

AZ. PER LA MOBILITA' DELLA CITTA' DI CATANZARO SPA

Società unipersonale

Sede in VIALE MAGNA GRECIA - 88100 CATANZARO (CZ) Capitale sociale Euro 332.606,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2013

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2013 presenta un utile ante imposte di euro 254.653 con un'inversione di tendenza rispetto all'esercizio precedente, ed una perdita di esercizio pari a Euro (146.875).

Dalla comparazione con i risultati ed i margini operativi degli esercizi precedenti continua ad emergere una decisa inversione di tendenza non episodica ma strutturale. Pertanto, proseguendo nella gestione di riequilibrio economico/finanziario intrapresa già dall'esercizio 2012, si può ritenere con un ragionevole grado di certezza che gli esercizi successivi confermeranno quanto riportato nel piano industriale approvato dal Comune di Catanzaro.

Sotto l'aspetto economico si segnala una ulteriore contrazione dei costi relativi alla copertura assicurativa della flotta aziendale per circa € 500.000,00 rispetto al costo dell'esercizio precedente con risvolti decisamente positivi nell'esercizio 2014. La modifica del nuovo contratto di manutenzione (sempre in full service), che vede una parziale internalizzazione di alcuni servizi con la riapertura dell'officina aziendale, comporterà una riduzione dei costi per l'anno 2014 di circa € 200.000,00.

La società ha risolto il precedente contratto di gestione parcometri decisamente oneroso, sottoscrivendo un nuovo contratto che, non prevedendo la corresponsione di compensi sugli incassi ma esclusivamente il sostenimento di canoni di locazione con conseguente acquisizione della proprietà alla scadenza di anni 5 a fronte di un esiguo riscatto, comporterà un beneficio economico sempre a partire per l'anno 2014 di circa € 30.000,00 all'anno.

La riorganizzazione del nuovo programma di esercizio già varato nel mese di Marzo 2014 comporterà una gestione del personale più efficiente ed efficace con conseguente recupero del monte ferie che negli esercizi precedenti ha inciso negativamente.

Particolare attenzione è stata inoltre dedicata al miglioramento dei ricavi da traffico mediante un ulteriore incremento delle tariffe già deliberate dall'Amministrazione Comunale a fronte di precise disposizioni impartite dalla Regione Calabria che dovrebbe generare nei futuri esercizi maggiori introiti.

La società ha provveduto inoltre ad espletare tutte le procedure di gara per il concreto avvio degli investimenti già programmati nel corso dell'anno e relativi alla realizzazione dell'autostazione e dell'impianto a metano.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio appena trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo in quanto la differenza tra valore e costi di produzione si è attestata ad € - 472.950 con una variazione positiva di € 464.049 rispetto all'esercizio 2012.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011
valore della produzione	10.789.868	10.754.070	10.315.961
marginie operativo lordo	(1.555.900)	(1.978.474)	(2.454.051)
Risultato prima delle imposte	254.653	(534.659)	(1.959.503)

La società ha avviato tutte le procedure per la ristrutturazione del debito fiscale mediante idonei piani di rateizzazione già concessi con gli enti interessati (Equitalia, Inps, Agenzia delle Entrate, INAIL etc.) Nell'esercizio 2014 occorre comunque abbattere ulteriormente il debito fiscale anche attraverso l'utilizzo dei flussi provenienti dall'erogazione da parte della Regione Calabria (delibere già approvate) dei ripiani degli esercizi precedenti.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Ricavi netti	8.701.074	8.708.987	(7.913)
Costi esterni	3.654.682	3.924.588	(269.906)
Valore Aggiunto	5.046.392	4.784.399	261.993
Costo del lavoro	6.602.292	6.762.873	(160.581)
Margine Operativo Lordo	(1.555.900)	(1.978.474)	422.574
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.005.844	1.003.608	2.236
Risultato Operativo	(2.561.744)	(2.982.082)	420.338
Proventi diversi	2.088.794	2.045.083	43.711
Proventi e oneri finanziari	(148.457)	(100.036)	(48.421)
Risultato Ordinario	(621.407)	(1.037.035)	415.628
Componenti straordinarie nette	876.060	502.376	373.684
Risultato prima delle imposte	254.653	(534.659)	789.312
Imposte sul reddito	401.528	98.454	303.074
Risultato netto	(146.875)	(633.113)	486.238

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	103.648	111.963	(8.315)
Immobilizzazioni materiali nette	7.772.257	8.708.402	(936.145)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	2.500	2.500	
Capitale immobilizzato	7.878.405	8.822.865	(944.460)
Rimanenze di magazzino	159.754	173.393	(13.639)
Crediti verso Clienti	1.675.525	645.687	1.029.838
Altri crediti	4.174.704	5.388.163	(1.213.459)
Ratei e risconti attivi	59.695	344.080	(284.385)
Attività d'esercizio a breve termine	6.069.678	6.551.323	(481.645)
Debiti verso fornitori	1.634.327	3.788.802	(2.154.475)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	2.900.567	2.830.499	70.068

Altri debiti	789.847	1.596.132	(806.285)
Ratei e risconti passivi	3.370.711	3.873.890	(503.179)
Passività d'esercizio a breve termine	8.695.452	12.089.323	(3.393.871)
Capitale d'esercizio netto	(2.625.774)	(5.538.000)	2.912.226
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.956.117	2.034.742	(78.625)
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)	2.012.764		2.012.764
Altre passività a medio e lungo termine	110.052	126.381	(16.329)
Passività a medio lungo termine	4.078.933	2.161.123	1.917.810
Capitale investito	1.173.698	1.123.742	49.956
Patrimonio netto	(444.048)	(590.927)	146.879
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	(729.650)	(532.815)	(196.835)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(1.173.698)	(1.123.742)	(49.956)

A migliore descrizione della consistenza patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011
Margine primario di struttura	(7.434.357)	(8.231.938)	(9.421.624)
Quoziente primario di struttura	0,06	0,07	(0,03)
Margine secondario di struttura	(3.355.424)	(6.070.815)	(7.126.051)
Quoziente secondario di struttura	0,57	0,31	0,22

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2013, era la seguente (in Euro):

	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Depositi bancari	116.071	130.931	(14.860)
Denaro e altri valori in cassa	8.915	18.186	(9.271)
Azioni proprie			
Disponibilità liquide ed azioni proprie	124.986	149.117	(24.131)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	854.636	681.932	172.704
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	854.636	681.932	172.704
Posizione finanziaria netta a breve termine	(729.650)	(532.815)	(196.835)

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre

12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine			
Posizione finanziaria netta	(729.650)	(532.815)	(196.835)

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011
Liquidità primaria	0,63	0,51	0,48
Liquidità secondaria	0,65	0,52	0,49
Indebitamento	22,85	18,50	(45,88)
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,56	0,30	0,20

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio 2013 non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola, Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato significativi investimenti in sicurezza del personale.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

	Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati		3.699
Impianti e macchinari		12.624
Attrezzature industriali e commerciali		2
Altri beni		45.391

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Il capitale sociale di A.M.C. Spa è integralmente detenuto dal Comune di Catanzaro nella qualità di socio unico.

La società ha sottoscritto con il socio i seguenti contratti:

- Contratto di servizio integrativo;
- Contratto di affidamento aree di sosta "strisce blu";
- Contratto di servizio navetta centro storico;
- Contratto scuolabus;
- Contratto trasporto portatori di handicap.

Si dà atto che la società non possiede, nemmeno per il tramite di interposta persona, azioni proprie e, che nel corso dell'esercizio 2013 non ha effettuato operazioni di azioni, né direttamente né per interposta persona.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia in quanto derivanti da rapporti con la Regione Calabria ed il Comune di Catanzaro.

Rischio di liquidità

Inoltre si segnala che:

- la società non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- esistono linee di credito bancarie per far fronte alle esigenze di liquidità.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'Amministrazione Comunale ha approvato i nuovi piani tariffari che prevedono un deciso incremento dei titoli di viaggio e nel mese di Marzo 2014 ha rinnovato il contratto di servizio TPL con la Regione Calabria fino al 31/12/2015.

Evoluzione prevedibile della gestione

Considerato i risultati raggiunti, si ritiene una evoluzione positiva della gestione anche per l'esercizio 2014. Difatti, oltre ai risultati di bilancio attesi, si ipotizza una espansione della società attraverso l'acquisizione di nuovi servizi legati alla mobilità.

Il forte interesse dimostrato dall'Amministrazione Comunale inducono infine a definire l'A.M.C Spa come la partecipata più strategica per la Città di Catanzaro.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea la copertura della perdita di esercizio pari ad euro 146.875 mediante utilizzo delle riserve disponibili.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Catanzaro, 26 marzo 2014

F.to

L' Amministratore Unico
(Dott. Rosario Colace)

Il sottoscritto legale rappresentante dichiara, ai sensi degli articoli 38 e 47 del D.P.R. n.445/2000, che il presente documento informatico, che si trasmette ad uso del Registro delle imprese, è conforme al documento cartaceo trascritto e sottoscritto nei libri e nelle scritture contabili tenute dalla società.