

AMAG MOBILITA' S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	826
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	15.891	4.480
Totale immobilizzazioni immateriali	15.891	5.306
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.582.951	5.754.617
2) impianti e macchinario	409.855	312.489
3) attrezzature industriali e commerciali	234.174	304.084
4) altri beni	2.762.032	2.940.860
5) immobilizzazioni in corso e acconti	86.053	73.540
Totale immobilizzazioni materiali	9.075.065	9.385.590
Totale immobilizzazioni (B)	9.090.956	9.390.896
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	153.656	120.913
Totale rimanenze	153.656	120.913
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.434.853	1.459.721
Totale crediti verso clienti	1.434.853	1.459.721
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.394	59.329
Totale crediti tributari	131.394	59.329
5-ter) imposte anticipate		
	6.321	97.086
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	369.047	862.850
esigibili oltre l'esercizio successivo	520	3.470
Totale crediti verso altri	369.567	866.320
Totale crediti	1.942.135	2.482.456
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	771.653	713.134
3) danaro e valori in cassa	29.786	45.935
Totale disponibilità liquide	801.439	759.069
Totale attivo circolante (C)	2.897.230	3.362.438
D) Ratei e risconti		
	22.586	50.796
Totale attivo	12.010.772	12.804.130
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	41.397
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.113.961	786.444

Totale altre riserve	1.113.961	786.444
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.469.083)	344.755
Totale patrimonio netto	6.950.285	8.419.368
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	421.588	425.227
Totale fondi per rischi ed oneri	421.588	425.227
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.734	58.005
esigibili oltre l'esercizio successivo	225.117	303.860
Totale debiti verso banche	303.851	361.865
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.184.287	986.823
Totale debiti verso fornitori	1.184.287	986.823
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	255.459	194.127
Totale debiti verso controllanti	255.459	194.127
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.564	73.311
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.319	-
Totale debiti tributari	116.883	73.311
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.031	207.063
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.031	207.063
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.598.575	833.134
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.596	118.776
Totale altri debiti	1.628.171	951.910
Totale debiti	3.526.682	2.775.099
E) Ratei e risconti	1.112.217	1.184.436
Totale passivo	12.010.772	12.804.130

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.370.891	7.831.894
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	1.061.436
altri	1.966.843	297.078
Totale altri ricavi e proventi	1.966.843	1.358.514
Totale valore della produzione	10.337.734	9.190.408
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.007.389	698.566
7) per servizi	1.735.112	1.740.311
8) per godimento di beni di terzi	1.611.993	506.218
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.679.385	3.219.095
b) oneri sociali	1.121.841	764.611
c) trattamento di fine rapporto	285.940	264.279
e) altri costi	328.539	-
Totale costi per il personale	5.415.705	4.247.985
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.477	10.104
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.012.709	903.968
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	58.804	40.846
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.085.990	954.918
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(32.743)	(13.733)
12) accantonamenti per rischi	-	80.227
13) altri accantonamenti	259.771	195.000
14) oneri diversi di gestione	625.565	359.084
Totale costi della produzione	11.708.782	8.768.576
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.371.048)	421.832
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	8
Totale proventi diversi dai precedenti	-	8
Totale altri proventi finanziari	-	8
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.270	14.434
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.270	14.434
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.270)	(14.426)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.378.318)	407.406
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	90.765	62.651
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	90.765	62.651
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.469.083)	344.755

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.469.083)	344.755
Imposte sul reddito	90.765	62.651
Interessi passivi/(attivi)	7.270	14.426
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(6.600)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(1.377.648)	421.832
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	267.205	316.074
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.027.186	914.072
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	473.861	(104.144)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.768.252	1.126.002
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	390.604	1.547.834
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(32.743)	(13.733)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	301.202	(385.933)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	197.464	(253.788)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	26.339	(35.742)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(72.219)	(255.720)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.177.595	(175.836)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.597.638	(1.120.752)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.988.242	427.082
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.270)	(16.297)
(Imposte sul reddito pagate)	(446.375)	(31.879)
(Utilizzo dei fondi)	(673.417)	(54.686)
Totale altre rettifiche	(1.127.062)	(102.862)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	861.180	324.220
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(739.734)	(226.413)
Disinvestimenti	4.000	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(25.062)	(5.600)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(760.796)	(232.013)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(58.014)	(35.971)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(58.014)	(35.971)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	42.370	56.236
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	713.134	661.084
Danaro e valori in cassa	45.935	41.749
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	759.069	702.833
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	771.653	713.134
Danaro e valori in cassa	29.786	45.935
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	801.439	759.069

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (1.469.083).

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."

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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 2021 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.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio i fatti di maggior rilievo, che saranno approfonditi nella relazione sulla gestione, sono stati la pandemia Covid-19 ed i rapporti con gli Enti. In merito all'emergenza sanitaria, gli effetti si sono sentiti anche nel 2021 per i maggiori costi sostenuti per servizi aggiuntivi di trasporto al fine di evitare assembramenti, la riduzione dei passeggeri ed una contrazione dei parcheggi, il tutto nei confronti dei periodi ante Covid. I provvedimenti governativi non sono stati sufficienti a controbilanciare i maggiori costi ed i minori ricavi dell'esercizio.

Per quanto riguarda i rapporti con gli enti, in particolare si segnala che nel 2021 il Comune di Alessandria, a seguito di una sentenza della Corte di Cassazione, ha deciso di assoggettare a tassazione Tari, con effetto retroattivo fino dal 2016, gli spazi aperti destinati a parcheggi. Sempre il Comune di Alessandria, a fine 2021, ha aumentato in misura notevole il Canone Unico che sostituisce la c.d. COSAP portandolo da Euro 500.000 ad Euro 1.634.000. Questi due fatti, dei quali come già detto si tratterà approfonditamente nella relazione sulla gestione, hanno pesantemente influenzato il risultato economico della società.

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

Nell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale, ove previsto dal Codice Civile.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori. 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. Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente 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. Come consentito dal Principio contabile n. 16 i terreni non sono stati ammortizzati.

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

Crediti

I crediti, secondo il principio contabile OIC 15, 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.

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.

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 loro valore nominale-

Ratei e risconti

Sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza territoriale dell'esercizio e si riferiscono a valori comuni a due o più esercizi la cui entità varia in ragione del tempo.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze sono valutate secondo il metodo del costo medio ponderato.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Riconoscimento costi e ricavi

I costi d'acquisto e i ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, 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%);
- per quanto riguarda le imposte anticipate si ritiene prudenzialmente di non iscrivere alcun credito a bilancio pur avendone ragionevolmente diritto, in ragione della scelta di procedere a consolidare il reddito fiscale nella società consolidante.

La Società ha infatti 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.

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
15.891	5.306	10.585

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	21.935	60.624	82.559
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.109	56.144	77.253
Valore di bilancio	826	4.480	5.306
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	25.062	25.062
Ammortamento dell'esercizio	826	13.651	14.477
Totale variazioni	(826)	11.411	10.585
Valore di fine esercizio			
Costo	21.935	85.686	107.621
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.935	69.795	91.730
Valore di bilancio	-	15.891	15.891

Gli incrementi della voce “diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno” sono relativi all'acquisto del nuovo software.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2020	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2021
Costituzione	826	826	0
Totale	826	826	0

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
9.075.065	9.385.590	(310.525)

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	4.175.365	494.754	430.568	4.924.718	73.540	10.098.945
Rivalutazioni	2.245.356	-	-	-	-	2.245.356
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	666.104	182.265	126.484	1.863.230	-	2.838.083
Svalutazioni	-	-	-	120.628	-	120.628
Valore di bilancio	5.754.617	312.489	304.084	2.940.860	73.540	9.385.590
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	36.653	174.739	14.879	460.800	52.663	739.734
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	(40.150)	(40.150)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	21.251	-	21.251
Ammortamento dell'esercizio	208.319	77.373	84.789	642.228	-	1.012.709
Altre variazioni	-	-	-	23.851	-	23.851
Totale variazioni	(171.666)	97.366	(69.910)	(178.828)	12.513	(310.525)
Valore di fine esercizio						
Costo	6.457.374	669.493	445.446	5.337.497	86.053	12.995.863
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	874.423	259.638	211.272	2.470.025	-	3.815.358
Svalutazioni	-	-	-	105.440	-	105.440
Valore di bilancio	5.582.951	409.855	234.174	2.762.032	86.053	9.075.065

Si rimanda alla relazione sulla gestione per i dettagli dei principali investimenti dell'esercizio.

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, 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 L.126/20	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 2021 sono proseguiti i cinque contratti di leasing, stipulati nell'esercizio 2020, relativi ad Autobus per un valore di acquisto complessivo di circa 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	23.489	1.210,00	43.000	5.375,00	8.062,50	34.937,50
Autobus Rampini Alè - 300189	30/10/2020	28.027	1.404,40	47.000	5.875,00	8.812,50	38.187,50
Autobus Rampini Alè - 300190	30/10/2020	28.027	1.404,40	47.000	5.875,00	8.812,50	38.187,50
Autobus Rampini Alè - 300191	30/10/2020	28.027	1.404,40	47.000	5.875,00	8.812,50	38.187,50
Autobus Rampini Alè - 300192	30/10/2020	28.027	1.404,40	47.000	5.875,00	8.812,50	38.187,50
Totale		135.597	6.827,60	231.000	28.875,00	43.312,50	187.687,50

Attivo circolante

Rimanenze

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	120.913	32.743	153.656
Totale rimanenze	120.913	32.743	153.656

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.942.135	2.482.456	(540.321)

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	1.459.721	(24.868)	1.434.853	1.434.853	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	59.329	72.065	131.394	131.394	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	97.086	(90.765)	6.321		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	866.320	(496.753)	369.567	369.047	520
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.482.456	(540.321)	1.942.135	1.935.294	520

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

Crediti verso clienti	2021	2020	Variazione
<u>Entro l'esercizio successivo</u>			
Crediti v/clienti	1.615.046	1.522.070	92.976
Fatture da emettere	300.236	286.045	14.191
Note credito da emettere	(410.996)	(2.627)	(408.369)
Fondi svalutazione crediti commerciali	(69.433)	(345.767)	276.334
Totale Crediti verso clienti	1.434.853	1.459.721	(24.868)

Crediti tributari	2021	2020	Variazione
<u>Entro l'esercizio successivo</u>			
Erario c/ritenute subite	1	0	1
Erario c/IRAP	31.880	17.346	14.534
Erario c/IVA	33.431	12.646	20.785
Crediti v/Erario Sanificazione e dpi	0	28.297	(28.297)
Crediti v/Erario nuovi investimenti	66.082	1.040	65.042
Totale Crediti tributari	131.394	59.329	72.065

Imposte anticipate	2021	2020	Variazione
Crediti per IRES anticipata	6.321	97.086	(90.765)
Totale Imposte anticipate	6.321	97.086	(90.765)

Crediti verso altri	2021	2020	Variazione
<u>Entro l'esercizio successivo</u>			
Crediti v/dipendenti	1.439	3.142	(1.703)
Crediti v/INPS	177.658	494.873	(317.215)
Crediti v/INPS CIGO	0	60.844	(60.844)
Crediti v/INAIL	5.428	26.383	(20.955)
Crediti v/Holacheck per incasso sanzioni	0	1.020	(1.020)
Crediti v/Agenzia Mobilità	154.581	248.489	(93.908)
Crediti v/Easypark per voucher elettroniche	10.283	3.962	6.321
Crediti v/fallimento A.T.M. S.p.A.	271.573	271.573	0
Crediti v/Comune di Alessandria	0	1.772	(1.772)
Crediti v/Telepass per sosta	4.135	5.370	(1.235)
Crediti v/Neostech per voucher elettroniche	14.946	12.385	2.561
Crediti v/portavalori	30.898	74.271	(43.373)
Crediti per riduzione aliquota gasolio	39.354	31.298	8.056
Crediti diversi	2.668	53.029	(50.361)
Crediti v/fallimento privilegiati	34.888	34.888	0
Fornitori c/anticipi	19.511	12.735	6.776
(Fondo rischi su crediti v/INPS 2018)	0	(126.239)	126.239
(Fondo rischi su crediti v/INPS 2019)	(75.372)	(75.372)	0
(Fondo rischi su crediti v/INPS 2021)	(51.370)	0	(51.370)
(Fondo rischi su crediti v/Fallimento ATM)	(271.573)	(271.573)	0
<u>Oltre l'esercizio successivo</u>			
Depositi cauzionali	520	3.470	(2.950)
Totale Crediti verso altri	369.567	866.320	(496.753)

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.434.853	1.434.853
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	131.394	131.394
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.321	6.321
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	369.567	369.567
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.942.135	1.942.135

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 31/12/2020	787.853	31.097	818.950
Utilizzo nell'esercizio	410.007		410.007
Accantonamento esercizio	51.370	7.434	58.804
Saldo al 31/12/2021	429.216	38.531	467.747

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
801.439	759.069	42.370

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	713.134	58.519	771.653
Denaro e altri valori in cassa	45.935	(16.149)	29.786
Totale disponibilità liquide	759.069	42.370	801.439

Sono costituite dalle giacenze di cassa e conti correnti bancari, valutati al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
22.586	50.796	(28.210)

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	50.796	(28.210)	22.586
Totale ratei e risconti attivi	50.796	(28.210)	22.586

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI	
Consulenza servizi amministrativi	5.001
Quota leasing autobus	14.811
Assistenza software	1.304
Noleggio beni di terzi	951
Spese telefoniche	519
Totale	22.586

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.950.285	8.419.368	(1.469.083)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Riclassifiche		
Capitale	334.000	-	-		334.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	4.941.881	-	-		4.941.881
Riserve di rivalutazione	1.970.891	-	-		1.970.891
Riserva legale	41.397	17.238	-		58.635
Altre riserve					
Riserva straordinaria	786.444	327.517	-		1.113.961
Totale altre riserve	786.444	327.517	-		1.113.961
Utile (perdita) dell'esercizio	344.755	-	(344.755)	(1.469.083)	(1.469.083)
Totale patrimonio netto	8.419.368	344.755	(344.755)	(1.469.083)	6.950.285

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 sovrapprezzo delle azioni	4.941.881	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	1.970.891	A,B,C
Riserva legale	58.635	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.113.961	A,B,C,D
Totale altre riserve	1.113.961	
Totale	8.419.368	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva da sovrapprezzo azioni	Riserva di rivalutazione	Riserva Straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	334.000	24.637	4.941.881	0	467.995	335.209	6.103.722
Destinazione del risultato dell'esercizio		16.760			318.449	(335.209)	0
attribuzione dividendi							
altre destinazioni							(344.755)
Altre variazioni				1.970.891			1.970.891
incrementi							
decrementi							
riclassifiche							
Risultato dell'esercizio precedente						344.755	344.755
Alla chiusura dell'esercizio precedente	334.000	41.397	4.941.881	1.970.891	786.444	344.755	8.419.368
Destinazione del risultato dell'esercizio		17.238			327.517	(344.755)	0
attribuzione dividendi							
altre destinazioni							
Altre variazioni							
incrementi							
decrementi							
riclassifiche							
Risultato dell'esercizio corrente						(1.469.083)	(1.469.083)
Alla chiusura dell'esercizio corrente	334.000	58.635	4.941.881	1.970.891	1.113.961	(1.469.083)	6.950.285

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
421.588	425.227	(3.639)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	425.227	425.227
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	259.771	259.771
Utilizzo nell'esercizio	263.410	263.410
Totale variazioni	(3.639)	(3.639)

Valore di fine esercizio	421.588	421.588
---------------------------------	---------	---------

L'importo complessivo di Euro 421.588 è composto da tre fondi e precisamente:

Fondo accantonamento rinnovi CCNL	2021	2020
Valore di inizio esercizio	255.000	150.000
Accantonamento dell'esercizio	116.771	105.000
Utilizzo nell'esercizio	(255.000)	0
Valore di fine esercizio	116.771	255.000

Fondo rischi vertenze	2021	2020
Valore di inizio esercizio	90.000	25.000
Accantonamento dell'esercizio		90.000
Utilizzo nell'esercizio	(8.410)	25.000
Valore di fine esercizio	81.590	90.000

Fondo accantonamento rischi	2021	2020
Valore di inizio esercizio	80.227	0
Accantonamento dell'esercizio	143.000	80.227
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Valore di fine esercizio	223.227	80.227

Il Fondo accantonamento rinnovo CCNL è costituito dall'importo stimato di competenza del 2021 del costo per personale dipendente relativo al rinnovo del contratto collettivo nazionale.

Il Fondo rischi vertenze è relativo all'importo prudenzialmente accantonato negli esercizi precedenti a copertura di possibili vertenze con il personale dipendente.

Il fondo rischi è stato incrementati di Euro 143.000 per il probabile accertamento da parte del Comune di Alessandria per la tassa rifiuti 2019 e 2020 che, a seguito di sentenza di Cassazione del 2021, è stata resa applicabile retroattivamente alla zona parcheggio all'aperto fruibile dalla società.

Debiti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.526.682	2.775.099	751.583

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	361.865	(58.014)	303.851	78.734	225.117
Debiti verso fornitori	986.823	197.464	1.184.287	1.184.287	-
Debiti verso controllanti	194.127	61.332	255.459	255.459	-
Debiti tributari	73.311	43.572	116.883	96.564	20.319
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	207.063	(169.032)	38.031	38.031	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Altri debiti	951.910	676.261	1.628.171	1.598.575	29.596
Totale debiti	2.775.099	751.583	3.526.682	3.251.650	275.032

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

Debiti verso banche	2021	2020	Variazione
<u>Entro l'esercizio successivo</u>			
Finanziamento medio termine	78.734	58.005	20.729
<u>Oltre l'esercizio successivo</u>			
Finanziamento medio termine	225.117	303.860	(78.743)
Totale Debiti verso banche	303.851	361.865	(58.014)

Debiti verso fornitori	2021	2020	Variazione
<u>Entro l'esercizio successivo</u>			
Debiti v/fornitori	1.067.134	751.558	315.576
Fatture da ricevere	117.523	237.366	(119.843)
Note credito da ricevere	(370)	(2.101)	1.731
Totale Debiti verso fornitori	1.184.287	986.823	197.464

Debiti verso controllanti	2021	2020	Variazione
<u>Entro l'esercizio successivo</u>			
Debiti v/ STAR Mobility S.p.A. per consolidamento IRES	144.127	194.127	(50.000)
Debiti v/ STAR Mobility S.p.A.	111.332	0	111.332
Totale Debiti verso controllanti	255.459	194.127	61.332

Debiti tributari	2021	2020	Variazione
<u>Entro l'esercizio successivo</u>			
Erario c/ritenute su redditi lavoro dipendente	72.915	11.352	61.563
Erario c/ritenute su redditi lavoro autonomo	300	1.000	(700)
Imposta sostitutiva TFR	3.031	4	3.027
Debiti per imposta sostitutiva 3% rivalutazione	20.318	20.318	
<u>Oltre l'esercizio successivo</u>			
Debiti per imposta sostitutiva 3% rivalutazione	20.319	40.637	(20.318)
Totale Debiti tributari	116.883	73.311	43.572

Debiti verso istituti di previdenza	2021	2020	Variazione
<u>Entro l'esercizio successivo</u>			
Debiti v/INPS	35.355	188.844	(153.489)
Debiti v/fondi pensione	0	11.667	(11.667)
Debiti v/fondo TPL	2.676	6.552	(3.876)
Totale Debiti verso istituti di previdenza	38.031	207.063	(169.032)

Altri debiti	2021	2020	Variazione
<u>Entro l'esercizio successivo</u>			
Debiti v/dipendenti	143.460	91.907	51.553
Debiti v/dipendenti per ritenute varie	3.304	1.599	1.705

Altri debiti	2021	2020	Variazione
Debiti v/sindacati	1.926	2.166	(240)
Debiti v/fallimento ATM S.p.A.	4.120	4.120	0
Debiti v/Comune di Alessandria	977.140	500.000	477.140
Debiti v/Comune di Alessandria per incassi	7.258	68.581	(61.323)
Debiti diversi	370.520	117.194	253.326
Debiti finanziamenti acquisti autobus	89.327	44.541	44.786
Debiti voucher abbonamenti da rimborsare	1.520	3.026	(1.506)
<u>Oltre l'esercizio successivo</u>			
Debiti finanziamenti acquisti autobus	29.596	118.776	(89.180)
Totale Altri debiti	1.628.171	951.910	676.261

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	303.851	303.851
Debiti verso fornitori	1.184.287	1.184.287
Debiti verso imprese controllanti	255.459	255.459
Debiti tributari	116.883	116.883
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.031	38.031
Altri debiti	1.628.171	1.628.171
Debiti	3.526.682	3.526.682

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti non sono assistiti da garanzia reale su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	303.851	303.851
Debiti verso fornitori	1.184.287	1.184.287
Debiti verso controllanti	255.459	255.459
Debiti tributari	116.883	116.883
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.031	38.031
Altri debiti	1.628.171	1.628.171
Totale debiti	3.526.682	3.526.682

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.112.217	1.184.436	(72.219)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	88.961	88.961

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	1.184.436	(161.180)	1.023.256
Totale ratei e risconti passivi	1.184.436	(72.219)	1.112.217

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI	
Ferie maturate dipendenti	88.961
RISCONTI PASSIVI	
Abbonamenti	58.318
Voucher residenti	46.740
Bonus investimenti 2020	767
Bonus investimenti 2021	61.145
Contributi c/impianti	193.510
OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	
Contributi c/impianti	662.776
(di cui oltre 5 anni: 44.750)	
Totale Ratei e Risconti passivi	1.112.217

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
10.337.734	9.190.408	1.147.326

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.370.891	7.831.894	538.997
Altri ricavi e proventi	1.966.843	1.358.514	608.329
Totale Valore della produzione	10.337.734	9.190.408	1.147.326

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

I ricavi vengono così ripartiti:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31/12/2021
Ricavi per trasporto pubblico locale	4.665.858
Ricavi per trasporto scuolabus	675.780
Ricavi per trasporto disabili	412.687
Ricavi per gestione parcheggi	2.616.567
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.370.891

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	8.370.891
Totale	8.370.891

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
11.708.782	8.768.576	2.940.206

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.007.389	698.566	308.823
Servizi	1.735.112	1.740.311	(5.199)
Godimento di beni di terzi	1.611.993	506.218	1.105.775
Salari e stipendi	3.679.385	3.219.095	460.290
Oneri sociali	1.121.841	764.611	357.230
Trattamento di fine rapporto	285.940	264.279	21.661
Altri costi del personale	328.539		328.539

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	14.477	10.104	4.373
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.012.709	903.968	108.741
Svalutazioni crediti attivo circolante	58.804	40.846	17.958
Variazione rimanenze materie prime	(32.743)	(13.733)	(19.010)
Accantonamento per rischi	0	80.227	(80.227)
Altri accantonamenti	259.771	195.000	64.771
Oneri diversi di gestione	625.565	359.084	266.481
Totale Costi della produzione	11.708.782	8.768.576	2.940.206

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(7.270)	(14.426)	7.156

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	0	8	(8)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(7.270)	(14.434)	7.164
Totale Proventi e oneri finanziari	(7.270)	(14.426)	7.156

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	7.270
Totale	7.270

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su pagamenti	73	73
Interessi su finanziamenti	7.089	7.089
Altri oneri su operazioni finanziarie	108	108
Totale	7.270	7.270

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
90.765	62.651	28.114

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	90.765	62.651	28.114
IRES	90.765	48.118	42.647
IRAP		14.533	(14.533)
Totale	90.765	62.651	28.114

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel prospetto che segue si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(1.378.318)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	576.422	
Totale	576.422	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(404.837)	
Totale	(404.837)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Variazioni in aumento	208.088	
Variazioni deducibili nell'esercizio	(476.020)	
Detassazione ACE		
Totale	(267.932)	
Imponibile fiscale	(1.474.665)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		0

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.363.232	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Variazioni in aumento	195.333	
Variazioni in diminuzione	(201.604)	
Cuneo fiscale	(5.109.933)	
Totale	(752.972)	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	0
Imponibile Irap	(752.972)	
IRAP corrente per l'esercizio		0

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee attive/passive sulla base delle aliquote vigenti (IRES 24%, IRAP 3,9%).

Per l'esercizio in esame, aderendo la Società al Consolidato Nazionale Fiscale di Gruppo, non sono state rilevate in quanto non esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno tali differenze, di un reddito imponibile di Gruppo non inferiore al loro ammontare, in grado di assorbire tali imposte anticipate.

Il bilancio 2021 determina una perdita fiscale di Euro 1.474.665 e pertanto non si generano imposte a carico dell'esercizio corrente. Nel rispetto del principio della prudenza, non avendo la ragionevole certezza di poter utilizzare appieno le attività per imposte anticipate derivanti dalla perdita fiscale conseguita nell'esercizio, anche in considerazione del contenuto dell'accordo di consolidato sottoscritto con la Consolidante STAR Mobility S.p.A., si è deciso di non procedere alla loro rilevazione.

Le differenze temporanee ed i relativi effetti, rilevate negli esercizi precedenti, sono indicate nella seguente tabella.

	Rilevanza IRES	Rilevanza IRAP	Imposte anticipate residue al 31/12/2021 IRES 24,0%	Imposte anticipate residue al 31/12/2021 IRAP 3,9%
Svalutazione crediti	26.336	0	6.321	0
Totale	26.336	0	6.321	0

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	11	19	(8)
Operai	19	16	3
Altri	118	112	6
Totale	149	148	1

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	11
Operai	19
Altri dipendenti	118
Totale Dipendenti	149

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	57.720	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	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	334.000	1	334.000	1
Totale	334.000	-	334.000	-

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

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 comm.li	Debiti comm.li	Ricavi	Costi
STAR Mobility S.p.A.	270.368	229.472	10.000	319.661
Star S.p.A.		13.578		21.054
Amag S.p.A.	4.682		1.760	
Amag Reti Idriche S.p.A.	60	(3.714)		2.636
Amag Ambiente S.p.A.	80	516	80	1.458
Alegas S.r.l.	15.641	149.925	3.800	84.257
Totale	290.831	389.777	15.640	429.066

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

I primi mesi del 2022 sono stati contrassegnati dal perdurare dell'emergenza sanitaria ridottasi progressivamente grazie alla campagna vaccinale che ha consentito un graduale ritorno verso la normalità.

Altri elementi da segnalare sono il rincaro del carburante e dei prezzi dell'energia, la riduzione dei corrispettivi del servizio del TPL e la rimodulazione del servizio. Con il Comune di Alessandria è stato definito l'accertamento Tari per gli anni 2016, 2017 e 2018 con riduzione delle sanzioni ed anche per il Canone Unico è prevedibile una riduzione dell'importo dovuto a partire dall'anno in corso. Nella relazione sulla gestione questi argomenti saranno trattati approfonditamente unitamente alla richiesta di compensazione per riduzione stalli 2017-2021 presentata nel mese di marzo ed agli effetti del conflitto Russia – Ucraina.

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

La Società appartiene al gruppo STAR il cui bilancio consolidato viene redatto dalla Società STAR S.p.A. e 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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	21.665.054	18.231.060
C) Attivo circolante	12.222.970	11.293.368
D) Ratei e risconti attivi	994.947	982.377
Totale attivo	34.882.971	30.506.805
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.538.512	4.538.512
Riserve	13.391.501	9.081.198
Utile (perdita) dell'esercizio	2.252.618	817.451
Totale patrimonio netto	20.182.631	14.437.161
B) Fondi per rischi e oneri	1.259.424	786.021
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	964.479	1.191.537
D) Debiti	8.651.305	9.702.160
E) Ratei e risconti passivi	3.825.132	4.389.926
Totale passivo	34.882.971	30.506.805

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	17.900.463	21.158.640
B) Costi della produzione	17.148.645	20.609.441
C) Proventi e oneri finanziari	(57.054)	(64.440)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	1.539.816	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	(18.038)	(332.692)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.252.618	817.451

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	CAUSALE
AGENZIA MOBILITA' PIEMONTESE	3.566.876	2.850.340	SERVIZIO TRASPORTI REGIONE
AGENZIA MOBILITA' PIEMONTESE	140.000	109.585	SERVIZIO TRASPORTI PROVINCIA
AGENZIA MOBILITA' PIEMONTESE	636.364	636.364	SERVIZIO SCUOLABUS
AGENZIA MOBILITA' PIEMONTESE	363.636	363.636	SERVIZIO DISABILI
AGENZIA MOBILITA' PIEMONTESE	157.604	157.604	AGEVOLAZIONI TARIFFARIE
REGIONE PIEMONTE	800.021	683.610	CONTRIBUTI RINNOVI CCNL
COMUNE DI VALENZA	69.950	69.950	SERVIZIO URBANO VALENZA
AGENZIA MOBILITA' PIEMONTESE	77.602	77.602	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO ART.25 D.L. 34 /2020
	5.812.052	4.948.690	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il Bilancio d'esercizio 2021 nel suo insieme e nelle singole postazioni. Il presente Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021 riporta una perdita d'esercizio di Euro 1.469.083 la cui copertura viene demandata all'Assemblea degli Azionisti.

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
Serafino Vanni Lai

Dichiarazione di conformità del bilancio

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