

Consiglio di Amministrazione:

- **Papaveri Muzio:** Presidente
- **Travagliati Fabio:** Vice Presidente
- **Di Biagio Maria Grazia:** Consigliere
- **Marotta Massimo:** Consigliere
- **Scopa Valentina:** Consigliere

Direzione:

- **Talamonti Sergio:** Dirigente tecnico

Collegio Sindacale:

- **Fabretti Paolo:** Presidente
- **Di Paolo Paolo:** Membro effettivo
- **Vacca Gabriele:** Membro effettivo

Società di Revisione:

- **AUDIREVI S.p.a.**



Sommario

Stato Patrimoniale	5
Conto economico	7
Rendiconto Finanziario secondo il metodo indiretto	8
1)- CRITERI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO Art. 2427 n°1 c.c.....	12
2) - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI Art. 2427, n°2 c.c.....	15
Elenco delle partecipazioni in imprese controllate art 2127 n°5 cc.....	19
3)-COSTI IMPIANTO E AMPLIAMENTO Art.2427 n°3 CC.....	19
4) - VARIAZIONI ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E PASSIVO Art. 2427, n° 4 CC.....	20
5) - CLASSIFICAZIONE PATRIMONIO NETTO Art. 2427, n°7-bis C. C.	25
6) – CREDITI/DEBITI DURATA SUPERIORE A CINQUE ANNI Art.2427, n°6 CC.....	29
7) – IMPORTO DI IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE Art.2427 nn°9-22-ter C.C.....	29
8) - RIPARTIZIONE VENDITE / PRESTAZIONI PER CATEGORIE ATTIVITA'E SECONDO AREE GEOGRAFICHE Art. 2427, n° 10 C. C.....	31
9) - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DI CUI ALL'ART. 2425, n. 11 C.C.	31
10) – ALTRI RICAVI E PROVENTI.....	32
11) – ONERI DIVERSI DI GESTIONE.....	34
12) – ALTRI PROVENTI FINANZIARI/INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI Art. 2427,n° 12 C. C.	34
13) – Importo e natura dei singoli elementi di ricavo e costo di entità o incidenza eccezionale: Art. 2427, n°13 C.C.	35
14) – IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	35
15)-DIFFERENZE TEMPORANEE E IMPOSTE ANTICIPATE Art.2427 n°14 CC.....	36
16) – NUMERO MEDIO DIPENDENTI PER CATEGORIE Art. 2427,n°15 C.C.	37
17) – COMPENSI, ANTICIPAZIONI E CREDITI VERSO AMMINISTRATORI, COLLEGIO SINDACALE E SOCIETA' REVISIONE Art. 2427, n°16 e 16-bis C. C.	37
18) - NUMERO E VALORE NOMINALE AZIONI Art.2427, n°17 C. C.	38
19) - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE Art. 2427 n°22-bis C.C.....	39
20) - OPERAZIONI LOCAZIONE FINANZIARIA Art. 2427 n°22 C.....	42
21) – Eventi successivi - Art. 2427 n°22 quater C.....	42



22). DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO 43



STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		2016	2017
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
4) Concessioni, licenze, marche e diritti simili		63.799	58.278
7) Altre		1.128	882
TOTALE		64.927	59.160
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1) Terreni e fabbricati		10.393.823	9.957.855
2) Impianti e macchinario		435.997	336.501
3) Attrezzature industriali e commerciali		160.182	126.507
4) Altri beni materiali		19.183.326	17.041.071
TOTALE		30.173.328	27.461.934
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
1) Partecipazioni in:			
a) imprese controllate		398.445	425.488
TOTALE		398.445	425.488
B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		30.636.700	27.946.582
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I RIMANENZE			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		1.330.770	1.291.340
TOTALE		1.330.770	1.291.340
II CREDITI			
1) Verso clienti		1.548.402	1.492.717
2) Verso imprese controllate		7.841.936	8.759.962
8-bis) Crediti tributari			
scigibili entro l'esercizio successivo		769.321	1.111.424
scigibili oltre l'esercizio successivo		637.069	0
8-quater) Verso altri:			
scigibili entro l'esercizio successivo		3.348.019	3.265.919
scigibili oltre l'esercizio successivo		13.952	13.952
TOTALE		14.158.699	14.673.974
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1) Depositi bancari e postali		3.158.085	1.184.759
3) Denaro e valori in cassa		3.468	2.465
TOTALE		3.161.553	1.187.224
C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		17.661.622	17.152.838
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
1) Ratei e risconti attivi		275.650	188.025
D) TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI		275.650	188.025
TOTALE ATTIVO		48.568.972	45.287.145

PASSIVO		2016	2017
PASSIVO E NETTO			
A) PATRIMONIO NETTO			
I Capitale sociale		12.355.705	12.355.705
III Riserve di rivalutazione		3.881.691	3.881.691
VIII Utili (perdite) portati a nuove		-7.036.526	-7.590.376
IX Utile (perdita) dell'esercizio		-553.850	60.740
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO		8.647.020	8.707.760
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
3) Altri		39.500	39.500
B) TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI		39.500	39.500
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV. SUBORD.		8.101.061	7.766.840
D) DEBITI			
4) Debiti verso banche:			
esigibili entro l'esercizio successivo		4.411.363	5.473.431
esigibili oltre l'esercizio successivo		3.953.673	2.638.467
7) Debiti verso fornitori:			
esigibili entro l'esercizio successivo		5.232.762	4.148.952
9) Debiti verso imprese controllate		874.846	1.010.237
12) Debiti tributari			
esigibili entro l'esercizio successivo		620.843	653.125
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale:			
esigibili entro l'esercizio successivo		906.238	881.905
14) Altri debiti:			
esigibili entro l'esercizio successivo		1.644.664	1.533.562
D) TOTALE DEBITI		17.644.589	16.339.679
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI			
- Ratei e risconti passivi		14.131.402	12.433.366
E) TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI		14.131.402	12.433.366
TOTALE PASSIVO E NETTO		48.563.372	45.287.145

CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE		2016	2017
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.512.654	26.972.938
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	515.089	564.910
9)	Altri ricavi e proventi		
	Contributi di esercizio	5.514.581	5.350.396
	Altri ricavi e proventi	1.800.535	1.732.838
	TOTALE Altri Ricavi e proventi	7.315.116	7.082.234
	TOTALE A) - VALORE DELLA PRODUZIONE	34.342.829	34.630.082
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.920.947	5.218.019
7)	Per servizi	5.307.046	4.879.930
8)	Per godimento di beni di terzi	105.964	183.732
9)	Per il personale:		
	a) Salari e stipendi	14.158.100	14.106.572
	b) Oneri sociali	4.436.799	4.241.231
	c) Trattamento di fine rapporto	1.113.443	1.199.000
	d) Altri costi	202.265	248.853
	TOTALE Spese di personale	19.910.607	19.895.656
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	41.839	26.717
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.624.359	3.679.760
	d) Svalutazione dei crediti compresi nell'am. Cir.	22.669	-
	TOTALE Ammortamenti e svalutazioni	3.688.847	3.706.477
13)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 29.666	39.430
14)	Oneri diversi di gestione	750.072	414.594
	TOTALE B - COSTI DELLA PRODUZIONE	34.719.817	34.338.524
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 376.988	291.558
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16)	Altri proventi finanziari		
	c) Da proventi diversi dai precedenti	12.337	1.506
	TOTALE Altri Proventi Finanziari	12.337	1.506
17)	Interessi e altri oneri finanziari:		
	a) Interessi e altri oneri finanziari	229.130	207.922
	TOTALE	229.130	207.922
17-51a)	Utile e perdite su cambi		
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17-17a)	- 216.793	- 206.416
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18)	Rivalutazioni		
	a) Di partecipazioni	44.140	27.043
	TOTALE	44.140	27.043
	TOTALE DELLE RETTIFICHE (18 - 19)	44.140	27.043
	RESULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 549.640	112.181
20)	IMPOSTE SUL REDDITO		
	Imposte correnti	-	49.818
	Imposte dell'esercizio precedente	4.210	1.623
	TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	4.210	51.441
21)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 553.850	60.740

RENDICONTO FINANZIARIO SECONDO IL METODO INDIRETTO

	2017	2016
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA		
- Utile (Perdita) dell'esercizio	60.740	553.850
- Imposte sul reddito	51.441	-
- Interessi passivi (Interessi attivi)	206.416	214.793
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e plusvalenze/minusvalenze da cassa	318.597	(327.657)
- Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita sul capitale circolante netto:		
- Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	3.679.760	3.624.399
- Quote annue contributi in c/immobilizzazioni materiali	(1.713.723)	(1.749.936)
- Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	26.717	43.839
- Accantonamento TFR (netto quota pagata fondi previdenza e complementari)	75.356	159.586
- Accantonamento per rischi ed oneri (al netto riprese di valore)	-	2.454
- Valutazione a patrimonio netto - titoli finanziari (Partecipazioni in società controllate)	(27.043)	(44.140)
- Altre rettifiche per elementi non monetari	(7.959)	(573)
- Totale rettifiche elementi non monetari	2.034.108	2.025.041
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.352.706	1.487.984
- Variazioni del capitale circolante netto:		
- Decremento / (Incremento) Rimanenze	39.430	(29.660)
- Decremento / (Incremento) Crediti verso clienti	55.685	506.329
- Decremento / (Incremento) Crediti verso controllate e collegate	(948.026)	523.827
- Incremento / (Decremento) Debiti verso fornitori	(1.083.810)	301.923
- Incremento / (Decremento) Debiti verso controllate	135.391	110.397
- Variazione Altre attività e altre passività	299.775	(241.213)
- Decremento / (Incremento) Risconti attivi	87.623	(6.326)
- Incremento / (Decremento) Ratei passivi e Risconti passivi (al netto contributi e investimenti)	14.686	106.660
- Totale variazioni del Capitale Circolante Netto (C.C.N.)	- 1.489.244	1.271.829
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	663.462	2.959.813
Altre rettifiche:		
- Interessi incassati / (pagati)	(185.740)	(187.180)
- (Imposte sul reddito pagate)	-	(14.750)
- (Utilizzo Fondo TFR quote esercizi precedenti)	(409.577)	(623.850)
- (Utilizzo Fondo rischi e oneri)	-	(180.825)
- Totale altre rettifiche	(595.337)	(1.006.605)
FLUSSO FINANZIARIO DELL' ATTIVITA' OPERATIVA (A)	268.125	1.953.208
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali:		
- Investimenti in immobilizzazioni materiali	(974.307)	(1.350.401)
- Contributi in c/immobilizzazioni materiali riconosciuti	-	34.379
- Dissolvementi in immobilizzazioni materiali	5.941	1.631
Immobilizzazioni immateriali:		
- Investimenti in immobilizzazioni immateriali	(20.950)	(46.810)
- Dissolvementi in immobilizzazioni immateriali	-	-
Immobilizzazioni finanziarie		
- Incremento (Riduzione) debiti/crediti finanziari a breve termine	-	-
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(989.316)	(1.341.801)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
- (Diminuzione)/Aumento debiti vs. banche e breve termine (anticipi, scoperti e finanziamenti a breve)	1.087.765	(1.486.466)
- Rimborso finanziamenti a medio termine (rate mutui ipotecari e chirografari)	(1.340.902)	(1.210.380)
- Accensione di finanziamenti a lungo termine	-	2.750.000
FLUSSO FINANZIARIO DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(253.137)	51.154
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A + B + C)	(974.328)	663.283
DISPONIBILITA' LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	1.163.553	1.496.279
Di cui:		
Depositi bancari e postali	1.158.085	1.486.667
Denaro e valori in cassa	3.468	1.613
DISPONIBILITA' LIQUIDE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	1.187.224	2.161.553
Di cui:		
Depositi bancari e postali	1.184.759	2.156.085
Denaro e valori in cassa	2.465	3.468
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO	(974.328)	663.283

NOTA INTEGRATIVA

(Articolo 2427 Codice Civile)

Agli azionisti di CONEROBUS S.p.A.,

dopo l'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto economico, che si chiude con un utile di € 60.740 (contro una perdita di € 553.850 nel precedente esercizio), al netto di ammortamenti e svalutazioni crediti per complessivi € 3.706.477 classificati alla Voce 10 (€3.688.847 nell'esercizio precedente), procediamo all'illustrazione della nota integrativa che, ai sensi delle norme civilistiche, forma parte integrante del bilancio di esercizio.

FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2017 è rappresentato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal rendiconto finanziario e dalla Nota Integrativa come previsto dall'art.2423 1° comma del C.c. riformulato dal D.lgs. 139/15 con effetto dal bilancio chiuso al 31/12/16. Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili tenute ai sensi di legge ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza, della rilevanza, del rispetto della prevalenza della sostanza dell'operazione o del contratto e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

La Nota Integrativa illustra i dati della situazione patrimoniale e del conto economico mediante analisi, integrazione e sviluppo degli stessi. Essa comprende le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c. e dalle altre disposizioni di legge in materia, nonché tutte le informazioni complementari utili per una rappresentazione chiara e corretta sull'evoluzione della situazione economica, patrimoniale e finanziaria determinata dall'andamento avuto della gestione aziendale.

Si fa presente che il bilancio viene redatto con il postulato della continuità aziendale che presuppone l'ordinario proseguimento della stessa per almeno 12 mesi, in quanto i contratti di servizio stipulati con la Regione Marche e con i comuni affidanti il servizio erogato dalla Conerobus (Ancona, Jesi e Falconara) prevedono la scadenza degli affidamenti fino al subentro dell'eventuale nuovo gestore per la cui identificazione non sono ancora stati pubblicati i documenti di gara che in ogni caso si prevede avrà luogo non prima del prossimo anno 2019.

La Società ha redatto il bilancio consolidato, in presenza dei presupposti di legge non sussistendo la condizione di esonero per il superamento dei parametri dimensionali previsti, escludendo la Conerobus Service S.r.l. dall'obbligo di inclusione nell'area di consolidamento, alla luce della sua complessiva irrilevanza ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale del Gruppo Conerobus ai sensi di quanto previsto dall'Articolo 28, 2° comma D.lgs. n° 127/91. Come nel precedente esercizio il criterio di valutazione della controllata, partecipata in via totalitaria, è stato quello del patrimonio netto.

Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento ai principi contabili italiani ed alle norme del codice applicabili ai bilanci chiusi dal 31 dicembre 2017, salvo per la deroga applicata che si preciserà nel successivo paragrafo per la rivalutazione delle immobilizzazioni materiali (fabbricati).

Si fa presente che eventuali limitate differenze emergenti fra i valori esposti nelle tabelle di dettaglio ed i valori espressi nello schema di bilancio sono esclusivamente determinate dagli arrotondamenti operati all'unità di euro per i singoli valori espressi nelle singole tabelle.



Deroga ex Articolo 15, commi 16 - 23, D.L. n° 185/08 conv. nella Legge n° 02/09

Si ricorda che nell'esercizio 2008, in deroga ai criteri ordinari di formazione del bilancio di esercizio in base a quanto previsto dall'Art 15, commi da 16 al 23 del D.L. n°185/08 (convertito con modifiche nella Legge n°02/09), la società procedette, con riconoscimento fiscale differito, alla rivalutazione dei soli fabbricati per un valore complessivo di € 4.000.000 nei limiti dei valori peritali. Tale deroga permise di aumentare il patrimonio netto per € 3.880.000 corrispondente all'aumento del valore d'iscrizione dei fabbricati al netto dell'imposta sostitutiva dovuta nella misura del 3% (€ 120.000).

A tale riguardo, con specifico riferimento a quanto prescritto dai commi 2 e 3 dell'Art. 11 della Legge n° 342/2000, come richiamato dal comma 23 del citato D.L., si conferma l'attestazione che gli attuali valori iscritti nel presente bilancio a seguito della rivalutazione non sono superiori ai valori effettivamente attribuibili ai beni oggetto di rivalutazione, avuto riguardo alla loro consistenza e capacità produttiva, all'effettiva possibilità di economica utilizzazione nella gestione nonché ai valori correnti ed alle quotazioni rilevabili. Per tale ultimo aspetto la perizia di stima attribuì un valore complessivo di € 11.366.000, da cui sarebbe derivato, sulla base dei valori iscritti prima della rivalutazione, un plusvalore massimo di € 5.061.895 raffrontando tale valutazione con il valore dei fabbricati al netto dei relativi fondi di ammortamento aggiornati con gli ammortamenti imputati nell'esercizio 2008, che la società decise di recepire nel limite di € 4.000.000.

In merito alla ripartizione dei valori residui per la rivalutazione operata, tenuto conto delle variazioni intervenute nei sette esercizi successivi per capitalizzazioni, cessioni intervenute ed ammortamenti effettuati, si rimanda a quanto sarà ampiamente commentato al successivo Paragrafo 2 "Movimenti delle immobilizzazioni" nel quale si esporranno i singoli valori attribuiti ai fabbricati (valore di iscrizione e fondi di ammortamento), la metodologia seguita nella rivalutazione e quanto altro necessario in base alla normativa speciale applicabile ed alle interpretazioni fornite dall'OIC del Marzo 2009, oltre che tenuto conto delle previsioni degli Articoli 2426 Punto 3) e 2427, 1° comma punto 3-bis, Codice Civile alla luce delle interpretazioni fornite dal Principio contabile OIC n°9 "Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali"

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali, come previsto dal D.Lgs. n° 139/15:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e si ritiene che non sussistano elementi tali da modificare i criteri di valutazione utilizzati nel bilancio dell'esercizio precedente;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della rilevanza e della sostanza delle operazioni sottostanti o dei contratti sottostanti alle stesse;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto, altresì, conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario è la seguente:

- lo stato patrimoniale e il conto economico riflettono le disposizioni degli Artt. 2423-ter, 2424, 2425 e 2425 ter del Codice Civile;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, precisando che, in coerenza con la facoltà prevista dall'O.I.C. n° 12 e con lo scopo di meglio rappresentare la situazione economico e patrimoniale e la loro evoluzione, non sono indicate le voci che non presentano alcun valore per entrambi gli esercizi;
- l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli Artt. 2424-bis e 2425-bis Codice Civile;
- il rendiconto finanziario è stato redatto secondo quanto stabilito dall'Art.2425 ter del Codice Civile applicando il metodo indiretto tenuto conto delle indicazioni previste dall'OIC 10
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione del bilancio di cui all'art.2426 sono state esaminati dagli amministratori e la loro applicazione non ha determinato una variazione rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in chiusura sono comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.



1)- CRITERI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO ART. 2427 N°1 C.C.

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente dall'Art. 2426 e dalle altre norme del codice civile, facendo riferimento, quale norma tecnica interpretativa e, se del caso, integrativa, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) anche tenuto conto dei recenti emendamenti entrati in vigore nel Marzo 2018 con effetto comunque dal presente bilancio.

Il presente bilancio è stato quindi redatto tenendo in considerazione le previsioni apportate dal D. Lgs n°139/2015. A tale proposito, adottando i principi generali della rilevanza e della sostanza, dopo un'approfondita disamina delle casistiche aziendali e delle poste rilevate in contabilità si è ritenuto adottare i criteri di valutazione come sotto esposti.

Per quanto attiene al principio del costo ammortizzato l'applicazione dello stesso è stata valutata nei minimi dettagli giungendo alla conclusione che, per i crediti, stante la data di prima rilevazione e la natura degli stessi, tali poste creditorie possono essere esposte ancora al valore nominale senza alcuna attualizzazione, mentre, per quanto riguarda i debiti assunti prima del 1 gennaio 2016 e per tutti gli altri debiti assunti nel 2016 con l'eccezione di un mutuo assunto nel corso del 2016, la Società si è avvalsa della facoltà prevista dall'Articolo 2423, 4° comma, C.C., di mantenere la loro iscrizione al valore nominale senza alcuna attualizzazione; alla luce dell'effetto economico e patrimoniale estremamente limitato derivante dall'eventuale iscrizione al costo ammortizzato. I debiti a medio e lungo termine a titolo oneroso assunti dal 2016 sono invece esposti in base al principio del costo ammortizzato con relativa attualizzazione.

a) - Immobilizzazioni materiali ed immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e di ogni altro costo direttamente imputabile ai singoli beni, al netto dei rispettivi ammortamenti, per periodi corrispondenti a quelli di specifica utilità futura. Gli ammortamenti sono computati sistematicamente con decorrenza dall'esercizio di effettiva utilità degli stessi, tenendo conto dei limiti di legge, avuto riguardo all'utilità futura ragionevolmente attribuibile alle varie categorie di attività immateriali.

Tipologia di cespiti per categoria omogenea	Aliquote applicate
B. I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
1) Costi di impianto e di ampliamento	20,00%
2) Costi di Ricerca e Sviluppo (R&S) e di pubblicità	20,00%
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di sfruttamento di opere dell'ingegno	20,00%
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20,00%
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0%
7) Altre	20,00%

Immobilizzazioni materiali e contributi in c/investimenti

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e di ogni altro costo direttamente imputabile ai singoli beni, al netto dei rispettivi ammortamenti senza includere alcun importo a titolo di interessi passivi. Con specifico riferimento al

parco mezzi, le manutenzioni e riparazioni, qualora oggettivamente connesse al miglioramento della capacità economica-produttiva, sono oggetto di capitalizzazione, applicando una ridotta vita utile rispetto a quella strettamente riferibile al bene. Si ricorda, inoltre, che per i fabbricati è stata operata nel bilancio 2008 la rivalutazione ex Legge 18/01/09, n. 2, di cui se ne darà specifica evidenza in via analitica a commento della relativa voce. Gli ammortamenti sono stati calcolati sistematicamente, tenuto conto dell'effettivo deterioramento dei beni e della loro residua possibilità di utilizzazione (Art. 2426, c. 1, n. 2, C.C.), applicando le seguenti aliquote di ammortamento che sono riparametrate secondo una metodologia pro-die, per il primo anno di entrata in funzione, allo scopo di considerare l'effettivo deperimento del singolo cespite.

Tipologia di cespite per categoria omogenea	Aliquota applicata
B. II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
B.I.1.-TERRENI E FABBRICATI	
Deposito di Marina di Montemarciانو	3,29%
Deposito di Osimo	2,50%
Deposito di Pioltreano	3,46%
Deposito di Costellazzo	2,94%
Sede legale e Deposito di Ancena	3%
Costruzioni leggere	10%
B.I.2.- IMPIANTI E MACCHINARI	
Impianti fidi di Deposito o di Osimo	10%
Apparecchiature radiofoniche ed elettroniche	15%
Emaltrici ed Ollieratrici	10%
Macchine/Strutture elettriche	7%
Macchine Accessori	7%
Strutture Alimentari	7%
B.I.3.- ATTREZZATURE INDUSTRIALI/COMMERCIALI	
Attrezzature, macchinari ed utensili per officina	10%
Mecc. arredi e dotazioni in genere	10%
Macchine per ufficio ed Hardware	10/20%
Autovetture ed altri automezzi	12,5/20%
B.I.4.- AUTOBUS E FILORUS (*)	
Autobus di linea urbani, suburbani ed interurbani	6,67%
Autobus da noleggio	6,67%
Filobus	5%
Manutenzioni su autobus da noleggio e di linea	20/25%

Si precisa che i beni, per il cui acquisto la Società ha beneficiato di contributi in c/Investimenti, sono ammortizzati in base al costo sostenuto, al lordo del contributo riconosciuto, che viene, pertanto, accreditato separatamente con la medesima metodologia di ripartizione economico tecnica utilizzata per gli ammortamenti ed esposto nella voce del Conto economico con esplicita evidenza.

b) - Immobilizzazioni finanziarie

La partecipazione nella società ATMA è iscritta al valore di costo mentre la partecipazione totalitaria in Conerobus Service S.r.l. è iscritta, per i motivi già precisati, al valore del Patrimonio Netto.

c) - Rimanenze

Le scorte ed i materiali di magazzino sono valutati al costo medio ponderato per bene movimentato, eventualmente ridotto nel caso in cui il valore recuperabile tramite l'uso o il valore di presunto realizzo, in caso di articoli obsoleti, risultasse inferiore alla suddetta configurazione di costo mediante rettifica diretta dei costi singolarmente imputabili agli stessi.

d) - Crediti e debiti

I crediti sono rilevati al valore nominale ed esposti al presumibile valore di realizzo mediante appostazione di specifici fondi svalutazione.

I debiti, ad eccezione dei mutui, sono tutti a breve termine ed assunti senza che si manifestino le condizioni per la loro rilevazione secondo il criterio del costo ammortizzato, tali poste sono quindi esposte al valore nominale. Per quanto riguarda i mutui, quelli assunti prima del 2016 sono rilevati ed esposti al valore nominale, mentre quelli assunti a partire dal 2016 sono rilevati in base al criterio del costo ammortizzato.

e) - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide alla chiusura dell'esercizio sono iscritte al valore nominale, corrispondente al valore di presumibile realizzazione, e comprendono gli interessi maturati a fine esercizio.

f) - Ratei e risconti

I ratei ed i risconti sono iscritti secondo il criterio della competenza temporale, tenuto conto della effettiva utilità futura degli stessi.

g) - Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti al valore stimato dei rischi a cui si riferiscono qualora le passività oggetto di valutazione siano da ritenersi di natura probabile sulla base di tutte le informazioni a disposizione (p.e. pareri legali o comunque professionali) alla data di chiusura dell'esercizio fino alla data di predisposizione del progetto di bilancio, mentre, in caso di passività solo possibile, si procede unicamente a darne informativa nella nota integrativa indicando, qualora tale quantificazione sia possibile, anche l'eventuale passività potenziale massima cui potrebbe essere sottoposta la società. Si precisa che, per la tipologia dei rischi ed oneri valutati, non sussistendone le condizioni di fatto e di diritto, non ci si è avvalsa della possibilità prevista dall'OIC 31 di procedere all'attualizzazione.

h) - Fondo trattamento di fine rapporto

Il valore del trattamento di fine rapporto (TFR) corrisponde alle indennità maturate a favore del personale dipendente in forza alla chiusura dell'esercizio limitatamente a quanto spettante fino al 31 dicembre 2006, tenuto conto della rivalutazione successivamente maturata ed al netto dei pagamenti per intervenute dimissioni e/o anticipazioni ed è stato determinato in ottemperanza alle disposizioni di legge e dei contratti collettivi nazionali di categoria. Si precisa che, a decorrere dall'esercizio 2007, gli importi spettanti ai dipendenti sono versati su base mensile agli specifici fondi previsti dalla normativa (Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS o i diversi fondi contrattuali cui hanno aderito i dipendenti) e pertanto non trovano riflesso nel Fondo TFR.

i) - Costi e ricavi

Sono esposti secondo i principi della prudenza e della competenza economica, tenuto conto, per i ricavi, della maturazione del corrispettivo alla luce anche del principio della correlazione costi/ricavi.

l) - Contributi in c/esercizio

Sono rilevati in relazione alle varie normative di riferimento applicabili alle singole fattispecie sulla base della competenza economica nell'esercizio in cui sussistono alla data di redazione del bilancio gli elementi di ragionevole certezza per il loro riconoscimento.

m) - Imposte correnti e differite

Le imposte correnti e differite sono state determinate nel rispetto della normativa fiscale vigente al momento della chiusura del bilancio.

Con riferimento alle imposte correnti la società, in base alle previsioni della Legge di Stabilità 2015 ed a seguito dei chiarimenti interpretativi intervenuti, ha applicato le disposizioni in materia di IRAP beneficiando esclusivamente della deduzione integrale del costo del personale per i rapporti a tempo indeterminato oltre che degli oneri del personale per soggetti con disabilità.

La stima delle imposte differite è valutata sulla base delle aliquote vigenti alla chiusura dell'esercizio, tenuto conto della ragionevole previsione delle differenze temporanee che si realizzeranno in futuro e delle conseguenti imposte che saranno effettivamente assolte nei successivi esercizi tenuto conto sia dell'eventuale saldo residuo degli esercizi precedenti congiuntamente a quello dell'esercizio corrente, le stesse sono rilevate solo se probabili (quelle passive) o fornite di ragionevole certezza (quelle attive), mentre se solo possibili ne viene data specifica indicazione informativa analitica in conformità alle previsioni civilistiche e relative interpretazioni tecniche fornite dalla specifico Principio contabile.

2) - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI ART. 2427, N°2 C.C.

Tutte le immobilizzazioni sono esposte in bilancio con evidenza, nell'ordine, del valore netto di fine esercizio, del costo storico e del fondo di ammortamento. Nelle tabelle seguenti sono riportate le movimentazioni dell'esercizio:

2.A) - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valore lordo fine esercizio	Fondo amm.to fine esercizio	Valore netto fine esercizio
B.I.1 - Costi di impianto ed ampliamento	151.163	151.163	0
B.I.2 - Costi di sviluppo	208.144	208.144	0
B.I.4 - Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.019.669	1.046.391	56.277
B.I.7 - Altre immobilizzazioni immateriali	496.672	496.790	662
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.961.648	1.902.488	59.159

COSTO STORICO:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valore inizio esercizio	Incrementi o/o giramenti	Decrementi o/o giramenti	Valore fine esercizio
B.I.1 - Costi di impianto ed ampliamento	151.163	-	-	151.163
B.I.2 - Costi di sviluppo	208.144	-	-	208.144
B.I.4 - Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.080.719	20.950	-	1.104.669
B.I.7 - Altre immobilizzazioni immateriali	497.672	-	-	497.672
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.940.698	20.950	0	1.961.648

VARIAZIONI DEI VALORI DI ISCRIZIONE LORDI:

Per le voci B.I.1 (costi di impianto ed ampliamento) e B.I.2 (costi di sviluppo) non si registrano movimenti, mentre per la voce B.I.4 la variazione in aumento è relativa all'acquisizione di licenze d'uso software per la gestione delle attività di manutenzione ed officina e per la gestione del processo paghe e contributi.

VARIAZIONI DEI FONDI DI AMMORTAMENTO:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	F.do Amm.to inizio esercizio	Quota amm.to dell'esercizio	Decrementi o/o giramenti	F.do Amm.to fine esercizio
B.I.1 - Costi di impianto ed ampliamento	151.163	-	-	151.163
B.I.2 - Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	208.144	-	-	208.144
B.I.4 - Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.019.530	26.471	-	1.046.391
B.I.7 - Altre immobilizzazioni immateriali	496.544	246	-	496.790
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.875.381	26.717	0	1.902.488

2.B) - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo fine esercizio	F.do amm.to fine esercizio	Valore netto fine esercizio
B.II.1 - Terreni e Fabbricati	17.019.094	7.061.239	9.957.855
B.II.2 - Impianti e macchinario	3.379.508	3.000.646	338.862
B.II.3 - Attrezzature industriali e commerciali	2.513.975	2.387.468	126.507
B.II.4 - Altri beni materiali: AUTOBUS E FILOBUS	57.383.109	40.340.038	17.043.071
B.II.5 - Immobilizzazioni in corso ed accefi	-	-	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	80.311.324	52.849.391	27.461.933

VARIAZIONI DEI VALORI LORDI DI ISCRIZIONE:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore inizio esercizio	Incrementi w/o girconti	Decrementi w/o girconti	Valore fine esercizio
B.II.1 - Terreni e Fabbricati	16.918.570	100.523	-	17.019.094
B.II.2 - Impianti e macchinario	3.379.508	458.295	440.756	3.397.147
B.II.3 - Attrezzature industriali e commerciali	2.499.713	20.202	5.941	2.513.975
B.II.4 - Altri beni materiali: AUTOBUS E FILOBUS	56.945.050	836.051	-	57.383.111
B.II.5 - Immobilizzazioni in corso ed accefi	-	-	-	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	79.342.959	1.415.069	446.697	80.311.325

VARIAZIONI DEI FONDI DI AMMORTAMENTO:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Fondo inizio esercizio	Quota amm.to dell'esercizio	Variazioni w/o girconti	Fondo fine esercizio
B.II.1 - Terreni e Fabbricati	4.856.383	408.863	-	4.851.251
B.II.1 - Terreni e Fabbricati (quota rivalutazione)	2.070.375	129.615	0	2.199.990
B.II.1 - TERRENI E FABBRICATI (totale)	6.524.758	538.478	0	7.061.239
B.II.2 - Impianti e macchinario	2.943.611	117.031	-	3.060.642
B.II.3 - Attrezzature industriali e commerciali	2.399.531	47.937	-	2.387.468
B.II.4 - Altri beni materiali: AUTOBUS E FILOBUS	37.361.739	2.578.395	-	40.340.038
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	48.169.657	3.675.769	0	52.849.391

Le variazioni del costo, per singola voce, riguardano prevalentemente le seguenti immobilizzazioni:

B.II.1 "Terreni e fabbricati":

Tale voce, comprendente anche la sottovoce "Costruzioni leggere" e registra un incremento per €100.515. La variazione in prevalenza spiegata da:

- capitalizzazione dei costi sostenuti per completamento del ripristino del muro di cinta crollato a seguito dell'alluvione del 2011 e la cui ricostruzione era iniziata nell'esercizio precedente per € 51.432 (di cui € 10.845 rilevati da capitalizzazioni di costruzioni in economia insieme ad altre analoghe capitalizzazioni di altre tipologie di immobilizzazioni, nella Voce **A4**) **"Incrementi immobilizzazioni per lavoro interni"**)
- da migliorie capitalizzate sul deposito di Jesi per €40.189 rilevate da costruzioni in economia insieme ad altre analoghe capitalizzazioni di altre tipologie di immobilizzazioni, nella Voce **A4**) **"Incrementi immobilizzazioni per lavoro interni".)**
- da nuovi cespiti per € 2.400 rilevati sul deposito di Marina di Montemarciano
- da migliorie capitalizzate sui locali biglietteria per € 5.853 rilevate da costruzioni in economia insieme ad altre analoghe capitalizzazioni di altre tipologie di immobilizzazioni, nella Voce **A4**) **"Incrementi immobilizzazioni per lavoro interni".)**
- da € 640 per l'acquisto di piccole costruzioni leggere

Rivalutazione ex Articolo 15 (commi 16 -23) ex D.L. 185/08 conv. Legge n° 02/09:

Richiamando quanto già esposto nel precedente paragrafo "Deroga ex Art. 15, commi 16 - 23, D.L. n° 185/08 conv. nella L. n°02/09", si forniscono, in adempimento di quanto previsto dall'Articolo 11, 1° co., Legge n°342/00, richiamato dal comma 23 del citato D.L., i dettagli delle rivalutazioni operate nell'esercizio 2008 per un complessivo valore netto contabile di € 4.000.000, attribuito per €

5.058.828 ai valori di iscrizione e per € 1.058.828 ai corrispondenti fondi di ammortamento, sui valori dei singoli fabbricati di proprietà a fine esercizio, distinto per importo di iscrizione e per fondi di ammortamento, aggiornati con le variazioni intervenute dall'esercizio 2009 per capitalizzazioni di complessivi € 525.777 (di cui € 215.566 nei precedenti esercizi), per i successivi ammortamenti complessivamente calcolati pari ad € 2.624.046 (di cui € 2.274.583 riferibili ai precedenti esercizi ed € 349.463 a carico dell'esercizio) e per la cessione avvenuta nell'esercizio 2011 del compendio immobiliare di Filottrano:

2017			Migliaia di Euro					
Descrizione / Depositi =>			Ancona	Marina Montemarcano	Osimo	Castelfidardo	Jesi	Totale
Costi pre-rivalutazione	A		4.310	2.102	837	411	131	7.791
Rivalutazione	B		1.918	2.164	287	77	531	4.977
Costo storico rivalutato	A + B	1	6.228	4.265	1.124	488	662	12.768
Fondi pre-rivalutazione	C		- 663	- 625	- 157	- 100	- 5	- 1.551
Incr.to F.di amm.to originali	D		- 295	- 644	- 54	- 18	- 22	- 1.033
Fondi amm.to rivalutati	C + D	2	- 958	- 1.269	- 211	- 118	- 27	- 2.585
Valore iniziale post rivalutazione		1 + 2	5.269	2.997	913	369	635	10.183
Incrementi successivi		3	294	132	14	20	160	620
Costo storico rivalutato + incrementi	E	1 + 3	6.522	4.397	1.138	508	822	13.387
Ammortamenti successivi a rivalutazione		4	- 1.183	- 1.288	- 234	- 135	- 146	- 2.966
Fondi ammort.to fine esercizio post rivalutazione	F	2 + 4	- 2.121	- 2.557	- 445	- 254	- 174	- 5.580
Valori netti riv.tati fine esercizio	E + F	5	4.401	1.841	693	254	649	7.837
Valori perizile	H	6	5.700	3.400	975	385	770	11.230
Plusvalore teorico inizio esercizio	G		1.205	1.410	275	113	142	3.145
Plusvalore teorico fine esercizio	I	6 - 5	1.299	1.559	282	131	121	3.393
Variazione plus teorico fine esercizio	I - G		84	149	7	18	20	248

Dal prospetto analitico sopra esposto si evince che, considerando ferme le valutazioni peritali redatte in sede di rivalutazione 2008, il plusvalore teorico non espresso nei valori rivalutati ammonterebbe ad € 3.393.000 circa (€ 3.145.000 nel precedente esercizio) con un limitato incremento di € 248 mila circa corrispondente a circa il 43 % (39 % nel precedente esercizio) del valore di iscrizione in bilancio.

Si ricorda che la rivalutazione fu attribuita proporzionalmente ai singoli fabbricati sia sui costi originari sia sui fondi di ammortamento per mantenere costante la vita utile residua di ogni immobile. Alla luce dei dati sopra esposti e tenuto conto di quanto previsto dal vigente Principio contabile n° 9 "Svalutazioni per perdite durevoli di valore", in relazione all'utilità e valore futuro dei beni oggetto di valutazione, non sussistono indicatori che rendano necessario operare un test di recuperabilità del complessivo valore iscritto in bilancio pari ad € 7.837.000 (era € 8.085.000 nel precedente bilancio).

Si precisa che l'effetto fiscale cumulato per la fiscalità anticipata IRES sui maggiori ammortamenti connessi alla rivalutazione operata, essendo terminato nell'esercizio 2012 il periodo di differimento della deduzione fiscale dei maggiori ammortamenti (esercizi (2009 - 2012) - che non è stata oggetto di rilevazione in bilancio - troverà informativa nel Par. 15) "Differenze temporanee e imposte anticipate".

B.II.2 "Impianti e macchinario":

I movimenti della categoria sono riferibili

a incrementi :

- per € 13.402 nella categoria apparecchiature elettroniche e radiotecniche

- per € 11.460 nella categoria impianti e depurazioni

a decrementi :

- per € 7.324 conseguenti la correzione di erronea classificazione relativo alla dismissione di cespiti eseguita nel precedente esercizio e rilevata nella categoria B.II.3 "attrezzature industriali e commerciali" anziché nella categoria B.II.2 "impianti e macchinari" . Con la correzione si è provveduto a ripristinare il corretto saldo della categoria.

Nella categoria B.II.3 compare la contropartita di questo giroconto. La riclassificazione del precedente esercizio non ha avuto e non ha effetti di carattere economico e patrimoniale riferendosi a cespiti completamente ammortizzati e la cui dismissione non aveva dato origine a plusvalenze o minusvalenze.

a giroconti:

per la riclassificazione all'interno della medesima categoria, con effetto nullo sia sui saldi dei valori storici che sui fondi ammortamento per complessivi €433.432 che compaiono sia negli incrementi che nei decrementi

B.II.3 "Attrezzature industriali e commerciali":

Gli incrementi di €20.202 sono relativi all'acquisto di mobili e materiali di ufficio per €1.228, piccole attrezzature di officina per €8.074 ed Hardware e macchine per ufficio per €10.890 oltre al ripristino della somma di € 7.324 girocontata dalla categoria B.II.2 e di cui si è fatta menzione in precedenza.

I decrementi sono riferiti alla dismissione di mobili e arredi ormai obsoleti per la somma complessiva di €5.941

B.II.4 "Altri beni materiali: Autobus e Filobus":

Gli incrementi dell'anno di € 836.051 sono costituiti dai seguenti investimenti:

- acquisto di n °3 autobus suburbani usato per € 271.506
- acquisto di n °1 autobus urbano usato per € 52.642
- capitalizzazione di oneri di utilità pluriennale per € 508.682 relativi a manutenzioni straordinarie, per le quali si rimanda al successivo capoverso ed esposte, insieme ad altre analoghe capitalizzazioni di altre tipologie di immobilizzazioni, nella Voce A4) "***Incrementi immobilizzazioni per lavoro interni***".

Con riferimento agli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni che complessivamente ammontano ad € 564.909 (€515.059 nell'esercizio precedente) in conformità ad un criterio di valutazione attuato costantemente negli esercizi la Società ha ritenuto di capitalizzare tale importo, quali spese per migliorie connesse ad interventi di riparazione sostenute. La decisione è stata assunta sulla base di un rigoroso esame della natura e della connessa utilità dei costi sostenuti per interventi manutentivi e di ristrutturazione maturato attraverso l'esame analitico delle schede tecniche di riparazione con il vaglio del responsabile del settore Manutentivo. I costi capitalizzati comprendono anche gli oneri del personale di officina sulla base delle effettive ore lavorate (al netto di eventuali contributi in conto esercizio ad essi riferibili) e strettamente riferibili ai singoli interventi. Tali complessivi oneri migliorativi, una volta attribuiti ai singoli cespiti, sono stati assoggettati ad un

ammortamento basato su una specifica vita utile limitata a cinque anni (20 %), con decorrenza dal completamento dell'intervento tecnico.

B.II.5 "Immobilizzazioni in corso ed acconti":

Non vi sono variazioni da segnalare

2.C) – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE ART 2127 N°5 CC

B.III.1 – Partecipazioni

Di seguito la tabella sulla composizione del capitale sociale e patrimonio netto delle società controllate:

Descrizione	Capitale sociale	Patrimonio netto 2017	Quota di pertinenza	Quota	In Bilancio esercizio precedente
			Per.		
-Atma S.p.a. con sede in Ancona, Via Baccari, 20	500.000	600.000	83,33	410.000	30.000
-Conerobus Service S.r.l. con sede in Ancona, Via Baccari, 20	9.300	121.488	100,00	121.488	16.443
Totale	509.300	721.488		531.488	46.443

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
all'impresa controllata			
Atma S.p.a.	300.000	300.000	0
Conerobus Service S.r.l.	98.488	125.488	27.043
Totale Partecipazioni	398.488	425.488	27.043

Per quanto concerne la società controllata Atma, nel corso dell'esercizio non sono intervenute variazioni, precisando che il bilancio della controllata è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione il 27/03/2018 con un risultato di esercizio, alla luce della natura consortile e delle previsioni statutarie, che è in pareggio; pertanto, in base alla quota di pertinenza del patrimonio netto, permane una plusvalenza implicita di € 120.000.

Circa la partecipata totalitaria Conerobus Service Srl, in base al bilancio di esercizio approvato dall'Assemblea del socio unico del 13/04/2018 è stato ritenuto opportuno adottare, per una migliore rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica, il criterio del patrimonio netto per la valutazione della partecipazione. L'applicazione del criterio del patrimonio netto ha portato ad una rivalutazione del valore di carico della partecipazione allineandolo al valore del patrimonio netto della controllata pari ad € 125.488, acquisendo quindi di fatto l'incremento complessivo di €27.043 pari all'utile conseguito nel 2017 destinato a riserva; tale plusvalore; pertanto, ha assunto alla chiusura dell'esercizio un valore complessivo di € 125.488

3)-COSTI IMPIANTO E AMPLIAMENTO ART.2427 N°3 CC

La voce "costi di impianto ed ampliamento" risulta completamente ammortizzata e non presenta movimenti nell'esercizio

4) - VARIAZIONI ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E PASSIVO ART. 2427, N° 4 CC

Delle altre variazioni si da conto nell'analisi delle singole voci, precisando che, ove non espressamente specificato, le voci relative ai crediti ed ai debiti devono intendersi con scadenza entro l'esercizio successivo.

C - ATTIVO CIRCOLANTE

C.I - RIMANENZE

Le rimanenze sono costituite da carburanti e lubrificanti, materiali di consumo e parti di ricambio il cui dettaglio e le relative variazioni sono le seguenti:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Carburanti, lubrificanti e derivati	157.370	146.094	-11.276
Ricambi, materiali, utensili e consumi vari	1.165.002	1.141.009	-21.993
Pneumatici	8.399	2.237	-6.162
Totale Rimanenze finali	1.330.771	1.291.340	-39.431

Lo scostamento rispetto all'anno precedente è minimo e da considerare fisiologico

C. II - CREDITI

Il dettaglio e le relative variazioni sono le seguenti:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
ESIGIBILI ENTRO 12 MESI			
C.II.1) Crediti verso clienti	2.620.908	2.585.123	-35.685
- Fondo svalutazione crediti	1.072.406	1.072.406	0
Totale crediti verso clienti	1.548.482	1.492.717	-55.685
C.II.2) - Crediti verso imprese controllate	7.841.936	8.799.962	948.026
C.II.3) - Crediti verso imprese collegate	0	0	0
C.II.5-bis) - Crediti tributari	766.321	1.111.424	345.103
Verso lo Stato	2.084.893	2.185.308	100.415
Verso la Regione	959.379	925.000	-34.379
Verso azionisti ed Enti territoriali	263.250	75.421	-207.829
Crediti diversi	75.546	135.100	59.554
- Fondo svalutazione altri crediti	55.000	55.000	0
C.II.5-ter) - Crediti verso altri	3.348.020	3.285.919	-62.101
Crediti esigibili entro 12 mesi	13.507.679	14.660.023	1.152.343
ESIGIBILI OLTRE 12 MESI			
C.II.5-bis) Crediti Tributari	637.069	0	-637.069
C.II.5-ter) Imposte anticipate	0	0	0
C.II.5-quadter) Depositi cauzionali	13.952	13.952	0
Crediti esigibili oltre 12 mesi	651.021	13.952	-637.069
TOTALE CREDITI	14.158.700	14.673.974	515.274

C.II.1) Crediti verso clienti

Trattasi di crediti a breve di natura commerciale per fatture emesse e da emettere, esigibili entro l'esercizio successivo, al netto dei crediti vs. le controllate ATMA S.c.p.a. e Conerobus Service S.r.l., e dei debiti vs. gli stessi clienti per note di credito da emettere; gli importi, con le relative variazioni, sono così suddivisi:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Clienti per fatture da emettere	957.639	919.197	-38.441
meno Note di credito da emettere	-	700	-700
Clienti per fatture emesse	1.663.170	1.645.926	-17.244
meno F.do svalutazione crediti	- 1.072.406	- 1.072.406	0
Totale Crediti vs Clienti esigibili entro 12 mesi	1.548.402	1.492.017	-56.385

Come riferito negli esercizi precedenti, nei crediti verso clienti risulta iscritto un credito vantato nei confronti delle due ex società concessionarie di pubblicità pari a circa € 732 mila (€ 200 mila il valore del credito al netto delle svalutazioni operate) il cui ammontare non è variato. Il credito è attualmente oggetto di azioni giudiziali ancora in corso e trova comunque, in considerazione delle notizie fornite dal legale a cui la pratica è affidata, adeguata copertura nel complessivo valore dei fondi svalutazione di bilancio.

Nel corso del 2017 la Società, avendo registrato un'ottima performance nella gestione dei crediti originatisi da attività di natura commerciale diverse da quelle dei servizi di TPL, in applicazione dei criteri per la valutazione del rischio di credito e dei conseguenti connessi adeguamenti dei fondi rettificativi, ha ritenuto di considerare già ampiamente congrui i valori degli specifici fondi in quanto idonei a fornire integrale copertura del rischio di incasso dei crediti scaduti e in contenzioso per gli importi già presenti alla data di redazione del bilancio del precedente esercizio, senza quindi procedere ad alcun incremento.

C.II.2) Crediti verso imprese controllate

Trattasi di crediti di natura commerciale a breve termine vantati verso le controllate ATMA S.c.p.a. e Conerobus Service S.r.l. che, come già riferito, sono esposti distintamente mediante riclassificazione dalla voce "Crediti vs. clienti" di seguito riportiamo il dettaglio con le variazioni intercorse:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Crediti vs controllata ATMA S.c.p.a.			
Clienti per fatture da emettere	2.983.325	2.614.368	-368.957
Clienti per fatture emesse	4.707.661	5.070.909	1.363.248
Note di credito da emettere	-37.079	-4.396	32.683
Altri crediti vs Atma	86.479	7.406	-81.071
Totale Crediti vs Controllata ATMA S.c.p.a.	7.742.386	8.688.288	945.902
Crediti vs controllata CONEROBUS SERVICE S.r.l.			
Clienti per fatture da emettere	43.997	69.267	25.270
Clienti per fatture emesse	56.651	32.407	-23.244
Totale Crediti vs Controllata CONEROBUS SERVICE	99.548	101.674	2.126

L'incremento del credito vs. ATMA è riconducibile alla dinamica degli incassi avuti dalla nostra controllata a fronte dei suoi crediti maturati verso gli enti committenti relativi ai corrispettivi fatturati a fronte dei servizi resi come da contratti di servizio vigenti nel periodo.

C.II.5-bis) Crediti tributari

L'analisi dei crediti tributari, con le relative variazioni, è la seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Crediti verso Erario			
Credito verso Erario c/iva esercizio corrente	343	0	-343
Credito verso Erario c/iva	147	23.437	23.270
Credito verso Erario c/IRES rit.4% su CCNL	73.955	110.047	36.092
Credito verso Erario c/irap	15.801	0	-15.801
Credito verso Erario c/IVA di gruppo	678.055	877.940	298.885
Crediti esigibili entro 12 mesi	768.321	1.111.424	342.103
Crediti verso Erario c/iva	837.069	0	-837.069
Crediti esigibili oltre 12 mesi	637.069	0	-637.069
Totale	1.405.390	1.111.424	-293.966

Innanzitutto si precisa che, nel corrente esercizio, non risulta alcun credito IRAP in quanto, grazie alla presenza di una redditività operativa apprezzabile, è emerso un valore della produzione positivo a fronte di un credito del precedente esercizio di € 15.801 il cui valore residuo ha trovato pieno assorbimento con il debito per la stima dell'imposta corrente.

Circa le ulteriori poste creditorie ed alla loro variazioni si precisa quanto segue:

- il saldo a credito per ritenute fiscali subite (IRES) ha subito un apprezzabile aumento per l'applicazione per l'intero anno delle ritenute fiscali operate dalla Regione Marche su contributi regionali ex CCNL;
- il saldo a credito c/Ires rappresenta il residuo non utilizzato ancora a fine esercizio del credito del precedente anno poi pienamente recuperato in compensazione all'inizio del successivo.

La voce "**Crediti V/Erario c/Ires**" oltre dodici mesi per € 637.069, comprendente il credito per sorte e gli interessi su esso maturati, iscritto originariamente nel bilancio 2011 di € 584.481, sulla base delle istanze telematiche presentate nel Gennaio 2013 e successivamente nel Maggio 2013, in base al disposto del comma 1-quater ex D.L. 201/11 convertito nella Legge n°214/11, a seguito delle modifiche operate dal D.L. n° 16/12 e corrispondente all'IRES corrisposta nel Triennio 2008 - 2010 poi risultante non dovuta per l'illegittima indeducibilità del 90% dell'IRAP pagata nei rispettivi anni di imposta, è stato, a seguito di ricorso contro il silenzio rifiuto, come anticipato nel bilancio del precedente esercizio, integralmente corrisposto verso la fine dell'esercizio, compreso tutti gli interessi stimati e la quota ulteriore maturata nella frazione dell'anno trascorso.

Il saldo del credito per IVA di gruppo ha avuto un apprezzabile incremento per la lunghezza della tempistica di rimborso; tale importo, infatti, comprende di fatto, oltre all'I.V.A. a credito di fine anno già compensato nel Marzo 2018 per € 446.858, anche quella dei due precedenti trimestri (II° e III°) oggetto, rispettivamente, di rimborso nel Gennaio 2018 e di compensazione nel Febbraio 2018.

C.II.5-ter) Crediti per imposte anticipate

Non vi sono crediti per imposte anticipate alla luce dell'assenza della ragionevole certezza per la loro rilevazione; si rimanda a quanto sarà precisato nel **Par. 15 "Differenze temporanee e Imposte anticipate"**.

C.II.5- quater) Crediti verso altri

I crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo e le relative variazioni, per tipologia di debitore, sono così suddivisi:

Crediti verso lo Stato

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Crediti verso lo Stato			
Per contributi a titolo di credito d'imposta per caro petrolio	89.715	99.621	9.906
Per contributi a copertura Rinnovo CCNL	774.300	620.072	-154.318
Per contributi a copertura Oneri di malattia	1.220.787	1.465.616	244.829
Totale Crediti verso lo Stato	2.084.802	2.185.309	100.417

Il leggero incremento dei crediti d'imposta riconosciuti sull'acquisto di gasolio è dipeso dall'inserimento nel parco mezzi aziendali di alcuni mezzi con anzianità tale da poter essere considerati ai fini del calcolo per la determinazione dei contributi per sgravio\ sconto di accisa sugli acquisti di gasolio per autotrazione.

La variazione dei crediti per contributi a copertura del Rinnovo CCNL è relativa alle somme chieste a rimborso mensilmente che alla data del 31 dicembre non risultavano ancora liquidate dalla Regione Marche in ragione delle dinamiche interne all'ente per l'emissione dei relativi decreti di liquidazione.

La variazione in aumento del credito per contributi richiesti a fronte dei maggiori costi legati agli Oneri di malattia, è il risultato dell'accertamento dei maggiori oneri chiesti a rimborso e di competenza dell'esercizio pari ad €. 244.829 sulla base di specifiche domande analiticamente documentate e regolate dall'Art. 1, 273° co. Legge n°276/05 e Decreto Interministeriale del 06/08/07 (si veda anche il commento alla Voce-A 5) "Altri proventi ed oneri").

Il saldo pari ad € 1.465.616 è relativo, oltre alla quota di competenza dell'esercizio, alle somme chieste a rimborso per le annualità dal 2012 al 2016 in attesa di definitiva liquidazione. Per quanto attiene all'annualità 2012, ad integrazione di quanto precede si fa presente che è stato pubblicato sul sito istituzionale del Ministero del lavoro e delle politiche sociali, il decreto interministeriale emanato il 31 gennaio 2018 dal Ministro del lavoro e delle politiche sociali di concerto con il Ministro delle infrastrutture e dei trasporti,], concernente il rimborso degli oneri sostenuti per l'anno 2012 dalle aziende di trasporto pubblico locale per le indennità di malattia dei lavoratori adibiti al predetto settore e pertanto è prevedibile che il rimborso chiesto per tale annualità verrà erogato entro il corrente. Il Decreto in oggetto risulta adottato ai sensi dell'art. 1, comma 273 della legge 23 dicembre 2005, n. 266 «Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2006)» e registrato dalla Corte dei conti in data 16 marzo 2018.

Crediti verso la Regione per contributi

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Crediti verso la Regione Marche			
Per contributi di esercizio e rimborsi spese	0	0	0
Per contributi per T.F.R. (ex L.R. 72/97)	0	0	0
Per contributi in conto investimenti	959.379	925.000	-34.379
Per contributi Ripiano disavanzi	0	0	0
Crediti esigibili entro 12 mesi	959.379	925.000	-34.379
Per contributi Ripiano disavanzi	0	0	0
Crediti esigibili oltre 12 mesi	0	0	0
Totale Crediti verso la Regione Marche	959.379	925.000	-34.379

Lo scostamento complessivo di € 34.379 è dovuto alla riscossione di contributi in c/investimento riconosciuti in precedenti esercizi a fronte di investimenti per acquisti di bus e filobus, il credito risulta in attesa di liquidazione a causa del ritardo accumulato dall'Amministrazione centrale nel trasferimento dei fondi alla Regione Marche.

Crediti v/azionisti ed Enti territoriali

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Crediti verso Comune di Ancona			
Per compensazioni su investimenti e incasso sanzioni	202.781	55.000	-207.781
Crediti verso il Comune di Ancona	202.781	55.000	-207.781
Crediti verso Provincia			
Per rimborso sanzioni	11.873	11.873	0
Crediti verso Provincia	11.873	11.873	0
Crediti v/Comune di S. Marcello: per ripiano disavanz	0	0	0
Crediti verso Enti territoriali	8.548	8.548	0
- Fondo svalutaz. Altri crediti	55.000	55.000	0
Totale Crediti v/Azionisti ed Enti territoriali	228.202	204.421	-207.781

La riduzione del credito vs. il Comune di Ancona (€ 207.780) è la conseguenza dell'avvenuta definizione delle modalità di compensazione, come già indicato nell'esercizio precedente, con un corrispondente debito vs. la stessa amministrazione comunale incluso nella voce **D 7) "Debiti vs. Fornitori"**.

I "Crediti v/azionisti ed Enti territoriali" ricomprendono i crediti per l'incasso di sanzioni amministrative (€ 55.000 vs. Comune Ancona e € 11.873 verso la Provincia di Ancona), ai sensi dell'art. 24 L.R. n. 21 del 21/07/92 che nell'esercizio 2014 si era prudenzialmente provveduto a svalutare per la somma di € 55.000 (€ 10.000 - credito vantato vs. la Provincia di Ancona - ed € 45.000 - credito vantato vs. il Comune di Ancona -); tale svalutazione si ritiene ancora adeguata alla presumibile esigibilità degli stessi.

Crediti diversi

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Crediti diversi			
1) Crediti v/Enti di previdenza e sicurezza sociale	8.963	6.589	-2.374
2) Crediti verso personale dipendente	5.024	-8.289	-13.313
3) Anticipi a fornitori e per conto terzi	23.816	4.424	-19.392
4) Partite attive da ricevere	15.992	75.438	59.444
5) Crediti verso Debitori diversi	21.750	57.630	35.880
Crediti esigibili entro 12 mesi	75.545	135.790	59.645
5) Crediti verso Debitori diversi	13.952	13.952	0
Crediti esigibili oltre 12 mesi	13.962	13.962	0
Totale	89.497	149.742	59.645

Non si evidenziano variazioni significative nei crediti diversi necessarie per ulteriori commenti esplicativi.

C. IV - Disponibilità liquide

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
- Depositi bancari e postali			
Banche	2.151.804	1.172.531	-979.273
Poste	6.281	12.228	5.947
Totale Depositi bancari e postali	2.158.085	1.184.759	-973.326
- Denaro e valori in cassa	3.469	2.465	-1.003
TOTALE	2.161.553	1.187.224	-974.329

Si rileva un decremento delle disponibilità liquide conseguenza diretta dei ritardi registrati nell'incasso dei crediti vantati, attraverso la controllata ATMA, verso Enti Pubblici a fronte delle attività svolte in forza dei contratti di servizio.

D - RATEI E RISCOINTI ATTIVI ART. 2427 N°7 CC

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
D.2 - Risconti attivi	275.650	188.025	-87.625
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	275.650	188.025	-87.625

Non si rilevano nell'esercizio "Ratei attivi" come per il precedente esercizio, mentre i "Risconti attivi" riguardano quote di costi sostenuti nell'esercizio, ma di competenza del successivo, il cui dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Spese bancarie	13.919	9.541	-4.378
Saggio e oneri di manutenzione	3.516	8.452	4.936
Servizi, canoni assistenza tecnica e abbonamenti a riviste	1.530	356	-1.174
Tasse di proprietà e spese di immatricolazione	29.210	33.260	4.050
Utenze varie, assicurazioni ed affitti	227.375	136.083	-91.292
TOTALE RISCONTI ATTIVI	276.650	188.025	-88.625

L'apprezzabile riduzione degli stessi è da porsi in correlazione alla significativa riduzione dei premi assicurativi dovuti per la copertura di tutto il parco automezzi, pur in costanza di periodicità del pagamento anticipato che avviene in via quadrimestrale.

5) - CLASSIFICAZIONE PATRIMONIO NETTO ART. 2427, N°7-BIS C. C.

In applicazione del Principio contabile OIC 28, nella tabella che segue, vengono elencate le variazioni intervenute nelle voci del patrimonio netto degli ultimi tre esercizi:

Descrizione	S.P. 31.12.2015	S.P. 31.12.2016	S.P. 31.12.2017	Variazioni 2017/2016
I. Capitale sociale	12.355.795	12.355.795	12.355.795	0
II. Riserva di rivalutazione	3.881.691	3.881.691	3.881.691	0
III. Altre riserve	0	0	0	0
VII. Utile (perdita) portato a nuovo	-7.294.121	-7.035.625	-7.090.376	-553.850
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	0	-553.850	60.740	614.590
TOTALE PATRIMONIO NETTO	9.063.275	8.647.030	8.787.760	68.740

La riserva di rivalutazione monetaria di € 3.881.691 ad oggi non risulta utilizzabile se non per la copertura delle perdite riportate a nuovo. Si ricorda che, a seguito della cessione di un immobile rivalutato intervenuta nell'esercizio 2011, parte della suddetta riserva (€ 56.366) non è più soggetta a tassazione in caso di eventuale distribuzione, ed essendo la stessa confluita integralmente nel reddito imponibile la relativa plusvalenza fiscale si è incrementata nell'esercizio 2013, rispetto al valore originariamente rilevato, di € 1.691 corrispondente al credito fiscale riconosciuto e già utilizzato.

Le variazioni sopra esposte in sintesi sono riferibili:

Esercizio 2015 / 2014: Riporto a nuovo della perdita dell'esercizio precedente di € 995.849 in conformità al deliberato assembleare e conseguimento di una utile di esercizio di € 197.595.

Esercizio 2016 / 2015: Destinazione a copertura delle perdite degli esercizi precedenti dell'utile di € 197.595 in conformità al deliberato assembleare e conseguimento di una perdita di esercizio di € 553.850.

Esercizio 2017 / 2016: Riporto a nuovo della perdita dell'esercizio precedente di € -553.850 in conformità al deliberato assembleare e conseguimento di una utile di esercizio di € 60.740.

B) FONDI RISCHI ED ONERI**4) - Altri**

Descrizione	Esercizio precedente	Accantonamenti	IRICI dell'esercizio	Riprese di valore dell'esercizio	Esercizio corrente
ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI					
Fondi rischi per vertenze in corso	29.000	0	0	0	29.000
Fondi rischi	0.000	0	0	0	0.000
Totale Altri fondi rischi ed oneri	29.000	0	0	0	29.000
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	29.000	0	0	0	29.000

Il fondo rischi, che non ha subito variazioni nel corso del 2017, accoglie come previsto dai Principio OIC n° 31 le somme, già accantonate in precedenti esercizi, per le quali è risultata probabile la manifestazione della passività (soccumbenza in giudizio o accordo transattivo) in relazione allo stato del contenzioso ed ai pareri espressi dai legali ai quali è stato affidato il contenzioso.

Inoltre in coerenza con il riferito principio contabile, si segnala che sussistono ulteriori contenziosi di natura giuslavoristica, che, alla luce delle informazioni acquisite dai legali nel precedente esercizio ed aggiornate in sede di chiusura del presente bilancio, sono da ritenersi solo possibili; la migliore stima per tali posizioni contenziose di incerta manifestazione potrebbe ammontare, in caso di eventuale soccombenza, alla somma massima di circa € 325.000.

C)-TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il seguente prospetto espone le movimentazioni dell'esercizio per i valori complessivamente maturati; al riguardo si evidenzia che, alla luce della riforma entrata in vigore dall'esercizio 2007, le somme maturate nel corso dell'esercizio (salvo per le rivalutazioni spettanti sulle somme al 31/12/06) da tutti i dipendenti non trovano esposizione nel Fondo TFR, ma danno luogo ad un immediato esborso finanziario a favore degli organismi deputati (Fondo Tesoreria gestito dell'Inps e fondi di previdenza complementari su base contrattuale o individuale). Si precisa che l'onere maturato complessivamente nel 2017 è di € 1.129.698 ed è esposto nella specifica voce del conto economico.

Descrizione	Importo
Saldo inizio esercizio	8.101.861
Variazioni dell'esercizio	
TFR maturato esercizi precedenti	409.577
Quota maturata esercizio corrisposta a INPS ed Fondi compl.	1.054.342
Accantonamento dell'esercizio	1.129.698
Altre rettifiche e rivalutazioni	
Saldo fine esercizio	7.766.840

D) DEBITI

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
ESIGIBILI ENTRO 12 MESI			
D. 4) Debiti verso Banche	4.411.383	5.473.431	1.062.048
D. 7) Debiti verso Fornitori	5.232.782	4.148.852	-1.083.930
D. 3) Debiti verso imprese controllate	824.848	1.010.237	185.389
D. 12) Debiti Tributari	825.843	653.156	-172.687
D. 13) Debiti istituti di previdenza e sicurezza sociale	826.238	881.565	58.327
D. 14) Altri debiti	1.844.854	1.553.562	-291.292
Totale Debiti esigibili entro 12 mesi	12.998.718	13.721.273	722.555
ESIGIBILI OLTRE 12 MESI			
D. 4) Debiti verso Banche	2.953.673	2.638.467	-315.206
Totale Debiti esigibili oltre 12 mesi	2.953.673	2.638.467	-315.206
TOTALE DEBITI	15.952.391	16.359.740	407.349

Le poste più significative sono le seguenti:

D. 4) DEBITI VERSO BANCHE:

L'incremento dei debiti verso banche è spiegato dal maggior ricorso all'utilizzo di finanziamento SBF autoliquidanti e per anticipazioni per il pagamento della tredicesima e quattordicesima mensilità resosi necessario a fronte delle tensioni di liquidità generate dai ritardi dei pagamenti da parte degli Enti committenti.

In ottemperanza ai principi contabili il debito ed il relativo onere finanziario di competenza relativo ai mutui contratti dopo il 1 gennaio 2016 sono rilevati con il criterio del costo ammortizzato e relativa attualizzazione.

D. 7) DEBITI VERSO FORNITORI

I debiti verso fornitori registrano una contrazione rispetto all'esercizio precedente. Si ricorda che si sono separatamente indicate le poste debitorie relative alla controllata ATMA S.c.p.a. nella voce D-9 che si esporrà in seguito

Come menzionato alla voce C.II.5) Crediti verso altri – crediti v/azionisti ed Enti territoriali nel corso dell'esercizio è stato compensato il debito verso il comune di Ancona per la somma di € 207.780 relativo al saldo dell'acquisto dell'area su cui è costruito il deposito di Ancona; nel corso dell'esercizio 2017

D. 9) DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
DEBITI VICONROLLATA ATMA SCPA			
Debiti per fatture da ricevere	758.383	938.872	179.389
Debiti per fatture ricevute	114.283	70.395	-43.898
Totale Debiti VIconrollata Atma Scpa	673.644	1.009.057	138.391
DEBITI VICONROLLATA CONEROBUSERVICE SIEL			
Debiti per fatture da ricevere	1.180	1.180	0
Debiti per fatture ricevute	0	0	0
Totale Debiti VIconrollata Conerobusservice srl	1.180	1.180	0

D. 12) DEBITI TRIBUTARI

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Debiti Tributarî			
Debiti verso Erario c/iras	0	0	0
Debiti verso Erario c/irap	0	38.179	38.179
Debiti verso Erario c/irpef	620.024	614.127	-5.897
Debiti verso Erario c/iva	819	819	0
Debiti verso Erario per imposte diverse	0	0	0
Totale Debiti Tributarî entro 12 mesi	620.842	653.125	32.282
Totale Debiti Tributarî	620.842	653.125	32.282

Nel presente esercizio è presente un debito per IRAP di € 38.179 a causa, come già segnalato, della stima di imposte corrente pari ad € 49.818 che vengono esposte al netto dei crediti residui provenienti dal precedente esercizio di € 11.639. Tale voce, inoltre, comprende, come di regola, anche le ritenute c\Irpef di competenza del periodo 2017 e liquidate nel 2018.

D. 13) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE

Il dettaglio, che non mostra sostanziali variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Debiti v/Imp	774.755	761.771	-12.984
Debiti v/Fin	8.800	-9.545	-18.145
Debiti v/Fondi pensione integrativa	122.883	129.479	6.596
TOTALE Debiti prev.li e di sicurezza sociale	906.238	881.705	-24.533

D. 14) ALTRI DEBITI

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Debiti verso il personale			
- Per retribuzioni ordinarie	814.802	810.696	-4.106
- Per ferie non godute	774.730	686.629	-88.101
Totale debiti verso il Personale	1.589.532	1.497.325	-92.207
Debiti verso le Organizzazioni sindacali	7.726	8.124	398
Debiti v/istituti vari per quote associative	41.483	31.033	-10.450
Depositi cauzionali	4.758	9.983	5.225
Altri debiti diversi	1.165	-12.905	-14.070
TOTALE Altri Debiti	1.844.664	1.533.560	-111.104

La variazione dei debiti vs il personale è principalmente dovuta alla riduzione per € 88.101 del debito relativo alle competenze accantonate per ferie maturate e non ancora godute.

E -RATEI E RISCOINTI PASSIVI ART. 2427 N°7 CC

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
E.1 - Ratei passivi	16.499	15.322	-1.177
E.2 - Risconti passivi			0
Risconti passivi diversi	1.685.219	1.701.062	15.863
Risconti passivi per contributi in investimenti	12.429.684	10.716.962	-1.712.722
Totale Risconti passivi	14.114.903	12.418.044	-1.696.859
TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI	14.131.402	12.433.366	-1.698.036

E1-RATEI PASSIVI

Riguardano quote di costi dell'esercizio che avranno la loro manifestazione numeraria nel successivo esercizio la cui scarsa rilevanza non rende necessaria l'esplicita analitica indicazione del contenuto.

E2-RISCOINTI PASSIVI

Risconti passivi diversi:

Si tratta di quote di ricavi, con manifestazione numeraria nell'anno, relativi a titoli di viaggio (abbonamenti plurimensili e tessere), in parte di competenza di esercizi successivi.

Risconti passivi di contributi per investimenti:

Si tratta di contributi per investimenti concessi dalla Regione Marche per l'acquisto di autobus e di filobus e per l'acquisto, la costruzione ed ammodernamento di infrastrutture, di impianti fissi, officine/deposito con le relative attrezzature e sedi. La variazione intervenuta deriva, alla luce del fatto che non sono stati accertati i contributi per effetto dei minori investimenti effettuati, esclusivamente dalle eliminazioni per cessioni di beni strumentali per dismissioni di autobus acquisiti con precedenti

riconoscimenti agevolativi ancora in accredito progressivo oltre al riconoscimento all'esercizio delle quote maturate. I movimenti sono, di seguito, riepilogati:

Saldo inizio esercizio	12.429.684
Contributi riconosciuti	0
Quota di competenza dell'esercizio	-1.712.722
Storno per alienazione cespiti	0
Saldo fine esercizio	10.716.962

6) - CREDITI/DEBITI DURATA SUPERIORE A CINQUE ANNI ART.2427, N°6 CC

Non sussistono crediti o debiti di durata superiore ad anni cinque.

7) - IMPORTO DI IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE ART.2427 NN°9-22-TER C.C

Si riporta il valore complessivo, delle garanzie prestate non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione anche della natura delle garanzie reali prestate,, procedendo ad indicarle separatamente qualora nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime sono distintamente indicati.

Alla data del 31-12-2017 risultavano garanzie fideiussorie a favore della propria controllata Conerobus Service Srl per complessivi € 1.091.682, non variate per la tipologia ma per l'importo garantito qualora riferibili a debito e contratti di leasing a seguito del regolare pagamento della controllata, composti come indicato dalla tabella che segue:

Tipo di impegno/garanzia	Soggetto Garante	Beneficiario della Garanzia	Operazione sottostante	Importo Impegno/garanzia	Esposizione in linea capitale alla data del bilancio	data scadenza
Fidejussione Omnisbus	BCC Convalle	Conerobus Service	Linea di credito di cassa beneficiario Conerobus service	40.000,00 €	40.000,00 €	a revoca
Fidejussione specifica atto di mutuo	BCC Convalle	Conerobus Service	Finanziamento MV	240.000,00 €	240.000,00 €	2020
Fidejussione specifica Immobile	URI	Conerobus Service	Linea di Credito a garanzia di affidamento bando Immobile Convalle	158.000,00 €	158.000,00 €	2019
Fidejussione specifica Immobile	Albo Leasing	Conerobus Service	Leasing	132.137,00 €	76.292,00 €	2021
Fidejussione specifica Immobile	CARIFE	Conerobus Service	Finanziamento MV	34.000,00 €	14.675,85 €	2018
Fidejussione Consorzio Terzi a prima richiesta	CCREA	Conerobus Service	Leasing	107.403,34 €	54.304,37 €	2021
Fidejussione Consorzio Terzi a prima richiesta	CCREA	Conerobus Service	Leasing	735.845,63 €	360.605,78 €	2021
Fidejussione Consorzio Terzi a prima richiesta	CCREA	Conerobus Service	Leasing	69.383,29 €	27.503,42 €	2020

Tipo di impegno\garanzia	Soggetto Garantito	Beneficiario della Garanzia	Operazione sottostante	Importo Impegno\garanzia
Fidejussione Omnibus	BCC Corinaldo	Conerobus Services	Linea di credito di cassa beneficiario Conerobus services	€
Fidejussione specifica atto di mutuo	BCC Corinaldo	Conerobus Services	Finanziamento M\L	€
Fidejussione specifica limitata	UBI	Conerobus Services	Linea di Credito a garanzia di affidamento bando Unione Comuni	€
Fidejussione specifica limitata	Alba Leasing	Conerobus Services	Leasing	€
Fidejussione specifica limitata	CARIM	Conerobus Services	Finanziamento M\L	€
Fidejussioen Corporate Terzi a prima richiesta	ICCREA	Conerobus Services	Leasing	€
Fidejussioen Corporate Terzi a prima richiesta	ICCREA	Conerobus Services	Leasing	€
Fidejussioen Corporate Terzi a prima richiesta	ICCREA	Conerobus Services	Leasing	€

Oltre a quanto sopra esposto richiamiamo il dettaglio dei finanziamenti bancari alla data di chiusura del bilancio con indicazione delle eventuali garanzie che li assistono:

Tipo di finanziamento	Scadenza	Importo originario del finanziamento	Fianco beni (ipotecati)	Valore dell'ipoteca	Debito residuo entro i 12 mesi	Debito residuo oltre i 12 mesi
Mutuo ipotecario	31/12/2018	€ 3.677.000,00	A) Sede di Ancona (I grado):	€ 7.354.658,00	€ 144.181,00	€ 907.337,00
Mutuo Chirografario	15/06/2021	€ 1.979.258,00	-	€ -	€ 133.429,00	€ 344.323,00
Mutuo Chirografario	31/12/2021	€ 1.500.000,00	-	€ -	€ 296.614,00	€ -
Mutuo ipotecario	23/12/2020	€ 1.250.000,00	A) Deposito di Anzi (I grado): B) Sede di Ancona (II grado): C) Deposito di Osimo (III grado):	€ 2.500.000,00	€ 233.564,00	€ 535.890,00
Mutuo ipotecario		€ 1.250.000,00	Con atto di perfezionazione: A) Immobile in Jesi (I e II grado): B) Immobile in Ancona (II e III grado): C) Immobile in Osimo (II grado):	€ 2.250.000,00	€ 349.148,00	€ 645.912,00
Mutuo ipotecario		€ 1.500.000,00	Complesso immobiliare in Marina di Montemarcellano (I grado):	€ 2.250.000,00	€ 219.865,00	€ 604.004,00
TOTALE		€ 8.406.258		€ 14.354.658	€ 1.376.891	€ 2.638.483

8) - RIPARTIZIONE VENDITE / PRESTAZIONI PER CATEGORIE ATTIVITA'E SECONDO AREE GEOGRAFICHE ART. 2427, N° 10 C. C.

Si riporta la tabella di ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività:

Categorie di attività	Ricavi delle vendite		Totale		Ricavi delle prestazioni		Totale	
	Esercizio Precedente	Esercizio Precedente	Esercizio Precedente	Esercizio corrente	Esercizio corrente	Esercizio corrente	Esercizio corrente	
1) Servizi di linea								
Utile	6.472.605	9.221.225	15.693.830	6.224.525	6.224.525	15.918.355		
Consumo	3.673.140	5.591.525	9.264.665	3.673.667	3.673.667	12.938.332		
Totale Servizi di linea	2.800.465	3.629.700	6.429.165	2.550.858	2.550.858	3.000.023	13.090.687	
2) Servizi di noleggio e manutenzione	184.625	1.195.363	1.380.000	88.425	88.425	1.276.575	1.468.511	
3) Altre attività e prestazioni varie	0	24.625	24.625	0	0	24.625	24.625	
TOTALE Ricavi delle vendite e prestazioni per attività	2.985.090	4.849.688	7.838.815	2.639.308	2.639.308	4.327.223	14.583.823	

Non si riporta invece alcuna distinzione per area geografica in quanto non rilevante in relazione alla tipologia di attività.

9) - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DI CUI ALL'ART. 2425, N. 11 C.C.

Non si rilevano proventi da partecipazioni.

10) – ALTRI RICAVI E PROVENTI

Si riportano le seguenti tabelle di dettaglio, in conformità ai principi contabili vista la loro significatività, comparate con i valori dell'esercizio precedente, rispettivamente, delle sottovoci "Contributi in c/esercizio" ed "Altri ricavi e proventi diversi":

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO:

CONTRIBUTI DI ESERCIZIO	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Contributi da Stato, Regione e Enti vari			
Contributi intermodal	112.158	0	-112.158
Contributi per trattamento di fine rapporto	0	0	0
Contributi dallo Stato per sconto gasolio	345.238	386.234	40.998
Contributi per CCNL Autoferrotranvieri	3.060.404	3.014.612	-45.792
Contributi per Oneri di malattia	246.857	244.829	-2.028
Totale Contributi da Stato, Regione ed Enti vari	3.764.655	3.645.675	-117.980
Contributi in conto investimenti			
Quota annua contributi in c/invest. Autobus e Filobus	1.706.074	1.668.870	-37.204
Quota annua contributi in c/invest. Altri cespiti	43.852	43.852	0
Totale Contributi in conto investimenti	1.749.926	1.712.722	-37.204
Totale	5.514.581	5.358.397	-156.184

Le variazioni più consistenti riguardano:

- Diminuzione di € 112.158 alla voce "contributi intermodal": il progetto si è concluso nel 2016 e quindi non si hanno ulteriori accertamenti nel corso del 2017.
- Aumento di € 40.998 alla voce Contributi dallo stato per sconto accisa su gasolio: l'aumento del valore è determinato dall'inserimento nel parco mezzi aziendali di mezzi con anzianità tale da poter essere inclusa nella base di calcolo per la determinazione dei contributi per sgravio\sconto di accisa sugli acquisti di gasolio per autotrazione.
- Diminuzione di € 45.792 alla voce "contributi per CCNL autoferrotranvieri": conseguenti la dinamica del numero e della tipologia di unità costituenti la forza lavoro dell'azienda che nel corso del 2017 ha registrato un mix per il quale il contributo riconosciuto è risultato minore rispetto a quello riconosciuto l'anno precedente.
- Quasi costanti i contributi per oneri di malattia conseguenti l'accertamento nella misura integrale degli oneri di malattia di competenza dell'esercizio 2017, avvenuto sulla base della richiesta a rimborso effettuata ai sensi della Legge 266/2005, per la somma di € 244.829, contro un valore richiesto a rimborso lo scorso anno pari a € 246.857.

La voce "Quota annua contributi in c/investimenti Autobus e Filobus" vede una riduzione in ragione del raggiungimento del termine di ammortamento dei cespiti acquisiti con contributo.

ALTRI RICAVI E PROVENTI:

ALTRI RICAVI E PROVENTI	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Proventi pubblicitari e vari			
Pubblicità Autobus e Filobus	126.587	124.580	-2.007
Pubblicità paline	45.951	66.800	20.849
Pubblicità pensiline	124.580	125.000	420
Servizio di sponsorizzazione	1.345	0	-1.345
Totale Proventi pubblicitari e vari	298.463	316.380	19.262
Altri ricavi e Proventi accessori			
Canoni attivi diversi	4.200	4.200	0
Provvigioni vendite parchi	0	5.267	5.267
Quota annua diritto superficie dep.Marina	13.511	13.511	0
Provvigioni da vendita titoli Atma	127.517	123.534	-3.983
Prestazioni rese ad Atma per funzioni comuni	416.261	422.272	6.021
Totale Altri ricavi e proventi accessori	561.479	568.784	7.305
TOTALE RICAVI E PROVENTI ACCESSORI	859.942	885.164	26.567
Proventi della gestione accessoria			
Proventi da commesse esterne	60.939	34.339	-26.600
Altri proventi diversi	14.219	19.956	5.737
Proventi per ricambi v/terzi	975	0	-975
Totale Proventi della gestione accessoria	76.133	54.295	-21.838
Rimborsi diversi			
Rimborsi assicurativi INAIL	0	2.702	2.702
Risarcimento danni sinistri attivi per Autobus e Filobus	91.400	128.529	37.129
Risarcimento danni sinistri attivi vari	7.409	4.331	-3.078
Rimborso vestiario del personale	5.633	0	-5.633
Rimborsi ex art. 80 D.Lgs. 267/2000	0	0	0
Rimborsi per oneri diversi del personale	0	0	0
Altri rimborsi diversi	5.587	4.159	-1.428
Totale Rimborsi diversi	110.029	139.721	29.692
Rimborsi da Stato, Regione ed Enti vari			
Rimborsi da Comune di Ancona	850	0	-850
Rimborsi da Enti vari	112.278	52.990	-59.288
Totale Rimborsi da Stato, Regione ed Enti vari	113.128	52.990	-60.138
Rimborsi da controllata/Atma			
Sanzioni amministrative a passeggeri da controllata Atma	341.340	355.306	13.966
Rimborsi da Comuni: Filovia/Ascensori/Impianti elettromeccanici	126.324	36.658	-89.666
Servizi di service	23.000	23.000	0
Spese residuali	105.425	102.385	-3.060
Totale Rimborsi da controllata/Atma	596.089	517.349	-78.750
TOTALE RIMBORSI DIVERSI GESTIONE ACCESSORIA	819.246	710.950	-108.196
Plusvalenze ordinarie			
Plusvalenze alienazione beni strumentali: Autobus e Filob.	0	14.778	14.778
Plusvalenze alienazione beni strumentali: Altri ceapiti	153	0	-153
Totale Plusvalenze ordinarie	153	14.778	14.625
Proventi diversi			
Sopravvenienze attive ed insussistenze passive	43.961	48.758	4.797
Ripresa di valore	1.100	0	-1.100
Penalità a Fornitori	0	19.793	19.793
Totale Proventi diversi	45.061	68.551	23.490
TOTALE ALTRI PROVENTI ORDINARI	45.214	83.329	38.115
TOTALE A.5) ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.800.535	1.732.838	-66.352

Le variazioni più significative riguardano:

- Aumento di € 20.894 relativo al valore delle concessioni pubblicitaria su paline
- Aumento di € 37.129 relativo al valore dei risarcimenti assicurativi su sinistri da circolazione la cui responsabilità è della controparte (sinistri attivi)
- Aumento di €19.793 relativi a penalità addebitate a fornitori a seguito di irregolarità rilevate nella erogazione delle prestazioni contrattuali

- Diminuzione di €89.656 relativi alla minor volume di attività svolte e soggette a rimborso da parte del Comune di Ancona
- Diminuzione di €26.600 per la riduzione del volume di attività relativo alle attività di manutenzione svolte su beni di terzi, attività che si è conclusa nel corso del 2017
- Aumento di € 13 966 dovuto all'incremento dei ricavi rinvenienti dal riaddebito alla controllata ATMA dei costi per l'esecuzione delle verifiche sulla regolarità dei titoli di viaggio effettuate a bordo del bus, a seguito delle maggiori verifiche svolte rispetto allo scorso anno.

11) – ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Si riporta la tabella di dettaglio della voce, in conformità ai principi contabili, vista la loro rilevanza relativa, e la sua comparazione con il medesimo:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Imposte e tasse			
Imposte indirette	82.374	79.562	-2.814
Tassa di proprietà Autobus, Filobus	103.695	107.167	3.462
Immatricolazioni, revisione e collaudi(Autobus e Filobus)	20.049	22.931	2.882
Tassa raccolta rifiuti	80.163	80.167	24
Altre imposte e tasse, sanzioni, ecc...	37.499	40.064	2.565
Totale imposte e tasse	323.781	329.901	6.119
Spese generali			
Contributi associativi	39.298	45.694	6.396
Altri oneri e spese	5.459	3.976	-1.483
Totale Spese generali	44.755	49.670	4.915
Altri oneri ordinari			
Minusvalenze ordinarie	282	0	-282
Soppravvenienze passive ordinarie	284.660	27.408	-257.252
Sopravvenienze passive per spese di personale	0	5.189	5.189
Insussistenze attive ordinarie	96.593	1.531	-95.062
Altri oneri ordinari	381.535	35.124	-346.411
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	750.071	414.694	-335.377

La presenza sopravvenienze passive per complessivi € 27.408 nel 2017 a fronte di €284.660 presenti lo scorso anno e la quasi assenza di insussistenze attive ordinarie (€ 1.531 nel 2017 contro €95.593 nel 2016) spiegano da sole la riduzione di €335.377 degli oneri diversi di gestione

12) – ALTRI PROVENTI FINANZIARI/INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI ART. 2427,N° 12 C. C.

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Proventi Finanziari			
C. 15- Proventi da partecipazioni	0	0	0
C. 16 -Altri proventi finanziari	12.337	1.506	-10.831
Totale	12.337	1.506	-10.831

Il valore dell'esercizio è riferibile alla maturazione di interessi attivi su crediti tributari incassati nell'esercizio e la sua diminuzione è stata causata dall'integrale riscossione del rilevante credito relativo agli Anni di imposta 2008 -2010 già oggetto di commento.

Il dettaglio degli Oneri Finanziari, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
G. 17 - Interessi ed Oneri finanziari			
Interessi passivi su mutui bancari	131.133	121.595	-9.538
Interessi passivi per anticipo fatture	96.212	83.174	-13.038
minusvalenze part.soc.controllate	0	2.230	2.230
Altri interessi passivi ed oneri finanziari	1.785	924	-861
Parziale interessi passivi	229.130	207.923	-21.207
Totale	229.130	207.923	-21.207

Pur essendo l'esercizio caratterizzato da un costante pieno utilizzo dei castelletti di anticipo S.b.f. e di tutte le linee di finanziamento disponibile, le condizioni economiche di finanziamento, anche per ragioni dovute al sostanziale azzeramento dei tassi interbancari, hanno fatto registrare una lieve diminuzione degli oneri finanziari.

13) - IMPORTO E NATURA DEI SINGOLI ELEMENTI DI RICAVO E COSTO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALE: ART. 2427, N°13 C.C.

Nell'esercizio non si sono manifestati elementi di entità o incidenza eccezionale

14) - IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

Le imposte sul reddito, classificate alla voce 22 del Conto economico, sono così suddivisibili:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Imposte correnti			
I.R.E.S. dell'esercizio	-2.625	0	2.625
Utilizzo Fondi per I.R.E.S.	0	0	0
Totale IRES dell'esercizio	-2.625	0	2.625
I.R.A.P. dell'esercizio	0	49.818	49.818
Utilizzo Fondi per I.R.A.P.	0	0	0
Totale IRAP dell'esercizio	0	49.818	49.818
TOTALE IMPOSTE CORRENTI	-2.625	49.818	52.443
Imposte differite ed anticipate			
Imposte differite per IRES	0	0	0
Imposte anticipate per IRES	0	0	0
Imposte anticipate per IRAP	0	0	0
Diminuzione crediti Ires	0	0	0
Totale imposte differite/anticipate	0	0	0
Ires ed Irap relative ad esercizi precedenti		1.623	1.623
Totale imposte dell'esercizio precedente		1.623	1.623
TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-2.625	51.441	54.066

Dal raffronto con i valori del precedente esercizio, emerge, come già anticipato, la presenza di un carico fiscale per imposte correnti IRAP causa la presenza di un valore della produzione positivo, mentre, come per il precedente esercizio, non risulta alcun carico fiscale IRES in quanto, grazie alla presenza di un apprezzabile componente positivo detassato (contributo accise), la stima del reddito imponibile dell'esercizio evidenzia, nonostante la presenza di un utile lordo pre imposte, una, seppur limitata, perdita fiscale anche per il trascorso anno.

15)-DIFFERENZE TEMPORANEE E IMPOSTE ANTICIPATE

ART.2427 N°14 CC

Innanzitutto si evidenzia che la società gode di perdite fiscali, riportabili senza limitazioni temporali per € 3.799.792, al netto del parziale utilizzo avvenuto nell'Anno 2015 di € 174.378, sorte a seguito delle istanze di rideterminazione dei redditi imponibili per gli esercizi 2004 - 2011, oggetto di liquidazione definitiva nel Marzo 2017, e nei periodi di imposta successivi (2012 - 2014 e 2016) alle quali, in base all'attuale stima del reddito imponibile del corrente esercizio, si aggiungerebbe l'attuale perdita fiscale per l'Anno 2017 stimata in circa € 47.000; pertanto tale complessivo importo di circa € 3.847.000 potrà determinare un potenziale beneficio fiscale IRES futuro di circa € 923.000 calcolato all'aliquota vigente (attualmente pari al 24 %) che, non sussistendone i presupposti di ragionevole certezza, non trova accoglimento nel presente bilancio quale credito per imposte differite attive.

Con riferimento alle differenze fiscali temporanee, si precisa, sulla base dell'attuale stima del reddito imponibili per il trascorso esercizio, è emersa un'unica differenza temporanea passiva di importo limitato pienamente assorbita da quelle attive, mentre risultano a fine esercizio variazioni temporanee attive estremamente significative per circa € 1.255.000 circa (in particolare quelle riferibili alle svalutazioni crediti tassate ammontano a complessivi € 576.000 circa) sostanzialmente inalterate rispetto all'esercizio precedente. A tale riguardo si espongono in forma tabellare (valori in migliaia di €) le complessive differenze temporanee, sia attive che passive (sorte sia nel corrente che residuanti dai precedenti esercizi), che non hanno trovato accoglimento per la stima delle imposte passive ed attive in assenza dei relativi presupposti di iscrivibilità:

	Fine esercizio IRES IR	Variazione differenze attive	Fine esercizio previd. rettificato	IRES differenza iniziale esercizio	IAP differenza iniziale esercizio	Differenze in imposte correnti	Sorte esercizio corrente	Fine esercizio corrente	IRES differenza fine esercizio	IAP differenza fine esercizio
Descrizione differenze temporanee	A	B	A + B = C	24,80%	-4,72%	D	E	C + D + F	17,56%	4,72%
Differenze temporanee passive:										
Pluriestensione (2017)	-	-	-	-	-	-	15	15	4	-
Parziale positive:	-	-	-	-	-	-	15	15	4	-
Differenze temporanee attive:										
Svalutazione recupero tassato	-	152	152	-	37	-	-	152	-	37
Accantonamenti fondi rischi ed oneri (personale)	-	12	12	-	3	-	-	12	-	3
Accantonamenti su valori rinvolutati (2009 - 2012)	-	518	518	-	25	-	-	518	-	25
Perdita su crediti tassata (credito ris. oneri av. divi)	-	35	35	-	13	-	-	35	-	13
Svalutazione crediti tassata	-	519	519	-	24	-	-	519	-	24
Parziale attive:	-	1.236	1.236	-	25	-	-	1.236	-	25
Totale differenze nette differite	-	1.236	1.236	-	25	-	15	1.249	-	29

Pertanto non sono emerse imposte differite passive IRES, in quanto non sussistono, allo stato, differenze temporanee che determineranno aumento del reddito imponibile dei futuri esercizi eccedenti quelle attive, mentre l'effetto positivo connesso alle differenze temporanee attive ed alle significative perdite fiscali accumulate alla chiusura dell'esercizio, alla luce della mancanza della ragionevole certezza di realizzo, non hanno determinato la rilevazione di credito per imposte differite attive.

16) – NUMERO MEDIO DIPENDENTI PER CATEGORIE ART. 2427,N°15 C.C.

Nella tabella seguente si riportano le consistenze e le variazioni, rispetto all'esercizio precedente, intervenute nel numero dei dipendenti al 31 dicembre degli ultimi due esercizi ripartito per categoria ed il numero medio annuo:

ORGANICO DEL PERSONALE DIPENDENTE Categoria	Numero medio eserc. Prec.	Numero medio eserc. Corr.	Variazioni
Dirigenti	1,00	1,00	0,00
Quadri	8,00	7,00	-1,00
Impiegati	28,00	27,00	1,00
Agenti settore movimento	368,00	373,00	5,00
Auxiliari per Biglietteria	5,00	5,00	0,00
Operai	30,00	30,00	0,00
Totale dipendenti al 31.12 (considerati i part/times)	438,00	443,00	5,00
ORGANICO MEDIO DELL'ANNO	445,59	441,98	-3,61

17) – COMPENSI, ANTICIPAZIONI E CREDITI VERSO AMMINISTRATORI, COLLEGIO SINDACALE E SOCIETA' REVISIONE ART. 2427, N°16 E 16-BIS C. C.

I compensi spettanti agli Amministratori (oltre oneri contributivi connessi) ed al Collegio sindacale, comparati con quelli dell'esercizio precedente, sono i seguenti:

Descrizione	Amministratori		Variazioni	Collegio sindacale		Variazioni
	Esercizio precedente	Esercizio corrente		Esercizio precedente	Esercizio corrente	
Compensi (compresi gaffori di presenza)	173.039	173.000	-39	22.881	20.871	-19.910
Oneri sociali	28.827	28.293	-534	0	0	0
Restioni spese	8.520	8.291	-229	34	0	-34
TOTALE	210.386	209.584	-802	22.915	20.871	-12.044

Non sono stati concessi anticipi né si hanno crediti verso gli amministratori.

Si precisano anche i compensi spettanti alla società di revisione incaricata del controllo contabile ex Articolo 2409-bis C.C. evidenziando che, dal corrente esercizio, il compenso per l'asseverazione, ai sensi della Legge 135/12, è incluso nel compenso annuo e non è altrimenti scorporabile, come di seguito dettagliato:

Descrizione	Società di revisione		Variazioni
	Esercizio precedente	Esercizio corrente	
Controllo contabile Bilancio di esercizio e consolidato	11.800	7.000	-4.800
TOTALE	11.800	7.000	-4.800

18) - NUMERO E VALORE NOMINALE AZIONI ART.2427, N°17 C. C.

Il capitale sociale è di €. 12.355.705 e le azioni (Valore nominale unitario di 1 €) sono così ripartite: n° 6.265.136 azioni ordinarie ed n° 6.090.569 azioni privilegiate.

A tale riguardo si espone, con riferimento alla data di chiusura del bilancio sulla base delle annotazioni a libro soci, la ripartizione dello stesso provvedendo ad indicare nominativamente i soci detentori di azioni superiori al 5 % del capitale sociale e i nuovi soci, distintamente e complessivamente per tipologia di azioni, ed evidenziando le azioni detenute da soggetti pubblici (enti territoriali), società a capitale privato, società a capitale pubblico distinti per la due categorie di azioni:

Soci a libro	Capitale ordinario		Capitale privilegiato		Totale Capitale sociale	
	Valore	Percentuale	Valore	Percentuale	Valore	Percentuale
Comune di Ancona	2.506.058	40,00%	4.120.013	67,65%	6.626.071	53,63%
Provincia di Ancona	1.942.195	31,00%	1.970.556	32,35%	3.912.751	31,67%
Contram S.p.A.	289.038	4,61%	0	0,00%	289.038	2,34%
F.lli Bucci S.r.l.	882.447	14,09%	0	0,00%	882.447	7,14%
Altri enti territoriali (inferiori 5 %)	488.498	7,80%	0	0,00%	488.498	3,95%
Altri soci privati (inferiori al 5 %)	156.900	2,50%	0	0,00%	156.900	1,27%
Totale capitale sociale	6.265.136	100,00%	6.090.569	100,00%	12.355.705	100,00%
Soci enti territoriali	4.936.751	78,80%	6.090.569	100,00%	11.027.320	89,25%
Società a capitale privato	1.039.347	16,59%	-	0,00%	1.039.347	8,41%
Società a capitale pubblico	289.038	4,61%	-	0,00%	289.038	2,34%
Totale capitale sociale	6.265.136	100,00%	6.090.569	100,00%	12.355.705	100,00%

Si fa presente che, alla luce di quanto sopra esposto e dell'assenza di diritto di voto per le azioni privilegiate se non nell'ambito delle deliberazioni riservate all'esclusiva competenza dell'Assemblea dei soci in forma straordinaria, il Comune di Ancona assume unicamente posizione di socio di maggioranza relativa nell'ambito delle decisioni assunte per la normale operatività della nostra società non possedendo la maggioranza assoluta delle azioni ordinarie.

19) - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE ART. 2427 N°22-BIS C.C.

A tale riguardo, in applicazione dell'Articolo 2427, Punto 22 bis C.C., si fa presente che la società è tenuta ad evidenziare le operazioni (economiche, patrimoniali e finanziarie) avute con parti correlate qualora le stesse non siano state effettuate alle normali operazioni di mercato. Facendo riferimento Principi Contabili attualmente rappresentati dall'OIC12 si ritiene che rientrino in tale categoria le operazioni poste in essere con i seguenti soggetti: A) società controllata con partecipazione al 60 % (ATMA), B) Conerobus Service S.r.l., società controllata con partecipazione integralmente detenuta e C) i soci rilevanti della nostra società (Comune di Ancona e Provincia di Ancona). Si precisa inoltre che la società consortile ATMA essendo firmataria dei contratti di servizio nonché responsabile del sistema di biglietteria al pubblico, in base agli atti statutari ed al regolamento di funzionamento è la destinataria dei corrispettivi di esercizio e degli introiti della vendita di titoli di viaggio, mentre i soci, tra cui Conerobus provvedono all'erogazione dei servizi di trasporto. ATMA poi, dietro fatturazione di tali valori da parte di ciascun socio riconosce agli stessi i corrispettivi e le quote di introito da titoli di viaggio di competenza. Allo stesso tempo ATMA addebita ai soci una serie di servizi di gestione comuni a tutti i vettori-soci per la cui gestione essa si accolla l'onere di svolgimento.

I rapporti con la Conerobus Services S.r.l. sono sia di coordinamento e gestione di funzioni comuni che in alcuni specifici casi di reciproca prestazione di servizi operativi.

Fatta tale precisazione, si evidenzia che tutti i rapporti intercorsi, nella loro indubbia rilevanza, sono regolati principalmente da contratti di servizio (con riferimento a quelli avuti con la società controllata ATMA e Conerobus Service S.r.l.).

Il dettaglio dei valori economici interessati è riportato in forma tabellare comparato con quelli del precedente elencandoli distintamente in:

- Ricavi delle Vendite e prestazioni
- Altri Ricavi e Proventi
- Costi per prestazioni di servizi

Con riferimento ai rapporti di natura patrimoniale, si rimanda invece alle voci Crediti e Debiti verso le due società controllate ed ai relativi dettagli e commenti già forniti in precedenza nella In nota integrativa, ritenendoli esaustivi ai fine della riferita normativa mentre non risultano rapporti di natura esclusivamente finanziaria da segnalare.

A 1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI:

Descrizione	Esercizio corrente	Comp. %	Esercizio precedente	Comp. %	Variazioni
Biglietti Servizio urbano da controllata	2.400.307		2.441.153		-40.846
Biglietti Servizi extraurbani da controllata	1.286.730		1.298.625		-11.895
Maggiorazione biglietti da controllata	94.315		99.024		-4.709
Abbonamenti/Service urbano da controllata	3.743.803		3.824.308		-80.505
Abbonamenti/Service extraurbano da controllata	2.219.964		2.258.576		-38.612
Convenzione Mobilità & Parcheggio	75.900		75.000		900
Biglietti/Abbonamenti TMB e altri	257.799		259.526		-1.727
Totale Proventi del traffico da controllata	10.087.899	99,12%	10.019.587	98,94%	68.312
Proventi del traffico da soggetti terzi	89.880	0,88%	104.923	1,04%	-15.043
TOTALE PROVENTI DEL TRAFFICO	10.177.779	100,00%	10.124.510	100,00%	53.269
Convenzioni Comune di Ancona verifica assenti	0		0		0
RICAVI VENDITE DA ATMA	10.087.899	99,12%	10.019.587	98,94%	67.198
Ricavi delle vendite da terzi	89.880	0,88%	104.923	1,04%	-15.043
TOTALE A) - RICAVI DELLE VENDITE	10.177.779	100,00%	10.124.510	100,00%	53.269
Corrispettivi da contratti di servizio					
Per servizio extraurbano	8.050.993		8.841.523		-790.530
Per servizi minori urbano di Ancona	7.138.963		7.139.502		-539
Per servizi aggiuntivi urbano di Ancona	524.963		437.432		87.531
Per rimodulazione tariffaria	298.158		299.735		-1.577
Per servizi minori urbano di Falconara	56.798		56.798		0
Per servizi aggiuntivi urbano di Falconara	76.912		79.918		-3.006
Per servizi minori urbano di Jesi	889.903		889.505		398
Per servizi straordinari Comune di Jesi	0		8.000		-8.000
Per servizio Ancona	96.189		96.189		0
Per servizio congresso e scambio da R.R.					0
Tot.Corrispettivi contratti di servizio da controllata	14.976.988		14.707.888		269.100
Corrispettivi da prestazioni varie da Atma					
Per servizi Linea 1205/ Comune di Ancona	185.314		165.314		20.000
Per servizi vari Comune di Ancona	5.389		12.190		-6.801
Totale Corrispettivi da prestazioni varie da Atma	190.703	99,95%	177.504	87,33%	13.199
Corrispettivi da prestazioni varie da Conerbuservice					
Per servizi vari	46.267		44.597		1.670
Totale Corrispettivi da prestazioni varie da Conerbuservice	46.267	97,91%	44.597	91,54%	1.670
Corrispettivi da prestazioni varie da terzi					
Servizi scolastici	0		0		0
Per servizi vari Comune di Ancona	7.176		12.943		-5.767
Totale Corrispettivi da prestazioni varie da terzi	7.176	3,83%	12.943	7,38%	-5.767
TOTALE	187.156	100,00%	176.944	100,00%	10.212
Corrispettivi da Comune di Jesi	8.800		8.800		0
Corrispettivi da Provincia di Ancona	87.886		82.880		5.006
Finanze Parti correlate	93.886	31,76%	88.993	31,88%	4.893
Altri Enti ed imprese	184.180		190.949		-6.769
Particolarmente Segretti terzi	184.180	66,35%	190.949	61,92%	-6.769
Totale a favore Altri Enti ed imprese	378.156	100,00%	379.899	100,00%	-1.743
Totale Corrispettivi da prestazioni varie (Parti correlate)	273.879	58,95%	251.811	60,97%	22.068
Totale Corrispettivi da prestazioni varie (Segretti terzi)	191.476	41,05%	183.891	39,03%	7.585
TOTALE CORRISPETTIVI DA PRESTAZIONI VARI	465.355	100%	435.702	100,00%	29.653
Altri servizi fuori linea (Kms)	23.333		4.377		18.956
Servizi diversi dal T.P.L. con Parti correlate	23.333	1,74%	4.377	8,17%	-18.956
Servizi di sostegno e fuori linea	1.328.071		1.196.383		131.688
Servizi diversi dal T.P.L. con Segretti terzi	1.328.071	88,26%	1.196.383	88,89%	131.688
TOTALE SERVIZI DIVERSI DA T.P.L.	1.351.404	100,00%	1.200.760	100,00%	150.644
Totale B) Ricavi delle prestazioni (Parti correlate)	15.214.357	91,80%	15.013.889	91,68%	200.468
Totale B) Ricavi delle prestazioni (Segretti terzi)	1.511.507	9,20%	1.383.794	8,32%	127.713
TOTALE B) RICAVI DELLE PRESTAZIONI	16.725.864	100%	16.397.683	100,00%	328.181
Tot. A.1) Ricavi di vendite e prest. (Parti correlate)	25.217.932	94,98%	25.094.479	94,98%	123.453
Tot. A.1) Ricavi di vendite e prest. (Segretti terzi)	1.800.947	5,02%	1.498.177	5,02%	302.770
TOTALE A.1) RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	26.812.947	100,00%	26.512.656	100,00%	300.283

A 5) ALTRI RICAVI E PROVENTI:

Descrizione	Esercizio corrente	Comp. %	Esercizio precedente	Comp. %	Variazioni
Prestazioni rese ad Alma per funzioni correlate	423.273		416.251		6.021
Provisioni da vendita titoli Alma	123.534		121.513		2.021
Totale Ricavi e proventi accessori (Parti correlate)	546.808	60,61%	541.768	61,11%	5.040
Proventi pubblicitari e vari	211.380		208.463		2.917
Canoni affitti diversi	4.200		4.200		0
quota fiduciaria dep. Anzani	13.511		13.511		0
Vendita promozioni	0		0		0
Totale Ricavi e proventi accessori (Soggetti terzi)	334.091	37,81%	336.174	38,11%	(2.083)
TOTALE RICAVI E PROVENTI ACCESSORI	879.897	100,00%	881.942	100,00%	(2.045)
Proventi da commesse esterne	34.306		51.909		(17.603)
Altri proventi diversi	15.596		15.219		377
Proventi piani spediti parziali	3.237		909		2.328
Totale Proventi diversi (Soggetti terzi)	53.139		78.137		(24.998)
Rimborsi da terzi					
Rimborsi da Regione Marche	0		0		0
Rimborsi da Comune di Ancona/Filiale di concolate	0		0		0
Debiti canoni verificatori	383.308		341.340		41.968
Service Concerbus ad ATRM	23.000		23.000		0
Riduzione spese verbali ad ATRM	181.345		189.429		(8.084)
Rimborsi da Comune di Ancona/Ancona/Filiale di ATRM	30.638		126.324		(95.686)
Rimborsi da Comune di (ES) impianti stregonici da ATM	0		0		0
Totale Rimborsi da terzi (Parti correlate)	517.291	71,80%	586.099	72,70%	(68.808)
Rimborsi da terzi (Soggetti terzi)					
Rimborsi da terzi	123.720		118.030		5.690
Rimborsi da Enti vari	52.590		113.120		(60.530)
Totale Rimborsi da terzi (Soggetti terzi)	176.310	21,24%	231.150	27,24%	(54.840)
TOTALE RIMBORSI DIVERSI (ESTERNE ACCESSORIA)	713.648	80,20%	817.247	92,06%	(103.599)
Altri ricavi diversi da terzi					
Plusvalenze per alienazione di beni strumentali	14.719		0		14.719
Sopraavanzamento ad incasso passivo	48.758		43.963		4.795
Risparmio di valore	0		1.100		(1.100)
Passività a fornitori	19.793		0		19.793
Totale a favore Altri Enti ed imprese	83.270	9,50%	45.063	5,09%	38.207
Tot. A.5) ALTRI RICAVI e proventi (PARTI CORRELATE)	1.063.145	81,35%	1.110.631	83,21%	(47.486)
Tot. A.6) ALTRI RICAVI e proventi (SOGGETTI TERZI)	659.603	38,65%	653.660	36,79%	5.943
TOTALE A.5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.722.748	100,00%	1.764.291	100,00%	(41.543)

B 7) COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI:

Descrizione	Esercizio corrente	Comp. %	Esercizio precedente	Comp. %	Variazioni
Costo per manutenzione, riparazione lavori	1.191.576		674.883		516.693
Utenze varie	348.828		312.199		36.629
Costo per il personale	128.431		201.133		(72.702)
Prestazioni professionali, tecniche ed amministrative	246.213		305.600		(59.387)
Pubblicità, promozione e sviluppo	36.123		40.551		(4.428)
Spese di pulizia e sale	482.730		413.816		68.914
Comunicazioni	81.007		84.370		(3.363)
Assicurazioni	329.747		1.180.510		(850.763)
Debiti sociali	223.409		223.192		217
Spese per Progetti Innovativi	1.100		101.040		(99.940)
Spese di rappresentanza	1.590		1.420		170
Spese per servizi generali	261.050		306.830		(45.780)
Proventi vendita titoli di risparmio - Rendite (terzi)	3.114		1.490		1.624
Totale Prestazioni servizi da soggetti terzi	3.957.576		6.448.196		(2.490.620)
Polizze Inquilino	0		0		0
Aggi vendita titoli urbanistica Alma	227.077		325.104		(98.027)
Aggi vendita titoli urbanistica di Alma	170.412		114.485		55.927
Totale Prestazioni servizi da Alma	400.489		443.689		(43.200)
Spese per funzioni comuni servizi urbani	249.719		246.119		3.600
Spese per funzioni comuni servizi esterne	173.258		173.258		0
Rimborsi differenze spesse verificatori	134.203		31.793		102.410
Totale Spese per funzioni comuni Alma	557.180		451.169		106.011
Costi per Concerbus Service s.r.l.	0		1.100		(1.100)
Spese per prestazioni servizi Conerbus s.p.a.	0		1.100		(1.100)
TOTALE PRESTAZIONE SERVIZI (PARTI CORRELATE)	524.347	13,86%	851.125	18,11%	(326.778)
TOTALE PRESTAZIONE SERVIZI (SOGGETTI TERZI)	3.193.879	81,14%	4.444.169	81,89%	(1.250.290)
TOTALE - B.7) SPESE PER SERVIZI	4.173.502	100,00%	5.295.294	100,00%	(1.121.792)

20) - OPERAZIONI LOCAZIONE FINANZIARIA ART. 2427 N°22 C.C.

La Società stipulò nei precedenti esercizi cinque contratti di locazione finanziaria tutti relativi ad autobus (di cui tre nell'esercizio 2006, riscattati nell'esercizio 2011, ed i rimanenti due nel 2011, riscattati alla naturale scadenza nell'esercizio 2014) per i quali, ex Articolo 2427 Codice Civile ed in base ai Principi contabili, si forniscono, alla luce della cessazione di tutti i contratti in essere e tenuto conto delle intervenute capitalizzazioni per miglorie medio tempore effettuate, le seguenti informazioni (in migliaia di Euro):

Categoria	Esercizio precedente				Esercizio corrente							
	Riscatti				Capitoli				Miglorie			
	Valore netto teorico	Costo bilancio	F.do amm.ta bilancio	Valore netto bilancie	Capitoli bilancio	Amm. di bilancio	Valore netto bilancie	Amm. di bilancio	Miglorie bilancie	F.do amm.ta bilancio	F.do amm.ta teorico	Migliore Valore
	bil. prec.te	precedente	bil. prec.te	prec.te	scritte	corrente	bil. prec.te	scritte	bilancie	bilancie	scritte	corrente
A - B	C	D	C - D	E	F	E - F	G	G - F + H	I + J + K	L + M + N	O + P + Q	R - L - (C + E - I)
Autobus	120	97	58	38	11	10	39	25	16	68	290	64
Autobus	84	66	39	27	8	7	38	19	12	48	216	49
Autobus	52	51	33	21	-	5	16	15	12	35	172	38
Riscattati nel 2011	274	214	127	86	19	23	83	61	38	139	680	149
n° 1 Autobus usati	187	47	14	31	3	9	18	22	14	34	176	140
n° 2 Autobus usati	246	12	4	7	-	2	6	32	21	6	274	159
Riscattati nel 2014	431	38	19	49	3	11	34	53	44	32	451	247
Totali	705	272	140	126	25	34	117	178	82	180	1.130	496

Dalla tabella riepilogativa sopra riportata, emerge che, considerata l'estinzione integrale dei debiti impliciti per la conclusione di tutti i contratti in essere a seguito del riscatto degli autobus in locazione finanziaria qualora la società avesse contabilizzato tali beni secondo la metodologia finanziaria, il valore delle immobilizzazioni materiali sarebbe risultato superiore per complessivi € 496.000 circa (€ 578.000 circa nel precedente esercizio); con un corrispondente effetto positivo sul patrimonio netto della società, al lordo dell'effetto fiscale teorico e l'utile di esercizio sarebbe risultato superiore a causa dei maggiori ammortamenti che ne sarebbero derivati, in quanto da calcolarsi sui maggiori valori teorici di iscrizione, per € 82.000 circa, precisando che gli effetti fiscali teorici da calcolarsi con le aliquote vigenti del 24 % sia sul patrimonio netto che sul risultato di esercizio non vengono quantificati in quanto, alla luce delle perdite fiscali disponibili, sono da considerare solo possibili.

21) - EVENTI SUCCESSIVI - ART. 2427 N°22 QUATER C.C.

Si segnala che il giorno 29 marzo 2018 la Società ha concluso l'iter di negoziazione stragiudiziale per la definizione di una conciliazione in sede sindacale attraverso la quale è stata individuata una soluzione transattiva con il personale dipendente interessato dalle controversie pendenti avanti alla Corte di Cassazione per l'annullamento dei giudizi di merito che avevano visto la Conerobus SpA condannata alla conversione di 15 contratti a tempo determinato in altrettanti contratti a tempo indeterminato e al contempo riconoscere in favore della parte dipendente l'indennità risarcitoria prevista in questi casi dall'art.32 comma 5 della L.183/10 s.m.i.

La transazione conclusa dalla Società consente alla società, oltre dell'annullamento del rischio di soccombenza avanti alla Suprema Corte, di capitalizzare i seguenti vantaggi:

- mantenere l'attuale dotazione organica in termini qualitativi e quantitativi, essendo il personale ormai inserito stabilmente in organico in virtù degli esiti giudiziali progressivi, evitando così il ricorso a procedure di selezione ed assunzione di nuovo personale;

- recuperare il 50% degli oneri legali che fu condannata a rimborsare alle controparti a seguito dei giudizi di merito
- recuperare il 100% delle indennità risarcitorie che fu condannata a riconoscere a seguito del giudizio di merito

Sul piano economico la transazione in oggetto comporterà l'iscrizione nell'esercizio 2018 di rimborsi di costi già sostenuti per una somma complessiva pari ad € 125.894 a fronte di crediti iscritti verso i dipendenti interessati che liquideranno l'importo attraverso i piani rateali definiti negli accordi sottoscritti singolarmente.

22). DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

Signori azionisti, il Consiglio di amministrazione, ringraziando per la fiducia accordata, Vi invita ad approvare il bilancio dell'esercizio 2017 e la relazione sulla gestione rilevando l'utile di esercizio che si propone di destinare a copertura delle perdite pregresse.

Ancona li, 24 aprile 2018

Per il Consiglio di amministrazione,

Il Presidente (Dott. Muzio Papaveri)

