

MOVIBUS S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	20121 MILANO (MI) PIAZZA CASTELLO 1
Codice Fiscale	06206140961
Numero Rea	MI 1876757
P.I.	06206140961
Capitale Sociale Euro	780.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	24.930	18.357
Totale immobilizzazioni immateriali	24.930	18.357
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	70.716	82.716
3) attrezzature industriali e commerciali	40.882	14.263
4) altri beni	3.280.033	5.519.013
5) immobilizzazioni in corso e acconti	3.386.600	574.260
Totale immobilizzazioni materiali	6.778.231	6.190.252
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	2.100	2.100
Totale partecipazioni	2.100	2.100
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.100	2.100
Totale immobilizzazioni (B)	6.805.261	6.210.709
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	418.456	199.809
Totale rimanenze	418.456	199.809
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.279.522	2.327.409
Totale crediti verso clienti	2.279.522	2.327.409
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.773	9.554
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	73.348
Totale crediti verso controllanti	141.773	82.902
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.638.764	865.527
Totale crediti tributari	1.638.764	865.527
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	801.469	1.169.510
Totale crediti verso altri	801.469	1.169.510
Totale crediti	4.861.528	4.445.348
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	12.245.380	8.841.556
3) danaro e valori in cassa	1.594	491
Totale disponibilità liquide	12.246.974	8.842.047
Totale attivo circolante (C)	17.526.958	13.487.204
D) Ratei e risconti	26.900	22.040
Totale attivo	24.359.119	19.719.953
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	780.000	780.000

III - Riserve di rivalutazione	5.399.271	5.399.271
IV - Riserva legale	156.000	156.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	3.822 ⁽¹⁾	3.822
Totale altre riserve	3.822	3.822
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	7.133.827	6.616.630
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	508.077	517.197
Totale patrimonio netto	13.980.997	13.472.920
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.660.342	1.551.262
Totale fondi per rischi ed oneri	1.660.342	1.551.262
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.469.229	1.533.255
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.929.547	1.508.473
Totale debiti verso fornitori	5.929.547	1.508.473
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.673	208.926
Totale debiti verso controllanti	57.673	208.926
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	280.391	316.981
Totale debiti tributari	280.391	316.981
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	379.164	492.716
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	379.164	492.716
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	588.249	383.214
Totale altri debiti	588.249	383.214
Totale debiti	7.235.024	2.910.310
E) Ratei e risconti	13.527	252.206
Totale passivo	24.359.119	19.719.953

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3.822	3.822

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.458.030	18.538.170
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.745.655	2.881.295
altri	2.356.280	3.273.657
Totale altri ricavi e proventi	5.101.935	6.154.952
Totale valore della produzione	23.559.965	24.693.122
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.110.269	3.400.896
7) per servizi	4.062.235	4.074.750
8) per godimento di beni di terzi	585.415	623.430
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.517.766	6.452.585
b) oneri sociali	1.961.083	1.972.807
c) trattamento di fine rapporto	546.189	507.402
e) altri costi	172.293	63.019
Totale costi per il personale	9.197.331	8.995.813
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.917	13.345
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.415.311	3.648.397
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.521.864	3.128.050
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.954.092	6.789.792
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(218.647)	(15.987)
12) accantonamenti per rischi	221.233	104.114
13) altri accantonamenti	-	165.424
14) oneri diversi di gestione	138.752	39.500
Totale costi della produzione	23.050.680	24.177.732
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	509.285	515.390
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	205	4.643
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	205	4.643
Totale altri proventi finanziari	205	4.643
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.413	2.836
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.413	2.836
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.208)	1.807
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	508.077	517.197
21) Utile (perdita) dell'esercizio	508.077	517.197

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	508.077	517.197
Interessi passivi/(attivi)	1.208	(1.807)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	509.285	515.390
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	507.402
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.432.228	3.661.742
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.432.228	4.169.144
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.941.512	4.684.534
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(218.647)	(15.987)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	47.887	3.902.434
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	4.421.074	476.596
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.860)	15.808
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(238.679)	(258)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(560.427)	(23.964)
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.446.348	4.354.629
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.446.348	9.039.163
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.208)	1.807
(Utilizzo dei fondi)	(45.054)	(4.270.405)
Totale altre rettifiche	(43.846)	(4.268.598)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	6.431.707	4.770.565
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.003.290)	(616.453)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(23.490)	-
Disinvestimenti	-	(228)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.026.780)	616.681
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(419.693)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	(419.693)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-	3.734.191
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	8.841.556	5.107.099
Danaro e valori in cassa	491	757
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	8.842.047	5.107.856
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	12.245.380	8.841.556
Danaro e valori in cassa	1.594	491
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	12.246.974	8.842.047

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 508.077.

Attività svolte

MOVIBUS S.r.l. svolge trasporto pubblico locale extraurbano di passeggeri. Tale servizio è stato affidato attraverso procedura di gara ed è regolato da un contratto di servizio sottoscritto il 27 settembre 2007 con la Provincia di Milano relativo al Lotto 6 –Sottorete Ovest, ora in capo all'Agenzia TPL di Milano, Monza-Brianza, Pavia e Lodi. L'azienda svolge inoltre servizi in sub-affido per conto di ATM nell'area milanese. La scadenza contrattuale inizialmente fissata al 30 giugno 2015 è stata ripetutamente prorogata sulla base di provvedimenti legislativi regionali concretizzati attraverso atti in capo all'Ente Concedente. L'Agenzia TPL è subentrata il 1° luglio 2017, alla Città Metropolitana di Milano (già Provincia di Milano) nella gestione del contratto del Lotto citato. L'Agenzia TPL il 31/12/2021 ha comunicato a tutti i gestori, nelle more dell'indizione della futura gara per l'assegnazione del servizio TPL, la proroga del contratto avente ad oggetto l'affidamento del servizio di trasporto pubblico locale automobilistico nel Bacino fino al 31/12/2023.

ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

La Società è sottoposta al controllo di diritto (ex art. 2359, comma 1, n. 1), di STIE S.p.A, socio di maggioranza in virtù della titolarità di una quota pari al 52,35% del capitale sociale. La STIE S.p.A. non esercita attività di direzione e coordinamento ex art. 2497 c.c. nei confronti di Movibus Srl.

VALUTAZIONE DELLA CONTINUITA' AZIENDALE

Il bilancio al 31 dicembre 2022 è stato redatto sulla base del criterio della continuità aziendale, nonostante l'Agenzia TPL abbia concesso la proroga del Contratto di Servizio solo fino al 31 dicembre 2023 (con Determina n. 77 del 31 dicembre 2021). E' ipotizzabile che l'iter che dovrà svolgere l'Agenzia TPL connesso al bando per la gara per il servizio di trasporto pubblico, lo svolgimento delle relative procedure di gara, l'assegnazione del servizio e l'eventuale subentro, necessitino di tempi quantomeno di 24 mesi, garantendo a Movibus s.r.l. di continuare la gestione del servizio in essere per tutto il 2024.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Come descritti dettagliatamente nella relazione sulla gestione degli amministratori al presente bilancio, i fatti di maggior rilievo occorsi durante l'esercizio in esame sono di seguito sintetizzati.

La legge 29 dicembre 2022, n. 197 (finanziaria bilancio 2023) ha disposto tra le altre misure:

- Il rifinanziamento con ulteriori 350 Mln di euro della dotazione del “Fondo per la compensazione dei mancati ricavi” registrati dalle imprese di TPL in conseguenza della pandemia da Covid-19 nel periodo dello stato di emergenza - 24 febbraio 2020 - 31 marzo 2022 al fine di contribuire alla compensazione della riduzione dei ricavi tariffari conseguente alle limitazioni alla capienza massima dei mezzi adibiti ai servizi di trasporto pubblico nel periodo 1° gennaio 2021 - 31 marzo 2022;
- La proroga a tutto il 2023 di esoneri previdenziali ed incentivi in materia di lavoro dipendente;

Il decreto c.d. “mille-proroghe” (legge 24 febbraio 2023, n. 14 di conversione del decreto legge 29 dicembre 2022, n. 198) ha differito al 1° gennaio 2024 il divieto di circolazione in tutto il territorio nazionale per i veicoli a motore delle categorie M2 e M3, adibiti a servizi di trasporto pubblico locale, alimentati a benzina o gasolio con caratteristiche antinquinamento Euro 2.

Per quanto attiene le misure legate allo stato di emergenza vigenti nei primi mesi dell'esercizio in esame, l'art. 92 del D.L. 17 marzo 2020 n. 18 convertito dalla L. 24 aprile 2020, ha garantito il mantenimento dei corrispettivi fino al 31 marzo 2022.

Criteri di formazione

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

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Eventuali differenze da arrotondamento sono indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro, e presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è ispirata ai postulati di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. In applicazione del principio di prudenza, la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività evita compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Durante l'esercizio in esame non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha fatto ricorso a cambiamenti di principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Non si sono manifestati errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

SI è ritenuto opportuno ricollocare talune poste del conto economico dell'esercizio chiuso il 31/12/2021 al fine di una migliore comparabilità con gli stessi conti dell'esercizio in esame. Si precisa che i criteri di valutazione e di stima non hanno subito alcun cambiamento e che non hanno subito variazioni il patrimonio netto e il conto economico dell'esercizio precedente. Tali modifiche comparative non configurano pertanto, secondo quanto disposto dal principio OIC 29, un errore rilevante.

Criteria di valutazione applicati

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio in esame non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Immobilizzazioni

Immateriali

I costi iscritti in questa voce residuale, classificata nell'attivo di Stato patrimoniale alla voce B.I.7 per euro 25.198, sono ritenuti produttivi di benefici per la società lungo un arco temporale di più esercizi e sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro. Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi, imputati direttamente alle singole voci.

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022, prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le immobilizzazioni materiali trasferite in proprietà alla Società nel quadro dei conferimenti dei rami aziendali sono state iscritte all'attivo assumendo quale valore base quello determinato dalla perizia, al netto di contributi di terzi ed aggiornato per tener conto degli effetti del periodo trascorso tra data di riferimento della valutazione e quella di disponibilità dei beni. Le immobilizzazioni acquistate successivamente al conferimento sono state assunte al costo di acquisto al netto di eventuali contributi, tenuto conto degli oneri accessori e degli sconti commerciali.

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

Beni	% Ammortamento
Mezzi adibiti a trasporto pubblico	12,5
Impianti e macchinari	12
Attrezzature industriali e commerciali	20
Beni di costo unitario sino ad euro 516,46 suscettibili di autonoma utilizzazione	ammortamento integrale nell'esercizio

Tenuto conto delle indicazioni risultanti dalle gare di trasporto pubblico locale, la Società ha stimato la durata economica dell'utilizzo del cespite con la previsione di utilizzo degli autobus in 8 anni.

Svalutazioni e ripristini

Ad ogni data di riferimento del bilancio è valutata l'esistenza di un indicatore che un'immobilizzazione materiale possa aver subito una riduzione durevole di valore. Se tale indicatore sussiste, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una coerente svalutazione. L'eventuale svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Nel bilancio in esame non è stato necessario ricorrere a svalutazioni o ripristini.

Sospensione processo di ammortamento

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022.

Rivalutazione D.L.104/2020 conv. L.126/2020

La società, in deroga all'art. 2426 del Codice Civile si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 110 del D.L. 14.08.2020 n. 104, convertito dalla Legge 13.10.2020 n. 126, di rivalutare taluni beni, come meglio illustrato nel prosieguo della presente nota integrativa. Come previsto dalla citata norma, la rivalutazione è stata eseguita nel bilancio chiuso al 31.12.2020 con riferimento ai beni risultanti dal bilancio dell'esercizio in corso al 31/12/2019.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio contabilizzando a conto economico i canoni secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Criterio del costo ammortizzato

L'art. 2426 c. 1 n. 8) C.C. dispone che i crediti e i debiti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Si precisa che, nel bilancio in commento, non si sono verificate situazioni in cui, per la scadenza temporale dei crediti e debiti, e/o per le condizioni contrattuali che prevedano condizioni non usuali o significativamente difformi da quelle correnti del mercato, l'applicazione del criterio suddetto, in luogo del valore nominale, fosse suscettibile di produrre effetti significativi ai fini della fedele rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Crediti

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi e quelli il cui tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Gli effetti del criterio del costo ammortizzato e il processo di attualizzazione risultano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Per quanto precede, i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo e cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di rischio di perdita di valore durevole.

Debiti

I debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze riguardano beni di consumo valutati all'ultimo costo d'acquisto nell'esercizio. Ai sensi dell'art. 2426 I° comma, n. 9, si informa che la valutazione adottata rispetto a quella effettuata con il criterio dei costi correnti non presenta differenze significative.

Partecipazioni

La partecipazione collocata nelle immobilizzazioni finanziarie riguarda la quota del consorzio SBE valutata al costo di sottoscrizione, non superiore al fair value.

Strumenti finanziari derivati

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati.

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. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Consolidato fiscale

Le Società Stie Spa, consolidante, e Movibus S.r.l. in qualità di consolidata, hanno esercitato l'opzione per il regime del Consolidato fiscale nazionale, ex art. 117 TUIR. L'opzione consente di determinare una comune base imponibile IRES data dalla sommatoria di quelle delle singole società partecipanti. I rapporti economici e finanziari che ne derivano, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci fra la Società consolidante e le consolidate, sono definiti dal contratto di consolidamento. Alla voce "Crediti verso impresa Controllante" è iscritto il credito per il compenso della perdita che la società consolidante deve riconoscere alla società ai sensi di quanto previsto nel contratto di consolidato.

L'IRAP è di competenza autonoma delle singole società partecipanti.

Imposte sul reddito

La Società non ha prodotto reddito imponibile ai fini IRES e IRAP.

Riconoscimento ricavi

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

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo. L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
24.930	18.357	6.573

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	18.357	18.357
Valore di bilancio	18.357	18.357
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	23.490	23.490
Ammortamento dell'esercizio	16.917	16.917
Totale variazioni	6.573	6.573
Valore di fine esercizio		
Costo	24.930	24.930
Valore di bilancio	24.930	24.930

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dal software aziendale e dalle spese per l'avviamento consorzio SBE.

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non sono state effettuati spostamenti da una ad altra voce.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

Non sono state effettuate svalutazioni o ripristini di valore.

Contributi in conto capitale

In riferimento agli investimenti di mezzi di trasporto pubblico effettuati nel corso dell'esercizio, la Società ha ricevuto dall' Agenzia del tpl del bacino della Provincia di Milano Monza e Brianza, Lodi e Pavia, i seguenti contributi pubblici:

- acconto 40% DGR 3853/2020 I annualità, data erogazione 14/2/2022 euro 169.794;
- saldo DGR 7901/2018, data erogazione 6/6/2022 euro 271.618;
- acconto 50% DGR 4343/2021, data erogazione 13/7/2022 euro 726.426.

Si precisa che le immobilizzazioni sono iscritte al netto dei contributi ricevuti per i cespiti di riferimento

L'erogazione dei contributi ha comportato il vincolo di inalienabilità dei mezzi cui si riferiscono per 10 o 15 anni secondo le specifiche disposizioni dei relativi decreti di erogazione, la cui inosservanza comporta la possibilità per l'ente erogatore del richiamo del contributo.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.778.231	6.190.252	587.979

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

I movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

Descrizione costi	Costo storico iniziale	Valore netto	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm. to esercizio	Valore
Costruzioni leggere	3.500	0				0
Impianti e macchinari	102.942	82.716			12.000	70.716
Attrezzature industriali e commerciali	176.664	14.263	37.689	900	10.170	40.882
Mobili e macchine ufficio	3.550	1.247			258	989
Macchine elettroniche	388.902	56.214	3.880		32.772	27.322
Mezzi trasporto pubblico	23.755.916	5.415.198	150.281		2.341.113	3.224.366
Autovetture	101.759	46.354			18.998	27.356
Immobilizzazioni in corso e acconti		574.260	2.812.340			3.386.600
	24.533.233	6.190.252	3.004.190	900	2.415.311	6.778.231

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state effettuate svalutazioni e non si sono resi necessari ripristini di valore.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Rivalutazione D.L.104/2020 convertito con la legge 126/2020

Al termine dell'esercizio 2020, la società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 110 del D.L. 14.08.2020 n. 104, convertito dalla Legge 13.10.2020 n. 126 di rivalutare beni. La normativa fissa il limite massimo della rivalutazione nei "valori effettivamente attribuibili ai beni con riferimento alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, all'effettiva possibilità economica di utilizzazione nell'impresa, nonché ai valori correnti. Nella fattispecie, ai fini dell'individuazione del valore economico costituente il limite massimo della rivalutazione, si è fatto ricorso al criterio del valore interno, basato sulla potenzialità economica del bene in funzione della sua capacità produttiva all'interno della struttura dell'impresa. La stima tecnica ed economica dei beni rivalutati è stata affidata allo Studio del Prof.

Angelo Miglietta. La rivalutazione è stata attuata in riferimento al parco autobus, rivalutando il costo dei mezzi interessati con attenzione al rispetto dei limiti posti dalla normativa, quindi che il costo di iscrizione non fosse superiore al costo stimato di ricostruzione e che il valore netto residuo al netto degli ammortamenti, tenuto conto della vetustà e dello stato del bene, non fosse superiore alla stima del valore corrente del bene medesimo. In particolare, gli amministratori hanno ritenuto di rivalutare solo il parco di proprietà della società presente al 31/12/2019 con motorizzazioni almeno pari a Euro5 che riguarda complessivamente 129 autobus sul totale parco di 171 unità. I beni rivalutati sono stati iscritti a libro cespiti con il valore di perizia al netto dei contributi in conto capitale residui al 31/12/2020. Il valore netto al 31.12.2022 dei beni oggetto di rivalutazione ammonta ad euro 3.100.129.

Si attesta che i valori iscritti in bilancio a seguito della rivalutazione in esame non eccedono quelli effettivamente attribuibili ai beni, con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, all'effettiva possibilità di economica utilizzazione nell'impresa, nonché ai valori correnti.

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Al 31 dicembre 2022 si estinguono i contratti di locazione finanziaria stipulati con le Società Iveco Finanziaria S.p.A., Scania Finance S.p.A. e Volkswagen Bank, restano in essere due contratti stipulati con la Società Iveco Finanziaria S.p.A. riferiti a 2 autobus. Nella tabella che segue sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di leasing secondo il metodo finanziario.

debito residuo	quota interessi	valore	valore di	f.do amm.to	valore	quota	canone
al 31.12.2022	annui	del bene	riscatto	31.12.2022	netto	amm.to	leasing
0,00	706	476.800	4.748	351.651	125.149	59.600	36.571
0,00	173	195.000	1.943	129.027	65.903	24.375	17.902
1.420,00	541	104.900	2.098	55.073	31.470	13.113	19.027
1.420,00	541	104.900	2.098	55.073	31.470	13.113	19.027
0,00	670	104.900	2.098	60.318	31.470	13.113	18.846

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.100	2.100	

La partecipazione iscritta nelle immobilizzazioni rappresenta un investimento duraturo e strategico da parte della società ed è riferita alla quota di partecipazione al fondo del consorzio SBE.

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

Le partecipazioni non hanno registrato movimenti rispetto al precedente esercizio.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
418.456	199.809	218.647

Le rimanenze finali sono costituite da carburanti (euro 175.586), lubrificanti, liquidi vari e parti meccaniche. I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa. L'incremento dei carburanti è dovuto all'acquisto effettuato a fine esercizio in quanto al 31.12.2022 veniva meno lo sconto sull'accisa

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	199.809	218.647	418.456
Totale rimanenze	199.809	218.647	418.456

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.861.528	4.445.348	416.180

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.327.409	(47.887)	2.279.522	2.279.522
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	82.902	58.871	141.773	141.773
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	865.527	773.237	1.638.764	1.638.764
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.169.510	(368.041)	801.469	801.469
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.445.348	416.180	4.861.528	4.861.528

Alla voce "Crediti verso impresa Controllante" è iscritto il credito per il compenso della perdita che la società consolidante deve riconoscere alla società ai sensi di quanto previsto nel contratto di consolidato.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2022 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Clienti diversi	5.076.733
Fatture da emettere verso Agenzia TPL	426.754
Fatture da emettere altri clienti	580
Svalutazione crediti	(3.224.545)
	2.279.522
Dettaglio crediti verso controllante STIE S.p.A.	
commerciali	19.635
Consolidato fiscale	122.138

Descrizione	Importo
	141.773
Dettaglio crediti tributari	
Iva	1.470.448
Credito Irap	147.762
Crediti imposta gas ed ENEL	7.024
Credito imposta beni strumentali 4.0	13.530
	1.638.764
Dettaglio crediti verso altri	
Crediti verso Agenzia del tpl – Trenord	229.470
Agenzia del Tpl per contributi autobus	254.691
Crediti verso Stato per contributi malattia	246.498
Note di credito da ricevere	43.134
Crediti diversi	12.655
Depositi cauzionali	2.500
Credito verso Agenzia Dogane per benefici autotrazione	12.521
	801.469

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.279.522	2.279.522
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	141.773	141.773
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.638.764	1.638.764
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	801.469	801.469
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.861.528	4.861.528

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:

	ATM STIBM F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	CLIENTI ex art. 106 D.P.R. 917/1986	TOTALE
chiusura 2021	3.128.050	25.165	3.153.215
utilizzo 2022 per emissione note di accredito	-1.450.533		-1.450.533
Accantonamento esercizio	1.521.864		1.521.864
Saldo fine esercizio	3.199.380	25.165	3.224.545

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
12.246.974	8.842.047	3.404.927

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	8.841.556	3.403.824	12.245.380
Denaro e altri valori in cassa	491	1.103	1.594
Totale disponibilità liquide	8.842.047	3.404.927	12.246.974

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
26.900	22.040	4.860

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	22.040	4.860	26.900
Totale ratei e risconti attivi	22.040	4.860	26.900

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
assicurazioni e fondi	694
canoni telecontrollo	8.325
canoni videosorveglianza	747
canoni software e hardware	11.017
polizza affitto Busto Garolfo	3.814
polizza incendio autobus	2.303
	26.900

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
13.980.997	13.472.920	508.077

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	780.000	-	-		780.000
Riserve di rivalutazione	5.399.271	-	-		5.399.271
Riserva legale	156.000	-	-		156.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	3.822	-	-		3.822
Totale altre riserve	3.822	-	-		3.822
Utili (perdite) portati a nuovo	6.616.630	517.197	-		7.133.827
Utile (perdita) dell'esercizio	517.197	-	517.197	508.077	508.077
Totale patrimonio netto	13.472.920	517.197	517.197	508.077	13.980.997

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3.822
Totale	3.822

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, è stata costituita una riserva indisponibile pari all'ammontare delle rivalutazioni operate al netto dell'eventuale imposta sostitutiva corrisposta per l'ottenimento della rivalutazione stessa anche ai fini fiscali ex articolo 110, pari ad euro 5.399.271.

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Capitale sociale	780.000	780.000
Riserva legale	156.000	156.000
Altre Riserve	5.403.093	5.403.093
Utili (perdite) di esercizi precedenti	7.133.827	6.616.630
Utili (perdita) dell'esercizio	508.077	517.197
Totale patrimonio netto	13.980.997	13.472.920

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	780.000	B
Riserve di rivalutazione	5.399.271	A,B
Riserva legale	156.000	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	3.822	
Totale altre riserve	3.822	
Utili portati a nuovo	7.133.827	A,B,C,
Totale	13.472.920	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3.822	B,C,
Totale	3.822	

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

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	780.000	156.000	10.645.709	1.374.014	12.955.723
Destinazione del risultato dell'esercizio			1.374.014		
Risultato dell'esercizio precedente				517.197	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	780.000	156.000	12.019.723	517.197	13.472.920
Destinazione del risultato dell'esercizio			517.197		
Alla chiusura dell'esercizio corrente	780.000	156.000	12.536.920	508.077	13.980.997

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Riserve	Rivalutazione monetarie
Riserva rivalutazione ex legge n. 126/2020	5.399.271

Nel patrimonio netto sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva rivalutazione ex legge n. 126/2020	5.399.271
	5.399.271

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione.

L'operazione di rivalutazione comporta la formazione di un saldo attivo di rivalutazione, ossia la contropartita dei maggiori valori attribuiti ai beni al netto della relativa imposta sostitutiva. La disciplina civilistica e fiscale del saldo attivo di rivalutazione è contenuta nell'articolo 13 L. 342/2000, richiamato anche dalla legge di rivalutazione ex articolo 110 del Decreto Agosto. Dal punto di vista civilistico è sancito che "il saldo attivo risultante dalle rivalutazioni eseguite ai sensi degli articoli 10 e 11 deve essere imputato al capitale o accantonato in una speciale riserva designata con riferimento alla presente legge, con esclusione di ogni diversa utilizzazione". Dal punto di vista fiscale il saldo attivo di rivalutazione costituisce una riserva di utili in sospensione d'imposta, tassata in caso di una sua distribuzione, sia in capo alla società sia in capo ai soci. L'entità della riserva di rivalutazione è data dal valore di rivalutazione del parco autobus al netto dell'imposta sostitutiva

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.660.342	1.551.262	109.080

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.551.262	1.551.262
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	241.181	241.181
Utilizzo nell'esercizio	132.101	132.101
Totale variazioni	109.080	109.080
Valore di fine esercizio	1.660.342	1.660.342

Composizione e movimenti occorsi durante l'esercizio:

DESCRIZIONE	Saldo al 31/12/2021	utilizzi	accantonamenti esercizio	Saldo al 31/12 /2022
TFR	177.297	3.749		173.547
Rinnovo ecologico flotta	1.040.000			1.040.000
Acque	1.500	1.500		0
Rischi per penali contrattuali	21.057			21.057
Contributi malattia anni 2019/2021	135.674		71.233	206.906
Rifusione spese legali	10.311			10.311
Contenziosi in corso			150.000	150.000
TOTALE	1.385.839	5.249	221.233	1.601.822

DESCRIZIONE	Saldo al 31/12/2021	utilizzi	accantonamenti esercizio	Saldo al 31/12 /2022
Rischi contrattuali	165.424	126.852	19.949	58.521
TOTALE	1.551.263	132.101	241.181	1.660.343

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.469.229	1.533.255	(64.026)

Variazioni TFR, movimenti del periodo	31/12/2021 1.533.255	Incrementi 546.189	Decrementi (610.215)	31/12/2022 1.469.229

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

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.235.024	2.910.310	4.324.714

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.508.473	4.421.074	5.929.547	5.929.547
Debiti verso controllanti	208.926	(151.253)	57.673	57.673
Debiti tributari	316.981	(36.590)	280.391	280.391
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	492.716	(113.552)	379.164	379.164
Altri debiti	383.214	205.035	588.249	588.249
Totale debiti	2.910.310	4.324.714	7.235.024	7.235.024

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Dettaglio debiti verso controllante STIE S.p.A.	
Commerciali - forniture	57.673
Debiti tributari	
Erario c/ritenute Irpef, rit. acc.to. imp. sost.	280.391
Dettaglio debiti verso istituti previdenziali	
INPS-INAIL	314.677
Priamo	57.757
Fondi	6.730
	379.164
Gli "Altri debiti" più rilevanti risultano così costituiti	
Dipendenti	533.229
Sindacati, cessione quinto, trattenute di legge, ecc.	5.303
Debiti diversi (regolaz. premio ass., franchigie, biglietteria)	49.717
	588.249

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. Nei debiti verso fornitori sono compresi euro 4.233.692,80 per acquisto nuovi autobus.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	5.929.547	5.929.547
Debiti verso imprese controllanti	57.673	57.673
Debiti tributari	280.391	280.391
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	379.164	379.164
Altri debiti	588.249	588.249
Debiti	7.235.024	7.235.024

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In bilancio non sono iscritti debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6)

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

Non sussistono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine (articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.).

Operazioni di ristrutturazione del debito

Nell'anno 2013 è stato omologato dal Tribunale di Milano, un accordo di ristrutturazione dei debiti sociali ex art. 182 bis legge fallimentare. L'organo amministrativo ha dato esecuzione a quanto indicato nell'accordo di ristrutturazione. I crediti dei creditori estranei agli accordi sottoscritti in data 10.06.2013 sono stati regolarmente saldati alle scadenze contrattuali e per i creditori aderenti non si sono verificati scostamenti rispetto alle previsioni degli accordi. Al riguardo, si evidenzia che i debiti originari soggetti ad accordi di ristrutturazione pari a complessivi Euro 9.759.906,22 risultano completamente assolti. Essendo il piano di ristrutturazione concluso, il Consiglio d'Amministrazione ha prima tramite ricorso al Tribunale Fallimentare di Milano e poi con richiesta diretta alla CCIAA di Milano ottenuto la cancellazione dell'iscrizione del procedimento sul certificato camerale. Quest'ultima richiesta è stata accolta in data 7/02/2022.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
13.527	252.206	(238.679)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	252.206	(238.679)	13.527
Totale ratei e risconti passivi	252.206	(238.679)	13.527

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
contributo beni strumentali	13.527
	13.527

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 aveva reso necessaria nel passato esercizio l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti non più ripetibili nell'esercizio chiuso al 31/12/2022 con conseguente effetto sui dati del Conto Economico.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
23.559.965	24.693.122	(1.133.157)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	18.458.030	18.538.170	(80.140)
Altri ricavi e proventi	5.101.935	6.154.852	(1.053.017)
Totale	23.559.965	24.693.122	(1.133.157)

Ricavi per categoria di attività

Descrizione	Ricavi vendite e prestazioni	Altri ricavi e proventi (vari)	Contributi in conto esercizio
Ricavi tariffari Stibm	7.578.574		
Linee in subaffido da Atm ed altri servizi di tpl	285.800		
Contributi tessere libera circolazione ed Ivol	513.895		
Maggiori percorrenze – servizi. vari	306.736		
Corrispettivo t.p.l.	9.773.025		
	18.458.030		
Quota copertura CCNL			1.230.561
Patto per il tpl			1.515.094
			2.745.655
Utilizzo fondo		1.713.133	
Proventi e rimborsi vari		10.900	
Soprattasse e penalità		236.267	
Rimborso sinistri		33.660	
Proventi da pubblicità		33.354	
Gestione paline fermata autobus		21.504	
Contributi esercizio in c/capitale		16.016	
Provvigioni SITAM		399	
Sopravvenienze attive ordinarie		269.027	
Contributo bonus energia e beni strumentali. 4.0		22.020	
		2.356.280	

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Totale	18.458.030

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	18.458.030
Totale	18.458.030

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
23.050.680	24.177.732	(1.127.052)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	5.110.269	3.400.896	1.709.373
Servizi	4.062.235	4.074.750	(12.515)
Godimento di beni di terzi	585.415	623.430	(38.015)
Salari e stipendi	6.517.766	6.452.585	(65.181)
Oneri sociali	1.961.083	1.972.807	(11.724)
Trattamento di fine rapporto	546.189	507.402	38.787
Altri costi del personale	172.293	63.019	109.274
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	16.917	13.345	3.572
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.415.311	3.648.397	(1.233.086)
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.521.864	3.128.050	(1.606.186)
Variazione rimanenze materie prime	(218.647)	(15.987)	(202.660)
Accantonamento per rischi	221.233	104.114	117.119
Altri accantonamenti		165.424	(165.424)
Oneri diversi di gestione	138.752	39.500	99.252

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Totale	23.050.680	24.177.732	(1.127.052)

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

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

Costi per il personale

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(1.208)	1.807	(3.015)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Interessi attivi bancari e su crediti	205	4.643	(4.438)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.413)	(2.836)	1.423
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(1.208)	1.807	(3.015)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	1.413
Totale	1.413

Descrizione	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi fornitori			1.413	1.413
Totale			1.413	1.413

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su finanziamenti					205	205
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					205	205

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

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

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale			

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale			

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Nel bilancio in esame tali elementi non sussistono.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Nel bilancio in esame tali elementi non sussistono.

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

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

Il bilancio 2022 determina una perdita fiscale di euro 1.687.912 e pertanto non si rilevano imposte nell'esercizio corrente. Pur aderendo al regime di consolidato fiscale con la controllante STIE, si è ritenuto, secondo il principio di prudenza, di non poter iscrivere i relativi proventi.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata.

Non sono state iscritte imposte anticipate derivanti da perdite fiscali riportabili da esercizi precedenti in quanto, secondo il principio di prudenza, non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Quadri	3	4	(1)
Impiegati	3	4	(1)
Operai	200	203	(3)
Totale	206	211	(5)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello nazionale del Trasporto Pubblico Locale.

	Numero medio
Quadri	3
Impiegati	3
Operai	200
Totale Dipendenti	206

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	42.640	56.770

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

L'incarico di revisione legale dei conti della società è assunto dal Collegio Sindacale il cui compenso è comprensivo di tale funzione. I membri del Collegio non hanno svolto prestazioni a favore della società diverse da quelle inerenti il mandato di controllo e vigilanza.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2022	Variazioni
Impegni assunti dall'impresa	109.232	34.966	(74.266)
Beni detenuti in leasing	131.643	2.840	(128.803)
	240.875	37.806	(203.069)

In dettaglio:

-garanzia contratto affitto deposito Busto Garolfo nei confronti di Autoguidovie S.p.A – parte correlata, euro 34.966;

-beni detenuti in leasing euro 2.840.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 C.C.).

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Al fine di assicurare il rispetto delle disposizioni legislative e, in particolare, di quanto stabilito dal D.Lgs. 3/11 /2008 n. 173 in materia di informativa societaria riguardante le operazioni con parti correlate, la società, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, ha provveduto a definire i criteri di individuazione delle operazioni concluse con le suddette parti correlate. Le operazioni in argomento sono state effettuate, di norma, a condizioni analoghe a quelle applicate per operazioni concluse con soggetti terzi indipendenti. Le operazioni sono state effettuate sulla base di valutazioni di reciproca convenienza economica così come la definizione delle condizioni da applicare è avvenuta nel rispetto della correttezza

PARTE CORRELATA	PROVENTI DI COMPETENZA ESERCIZIO	COSTI DI COMPETENZA ESERCIZIO	CREDITI AL 31.12.2022	DEBITI AL 31.12.2022
ATM S.p.A.	7.590.729	446.931	3.766.766	0
AUTOSTRADALE s.r.l.	0	153.970	0	0
AUTOGUIDOVIE S.p.A.	400	165.000	482	0
STAR MOBILITY S.p.A.	0	174.625	0	170.800
STAR S.p.A.	0	130.574	0	4.989

Per i canoni di locazione derivanti da contratti stipulati con i soci o parti correlate sono così dettagliati:

Oggetto	Locatore	Importo euro
Busto Garolfo – deposito	AUTOGUIDOVIE	165.000
San Vittore Olona – sede amministrativa e deposito; Pero – deposito Pero	STIE	244.413
Magenta – deposito.	ATM	54.255

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

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

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificati altri fatti di rilievo di natura patrimoniale, finanziaria ed economica diversi da quelli descritti nei precedenti paragrafi della presente nota integrativa.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c. Insieme più grande impresa STIE S.p.A. Città Lodi Codice fiscale) 008505701, luogo di deposito del bilancio consolidato Registro imprese tenuto dalla CCIAA di Milano Monza Brianza Lodi.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che la Società ha ricevuto nel corso dell'esercizio aiuti di stato e aiuti de minimis come da sottostante schema, soggetti alla registrazione per trasparenza da parte del concedente al Registro Nazionale degli Aiuti di Stato al sito del quale, sotto riportato, si rimanda per il loro dettaglio <https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>.

In riferimento agli investimenti di mezzi di trasporto pubblico effettuati nel corso dell'esercizio, Movibus s.r.l. ha ricevuto dall' Agenzia del TPL del bacino della Provincia di Milano Monza e Brianza, Lodi e Pavia, i contributi elencati per un totale di euro 1.168.737:

- delibera Giunta regionale 3853-2020, acconto 40% euro 169.794;
- delibera Giunta regionale 7901 – 2018, saldo euro 271.618;
- delibera Giunta regionale 4343-2021, acconto 40% euro 726.426.

Contributi pubblici ricevuti a seguito dell'emergenza epidemiologica da COVID- 19:

-Ristori 2021 – II quota anticipazione risorse ministeriali compensazione minori ricavi 2021 - determina dirigenziale agenzia TPL 48/2022 del 16.6.2022 (art.22-ter della legge 18.12.2020 n. 176 e dell'art.29 DL 22.3.2021 n.41) euro 448.329;

-Ristori 2021 – III quota anticipazione risorse ministeriali compensazione minori ricavi 2021 - determina dirigenziale agenzia TPL 94/2022 del 20.12.2022 (art.22-ter della legge 18.12.2020 n.176 e dell'art.106 legge 23.7.2021) euro 1.002.205.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

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

Il Consiglio di Amministrazione invita i Signori Soci ad approvare il Bilancio composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal quale si evidenzia un utile di euro 508.077 da portare a nuovo.

Milano, 15 marzo 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Ing. Alberto Zorzan

Dichiarazione di conformità “Il sottoscritto dott. Giuliano Chiari, 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”.