.102.635	(25.763)
Salari e stipendi	3.450.556	3.555.492	(104.936)
Oneri sociali	1.097.485	1.121.423	(23.938)
Trattamento di fine rapporto	253.757	320.126	(66.369)
Altri costi del personale	485.379	442.506	42.873

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.120	13.651	(9.531)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.196.003	1.035.101	160.902
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	50.000	0	50.000
Svalutazioni crediti attivo circolante	14.147	52.158	(38.011)
Variazione rimanenze materie prime	(12.088)	4.265	(16.353)
Altri accantonamenti	149.250	119.243	30.007
Oneri diversi di gestione	308.751	364.153	(55.402)
Totale Costi della produzione	10.979.134	11.137.865	(158.731)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(9.593)	(2.894)	(6.699)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	0	2.424	(2.424)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(9.593)	(5.318)	(4.275)
Totale Proventi e Oneri finanziari	(9.593)	(2.894)	(6.699)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	9.593
Totale	9.593

Descrizione	Altre	Totale
Interessi medio credito	9.059	9.059
Sconti o oneri finanziari	534	534
Totale Interessi e altri oneri finanziari	9.593	9.593

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
37.477	21.069	16.408

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	37.477	21.069	16.408
IRAP	37.477	21.069	16.408
Totale Imposte correnti	37.477	21.069	16.408

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta, in applicazione del contratto di consolidamento fiscale e delle sue condizioni.

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	5.788.658	
Variazioni in aumento	210.511	
Variazioni in diminuzione	(131.283)	
Cuneo fiscale	(4.906.926)	
Imponibile Irap	960.960	
IRAP corrente per l'esercizio		37.477

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	9	10	(1)
Operai	14	15	(1)
Altri	104	114	(10)
Totale	128	140	(12)

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	9
Operai	14
Altri dipendenti	104
Totale Dipendenti	128

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	57.651	14.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

La revisione legale è affidata al Collegio Sindacale.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale di euro 334.000 è così composto:

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	334.000	1
Totale	334.000	

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti:

Società	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Ricavi	Costi
STAR Mobility S.p.A.	35.153	147.864	20.000	286.063
Star S.p.A.		6.188	292	8.165
Autostradale S.r.l.	26.971			
Autostradale Viaggi		842		842
Amag S.p.A.	5.080		1.360	
Amag Reti Idriche S.p.A.		5.933		5.960
Amag Ambiente S.p.A.		509		972
Alegas S.r.l.		34.953		10.820
Totale	67.204	196.289	21.652	312.822

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato. Per un migliore dettaglio si richiama il paragrafo presente nella Relazione sulla Gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Si segnala che è ancora in corso l'iter relativo alla proroga per investimenti relativamente al Contratto di Servizio del Trasporto Pubblico Locale.

Inoltre, la Sentenza di primo grado RG n.1620/2022 del Tribunale di Alessandria ha accolto le istanze promosse dalla Società in merito al contenzioso sul canone di occupazione di spazi ed aree pubbliche.

Per ulteriori dettagli, si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla gestione.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

La Società, in quanto controllata da Star Mobility S.p.A., concorre al bilancio consolidato della Società Star S.p.A. che viene depositato presso il Registro delle Imprese di Lodi.

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

La vostra società è soggetta a direzione e coordinamento di STAR MOBILITY S.p.A..

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la 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	31/12/2022	31/12/2021
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	41.205
B) Immobilizzazioni	26.947.703	18.076.571
C) Attivo circolante	15.802.248	11.563.484
D) Ratei e risconti attivi	737.347	907.174
Totale attivo	43.487.298	30.588.434
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.600.012	4.600.012
Riserve	12.562.257	12.941.737
Utile (perdita) dell'esercizio	1.352.877	(65.858)
Totale patrimonio netto	18.515.146	17.475.891
B) Fondi per rischi e oneri	785.475	702.020
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.504.022	962.152
D) Debiti	13.887.744	8.204.542
E) Ratei e risconti passivi	8.794.911	3.243.829
Totale passivo	43.487.298	30.588.434

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	37.390.353	20.342.552
B) Costi della produzione	37.290.751	20.147.000
C) Proventi e oneri finanziari	(140.334)	(86.120)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	1.173.585	(475.761)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(220.024)	(300.471)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.352.877	(65.858)

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

Ai sensi della Legge 124/2017, art.1, c. 125 e seguenti, si riporta la seguente tabella nella quale vengono indicati i dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare o valore dei contributi ricevuti e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

ENTE EROGATORE	CONTRIBUTI ATTRIBUITI	CONTRIBUTI INCASSATI	CAUSAL E
AGENZIA MOBILITA' PIEMONTESE	3.444.508	2.256.506	SERVIZIO TRASPORTI REGIONE
AGENZIA MOBILITA' PIEMONTESE	440.801	278.894	SERVIZIO TRASPORTI PROVINCIA
AGENZIA MOBILITA' PIEMONTESE	232.393	150.781	AGEVOLAZIONI TARIFFARIE
AGENZIA MOBILITA' PIEMONTESE	120.000	120.000	CONTRIBUTO CONSAP ACQUISTO MEZZI
AGENZIA MOBILITA' PIEMONTESE	700.961	570.000	CONTRIBUTI RINNOVI CCNL
COMUNE DI ALESSANDRIA	636.364	280.973	SERVIZIO TRASPORTO SCUOLABUS
COMUNE DI ALESSANDRIA	363.636	180.909	SERVIZIO TRASPORTO DISABILI
COMUNE DI ALESSANDRIA	14.227.960	2.108.451	CONTRIBUTO ACQUISTO MEZZI ELETTRICI E A METANO
COMUNE DI VALENZA	60.000	0	SERVIZIO URBANO VALENZA
	20.226.623	5.946.513	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023 riporta un utile di euro 241.014 che si propone di accantonare a Riserva Legale fino al raggiungimento del 20% del Capitale Sociale e di destinare la restante quota di utile a parziale copertura delle perdite pregresse.

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
Licia Nigrognò

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Alberto Zaio ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.