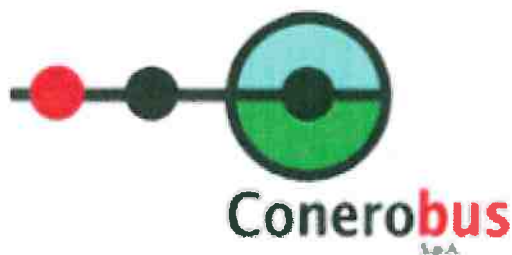


Conerobus spa

Società per la mobilità intercomunale S.p.A.



Bilancio di Esercizio 2018

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'M. Paparelli'.

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.	11
2) - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI Art. 2427, n°2 c.c.	14
3) Elenco partecipazioni in imprese controllate art 2427 n°5 cc	19
4)-COSTI IMPIANTO E AMPLIAMENTO Art.2427 n°3 CC.....	20
5) - VARIAZIONI ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E PASSIVO Art. 2427, n° 4 CC.....	20
6) - CLASSIFICAZIONE PATRIMONIO NETTO Art. 2427, n°7-bis C. C.	26
7) – CREDITI/DEBITI DURATA SUPERIORE A CINQUE ANNI Art.2427, n°6 CC.....	30
8) – IMPORTO DI IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE Art.2427 nn°9-22-ter C.C.....	31
9) - RIPARTIZIONE VENDITE / PRESTAZIONI PER CATEGORIE ATTIVITA'E SECONDO AREE GEOGRAFICHE Art. 2427, n° 10 C. C.....	32
10) - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DI CUI ALL'ART. 2425, n. 11 C.C.....	33
11) – ALTRI RICAVI E PROVENTI.....	33
12) – ONERI DIVERSI DI GESTIONE.....	35
13) – ALTRI PROVENTI FINANZIARI/INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI Art. 2427,n° 12 C. C..	35
14) – Importo e natura dei singoli elementi di ricavo e costo di entità o incidenza eccezionale: Art. 2427, n°13 C.C.	36
15) – IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	36
16)-DIFFERENZE TEMPORANEE E IMPOSTE ANTICIPATE Art.2427 n°14 CC.....	37
17) – NUMERO MEDIO DIPENDENTI PER CATEGORIE Art. 2427,n°15 C.C.	38
18) – COMPENSI, ANTICIPAZIONI E CREDITI VERSO AMMINISTRATORI, COLLEGIO SINDACALE E SOCIETA' REVISIONE Art. 2427, n°16 e 16-bis C. C.	38
19) - NUMERO E VALORE NOMINALE AZIONI Art.2427, n°17 C. C.	39
20) - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE Art. 2427 n°22-bis C.C.....	39
21) - OPERAZIONI LOCAZIONE FINANZIARIA Art. 2427 n°22 C.	44
22) art.2427 c1 n°22 quater FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO	44



23) INFORMATIVA EX ART. 1 COMMA 125 LEGGE 124/2017 E SUCCESSIVE MODIFICHE.....	45
24). DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO	46

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long vertical stroke, positioned at the bottom right of the page.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	2017	2018
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
4) Concessioni, licenze, marche e diritti simili	58.278	74.324
7) Altre	882	636
TOTALE	59.160	74.960
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e Fabbricati	9.957.855	9.587.006
2) Impianti e macchinario	336.501	229.223
3) Attrezzature industriali e commerciali	126.507	174.746
4) Altri beni materiali	17.041.071	19.009.905
TOTALE	27.461.934	29.000.880
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	425.488	449.210
TOTALE	425.488	449.210
B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	27.946.582	29.525.050
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I RIMANENZE		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.291.340	1.246.926
TOTALE	1.291.340	1.246.926
II CREDITI		
1) Verso clienti	1.492.717	2.160.337
2) Verso imprese controllate	8.789.962	7.286.533
4) Verso controllanti		
5-bis) Crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.111.424	560.485
5-quater) Verso altri:		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.265.919	4.574.536
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.952	37.321
TOTALE	14.673.974	14.619.212
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	1.184.759	1.447.829
3) Denaro e valori in cassa	2.465	2.635
TOTALE	1.187.224	1.450.464
C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	17.152.538	17.316.602
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
1) Ratei e risconti attivi	188.025	197.609
D) TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	188.025	197.609
TOTALE ATTIVO	45.287.144	47.039.261

PASSIVO	2017	2018
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
VI altre riserve distintamente indicate (arrotondamenti)		1
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	-7.590.376	-7.529.637
IX Utile (perdita) dell'esercizio	60.740	294.145
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO	8.707.760	9.001.905
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	39.500	166.487
B) TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	39.500	166.487
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV. SUBORD.	7.766.840	6.918.654
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche:		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.473.431	2.645.663
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.638.467	2.741.159
7) Debiti verso fornitori:		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.148.952	7.469.809
9) Debiti verso imprese controllate	1.010.237	429.145
12) Debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	653.125	661.720
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale:		
esigibili entro l'esercizio successivo	881.905	744.740
14) Altri debiti:		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.533.562	1.889.314
D) TOTALE DEBITI	16.339.679	16.581.550
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
- Ratei e risconti passivi	12.433.366	14.370.665
E) TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	12.433.366	14.370.665
TOTALE PASSIVO E NETTO	45.287.144	47.039.261

CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE		31/12/2017	31/12/2018
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.972.938	27.174.126
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	564.910	897.561
5)	Altri ricavi e proventi:		
	Contributi di esercizio	5.359.396	5.378.515
	Altri ricavi e proventi	1.732.838	2.727.771
	TOTALE Altri Ricavi e proventi	7.092.234	8.106.286
TOTALE A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		34.630.082	36.177.973
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.218.619	5.908.153
7)	Per servizi	4.879.920	5.377.952
8)	Per godimento di beni di terzi	183.732	194.631
9)	Per il personale:		
	a) Salari e stipendi	14.106.572	14.056.074
	b) Oneri sociali	4.341.231	4.336.722
	c) Trattamento di fine rapporto	1.199.000	1.199.767
	e) Altri costi	248.853	369.301
	TOTALE Spese di personale	19.895.656	19.961.864
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.717	32.950
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.679.760	3.710.040
	d) Svalutazione dei crediti compresi nell'att.Circ.	-	33.497
	TOTALE Ammortamenti e svalutazioni	3.706.477	3.776.487
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	39.430	44.414
14)	Oneri diversi di gestione	414.694	455.235
	TOTALE B - COSTI DELLA PRODUZIONE	34.338.528	35.718.736
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		291.554	459.237
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15)	Proventi da partecipazioni	-	
16)	Altri proventi finanziari		
	a) <i>Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>		
	d) Da proventi diversi dai precedenti	1.506	106
	TOTALE Altri Proventi Finanziari	1.506	106
17)	Interessi e altri oneri finanziari:		
	a) Interessi e altri oneri finanziari	207.922	153.133
	TOTALE	207.922	153.133
17-bis)	Utile e perdite su cambi		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		- 206.416	- 153.027
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18)	Rivalutazioni		
	a) Di partecipazioni	27.043	23.722
	TOTALE	27.043	23.722
	TOTALE DELLE RETTIFICHE (18 - 19)	27.043	23.722
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		112.181	329.932
20)	IMPOSTE SUL REDDITO		
	Imposte correnti	49.818	36.000
	Imposte dell'esercizio precedente	1.623	213
	TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	51.441	35.787
21)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	60.740	294.145

RENDICONTO FINANZIARIO SECONDO IL METODO INDIRETTO

RENDICONTO FINANZIARIO SECONDO IL METODO INDIRETTO			
	31/12/2017	31/12/2018	
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA			
- Utile (Perdita) dell'esercizio	60.740	294.145	
- Imposte sul reddito	51.441	35.787	
- Interessi passivi / (Interessi attivi)	206.416	153.027	
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sui redditi, interessi e plus/minusvalenze da cessione	318.597	482.959	(A)
- Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita sul capitale circolante netto :			
- Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	3.679.760	3.710.040	
- Quota annua contributi in c/immobilizzazioni materiali	(1.712.722)	(1.685.487)	
- Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	26.717	32.950	
- Accantonamento TFR (netto quota pagata fondi previdenza e complementari)	75.356	152.606	
- Accantonamento per rischi ed oneri (al netto riprese di valore)	-	126.987	-
- Valutazione a patrimonio netto immuni finanziarie (Partecipazione società controllata)	(27.043)	(23.722)	-
- Altre rettifiche per elementi non monetari	(7.959)	-	
- Totale rettifiche elementi non monetari	2.034.109	2.313.374	(B)
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.352.706	2.796.333	(A+B)
- Variazioni del capitale circolante netto :			
- Decremento / (Incremento) Rimanenze	39.430	44.414	
- Decremento / (Incremento) Crediti verso clienti	55.685	(667.620)	
- Decremento / (Incremento) Crediti verso controllate e collegate	(948.026)	1.503.429	
- Incremento / (Decremento) Debiti verso fornitori	(1.083.810)	3.320.857	
- Incremento / (Decremento) Debiti verso controllate	135.391	(581.092)	
- Variazione Altre attività e altre passività	209.775	(539.834)	
- Decremento / (Incremento) Riscotti attivi	87.625	(9.584)	
- Incremento / (Decremento) Ratei passivi e Riscotti passivi (al netto contributi c/investimenti)	14.686	104.687	
- Totale variazioni del Capitale Circolante Netto (C.C.N.)	- 1.489.244	3.175.257	(C)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	863.462	5.971.590	(A+B+C)
Altre rettifiche:			
- Interessi incassati / (pagati)	(185.760)	(153.027)	
- (Imposte sul reddito pagate)	-	(49.818)	
- (Utilizzo Fondo TFR per cessazioni ed anticipi e imposta sostitutiva)	(409.577)	(1.000.792)	
- Totale altre rettifiche	(595.337)	(1.203.637)	(D)
FLUSSO FINANZIARIO DELL' ATTIVITA' OPERATIVA (A)	268.125	4.767.953	(A+B+C+D)
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
Immobilizzazioni materiali:			
- Investimenti in immobilizzazioni materiali	(974.307)	(5.264.275)	
- Contributi in c/immobilizzazioni materiali riconosciuti	-	3.518.099	
- Disinvestimenti in immobilizzazioni materiali	5.941	15.289	-
Immobilizzazioni immateriali:			
- Investimenti in immobilizzazioni immateriali	(20.950)	(48.750)	
FLUSSO FINANZIARIO DELL' ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(989.316)	(1.779.637)	(E)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL' ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
- (Diminuzione)/Aumento debiti vs. banche a breve termine (anticipi, scoperti e finanziamenti a breve)	1.087.765	(2.563.178)	
- Rimborso finanziamenti a medio termine (rate mutui ipotecari e chirografari)	(1.340.903)	(1.453.397)	
- Accensione di finanziamenti a lungo termine	-	1.291.500	
FLUSSO FINANZIARIO DERIVANTI DALL' ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(253.138)	(2.725.076)	(F)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A + B + C)	(974.329)	263.240	(A+B+C+D+E+F)
DISPONIBILITA' LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	2.161.553	1.187.224	
Di cui:			
Depositi bancari e postali	2.158.085	1.184.759	
Denaro e valori in cassa	3.468	2.465	
DISPONIBILITA' LIQUIDE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	1.187.224	1.450.464	
Di cui:			
Depositi bancari e postali	1.184.759	1.447.829	
Denaro e valori in cassa	2.465	2.635	
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO	(974.329)	263.240	

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 € 294.145 (contro un utile di € 60.740 nel precedente esercizio), al netto di ammortamenti e svalutazioni crediti per complessivi € 3.776.487 classificati alla Voce 10 (€ 3.706.477 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 31/12/2018 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, la variazione dei flussi di cassa 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 tenuto conto della sussistenza del postulato della continuità aziendale che presuppone l'ordinario proseguimento della stessa per almeno dodici 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 2020.

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 2018, salvo per la deroga applicata che si preciserà nel successivo paragrafo relativa alla 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 civilistici di formazione del bilancio 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 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 di € 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 in 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 successivi dieci successivi esercizi 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 n°16, oltre che tenuto conto delle previsioni degli Articoli 2426 Punto 3) e 2427, 1° co., 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 sottostanti operazioni o dei relativi contratti connessi 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 riferibili all'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo e comunque entro la data di approvazione del progetto di bilancio.

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 senza necessità di procedere ad adattamenti e/o riclassificazioni ai valori del precedente esercizio.

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.) 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 omog	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 p	20,00%
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di sfr	20,00%
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti sim	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 (quattro/cinque anni). 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, per il primo anno di entrata in funzione, sono riparametrate secondo una metodologia pro-die allo scopo di considerare l'effettivo deperimento del singolo cespite.

Tipologia di cespiti per categoria omogenea	Aliquote applicate
B. II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
B.II.1.-TERRENI E FABBRICATI	
Deposito di Marina di Montemarcano	3,29%
Deposito di Osimo	2,50%
Deposito di Filottrano	3,45%
Deposito di Castelfidardo	2,94%
Sede legale e Deposito di Ancona	2%
Costruzioni leggere	10%
B.II.2.- IMPIANTI E MACCHINARI	
Impianti fissi di Deposito e di Officina	10%
Apparecchiature radiotecniche ed elettroniche	15%
Emettitrici ed Obliteratrici	10%
Macchinari/Sottostazioni elettriche	7%
Macchinari Ascensori	7%
Sottostazioni Ascensori	7%
B.II.3.- ATTREZZATURE INDUSTRIALI/COMMERCIALI	
Attrezzature, macchinari ed utensili per officine	10%
Mobili, arredi e dotazioni in genere	10%
Macchine per ufficio ed Hardware	10/20%
Autovetture ed altri automezzi	12,5/20%
B.II.4.- AUTOBUS E FILOBUS (*)	
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 A 5) "Altri ricavi e proventi" 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 (per articoli obsoleti) nel caso in cui il valore recuperabile tramite l'uso o il valore di presunto realizzo 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) 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 effettuabile 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	1.153.419	1.079.095	74.324
B.I.7 - Altre immobilizzazioni immateriali	497.672	497.036	636
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.010.398	1.935.438	74.960

COSTO STORICO:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valore inizio esercizio	Incrementi e/o girconti	Decrementi e/o girconti	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	1.104.669	48.750	-	1.153.419
B.I.7 - Altre immobilizzazioni immateriali	497.672	-	-	497.672
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.961.648	48.750	0	2.010.398

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 programmazione e per l'adeguamento alla normativa sulla fatturazione elettronica

VARIAZIONI DEI FONDI DI AMMORTAMENTO:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	F.do Amm.to inizio esercizio	Quota amm.to dell'esercizio	Decrementi e/o girconti	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	1.046.392	32.704	-	1.079.096
B.I.7 - Altre immobilizzazioni immateriali	496.790	246	-	497.036
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.902.489	32.950	0	1.935.439

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	17.166.909	7.579.903	9.587.006
B.II.2 - Impianti e macchinario	3.402.691	3.173.468	229.223
B.II.3 - Attrezzature industriali e commerciali	2.611.224	2.436.478	174.746
B.II.4 - Altri beni materiali: AUTOBUS E FILOBUS	60.881.218	41.871.313	19.009.905
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	84.062.042	55.061.162	29.000.880

VARIAZIONI DEI VALORI LORDI DI ISCRIZIONE:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore fine esercizio
B.II.1 - Terreni e Fabbricati	17.019.094	148.454	-	17.167.548
B.II.2 - Impianti e macchinario	3.397.146	5.545	0	3.402.691
B.II.3 - Attrezzature industriali e commerciali	2.513.975	98.702	1.453	2.611.224
B.II.4 - Altri beni materiali: AUTOBUS E FILOBUS	57.381.109	5.011.574	1.511.465	60.881.218
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	80.311.324	5.264.275	1.512.918	84.062.681

VARIAZIONI DEI FONDI DI AMMORTAMENTO:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Fondo inizio esercizio	Quota amm.to dell'esercizio	Variazioni e/o girconti	Fondo fine esercizio
B.II.1 - Terreni e Fabbricati	4.900.521	389.049	-	5.289.569
B.II.1 - Terreni e Fabbricati (quota rivalutazione)	2.160.718	129.615	0	2.290.334
B.II.1 - TERRENI E FABBRICATI (totale)	7.061.239	518.664	0	7.579.903
B.II.2 - Impianti e macchinario	3.060.646	112.823	-	3.173.469
B.II.3 - Attrezzature industriali e commerciali	2.387.468	49.641	631	2.436.478
B.II.4 - Altri beni materiali: AUTOBUS E FILOBUS	40.340.038	3.028.913	1.497.638	41.871.313
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	52.849.391	3.710.041	1.498.269	55.061.163

Relativamente alle variazioni del costo, per singola voce, esse riguardano prevalentemente le seguenti immobilizzazioni:

B.II.1 "Terreni e fabbricati":

Tale voce registra un incremento per €148.454 relativi a migliore sugli impianti fissi dei depositi di Ancona (€99.539); Marina di Montemarciano (€34.521), Castelfidardo (€6.869) e Jesi (€3.816) oltre a € 3.710 di nuove costruzioni leggere sono rilevati dalle capitalizzazioni di costruzioni in economia insieme ad altre analoghe capitalizzazioni di altre tipologie di immobilizzazioni (Bus e Filobus), nella Voce A4) "Incrementi immobilizzazioni per lavoro interni"),

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, relative alla sola componente "Fabbricati", 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 d'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 € 764.547 (di cui € 619.799 nei precedenti esercizi), per i successivi ammortamenti complessivamente calcolati pari ad € 3.367.700 (di cui € 2.964.236 riferibili ai precedenti esercizi ed € 403.464 a carico dell'esercizio) e per la cessione avvenuta nell'esercizio 2011 del compendio immobiliare di Filottrano:

2018			Migliaia di Euro					
Descrizione / Depositi ==>			Ancona	Marina Montemarciano	Osimo	Castelfidardo	Jesi	Totali
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 originari	D		- 295	- 644	- 54	- 19	- 22	- 1.033
Fondi amm.to rivalutati	C + D	2	- 959	- 1.269	- 211	- 119	- 27	- 2.585
Valore iniziale post rivalutazione		1 + 2	5.269	2.997	913	369	635	10.183
Incrementi successivi		3	394	166	14	27	164	765
Costo storico rivalutato + incrementi	E	1 + 3	6.622	4.432	1.138	515	826	13.532
Ammortamenti successivi a rivalutazione		4	- 1.315	- 1.441	- 289	- 154	- 170	- 3.368
Fondi ammort.to fine esercizio post rivalutazione	F	2 + 4	- 2.273	- 2.710	- 500	- 272	- 197	- 5.952
Valori netti riv.tati fine esercizio	E + F	5	4.348	1.722	639	242	629	7.580
Valori perizie	H	6	5.700	3.400	975	385	770	11.230
Plusvalore teorico inizio esercizio	G		1.299	1.559	282	131	120	3.391
Plusvalore teorico fine esercizio	I	6 - 5	1.352	1.678	336	143	141	3.650
Variazione plus teorico fine esercizio	I - G		52	119	55	11	21	259

Dal prospetto analitico sopra esposto si evince che, considerando ferme le valutazioni peritali redatte in sede di rivalutazione 2008, il plusvalore teorico espresso nella sola componente "Fabbricati" non espresso nei valori rivalutati ammonterebbe ad € 3.650.000 circa (€ 3.391.000 nel precedente esercizio) - incremento di € 259 mila circa- corrispondente a circa il 48 % (43 % 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 € 7.580.000 (€ 7.839.000 circa 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. 16) "Differenze temporanee e imposte anticipate"**.

B.II.2 "Impianti e macchinario":

a seguito di un errore di computo sul valore di ammortamento dell'esercizio precedente, si è rilevata una rettifica di €1.453 del costo storico e del fondo ammortamento per € 631

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

Esponiamo di seguito il dettaglio delle variazioni della categoria, gli incrementi si riferiscono ad acquisti effettuati nell'esercizio;

	Incrementi
Attrezz. Macchinari ed Utensili/Officina	€ 43.654
Mobili, Arredi e Dotazioni varie	€ 5.046
Macchine per Ufficio ed Hardware	€ 4.149
Autovetture ed altri Automezzi	€ 45.854
Totale	€ 98.702

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

Di seguito viene esposto il dettaglio degli incrementi e decrementi con esposizione della quota relativa agli incrementi confluiti alla Voce A4) "Incrementi immobilizzazioni per lavoro interni".

	Incrementi per Acquisti	Incrementi imm.per lavori interni	Tot .Incrementi	n° bus\filobus nuovi	n° bus\filobus usati
	<i>a</i>	<i>b</i>	<i>a+b</i>		
Autobus urbani	€ 1.836.452	€ 475.405	€ 2.311.857	7	3
Autobus suburbani	€ 64.990	€ 36.542	€ 101.532		1
Autobus interurbani	€ 2.207.315	€ 223.431	€ 2.430.746	11	1
Autobus da Noleggio	€ 150.000	€ 11.242	€ 161.242		1
Spese per rinnovamento Autobus			€ -		
Filobus		€ 6.197	€ 6.197		
Totale	€ 4.258.757	€ 752.817	€ 5.011.574	18	6

Per quanto riguarda l'acquisto di bus nuovi, la Società ha beneficiato dei programmi di finanza agevolata gestiti dalla Regione Marche i cui dettagli si sintetizzano di seguito:

STRUMENTI DI FINANZA AGEVOLATA

Contributi a fondo perduto	Atto	Importo	Quota incassata nell'esercizio	Residuo da incassare
Autobus Interurbani				
Regione Marche - MIT	DDPF 632-7/5/2018	€ 1.492.000	€ 597.000	€ 895.000
Autobus Urbani				
Regione Marche - Por\Fesr	DPPF 1405-17/7/2018	€ 1.845.000	€ 1.661.000	€ 184.000
TOTALI		€ 3.337.000	€ 2.258.000	€ 1.079.000

Mutuo pluriennale	Valore nominale	Inizio piano di ammortamento	Quota incassata nell'esercizio	Residuo da incassare
Artigiancassa 2019/2026 Tasso 0	€ 1.291.500	2020	€ 1.291.500	€ -

Investimento in nuovi bus	Contratti chiusi nel 2018	Consegne 2018	Importo	Consegne 2019	Importo
11 bus interurbani (extraurbani)	Maresca e Fiorentino	11	€ 2.200.000	0	
16 bus urbani	IIA	7	€ 1.638.000	9	€ 2.106.000
TOTALI		18	€ 3.838.000	9	€ 2.106.000

Andamento Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Con riferimento agli **incrementi di immobilizzazioni per lavori interni** che complessivamente ammontano ad € 897.561 (€564.910 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 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:**3) ELENCO PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE ART 2427 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 2018	Quota di pertinenza		Valore attribuito in bilancio esercizio precedente
			Perc.	Quota	
a) Imprese controllate					
- Atma S.c.p.a. con sede in Ancona, Via Bocconi, 35	500.000	699.999	60,00	419.999	300.000
- Conerobus Service s.r.l. con sede in Ancona, Via Bocconi, 35	10.200	149.210	100,00	149.210	125.488
Totale	510.200	849.209		569.209	425.488

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
a) imprese controllate			
Atma S.c.p.a.	300.000	300.000	0
Conerobus Service s.r.l.	125.488	149.210	23.722
Totale Partecipazioni	425.488	449.210	23.722

Per quanto concerne la società controllata Atma, nel corso dell'esercizio non sono intervenute variazioni, precisando che il bilancio della controllata è stato approvato dall'Assemblea dei soci il 29/04/19 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 18/04/2019 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 € 149.210, acquisendo quindi di fatto l'incremento complessivo di € 23.722 corrispondente all'utile conseguito nel 2018 destinato a riserva; tale plusvalore; pertanto, ha assunto alla chiusura dell'esercizio un valore complessivo di € 139.010

4)-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

5) - 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	146.094	154.921	8.827
Ricambi, materiali, utensili e consumi vari	1.143.009	1.090.006	-53.003
Pneumatici	2.237	1.999	-238
Totale Rimanenze finali	1.291.340	1.246.926	-44.414

Lo scostamento rispetto all'anno precedente è minimo e spiegato dal maggior utilizzo di ricambi per le attività di manutenzione e riparazione sulla flotta bus e filobus.

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	2.565.123	3.081.268	516.145
- Fondo svalutazione crediti	1.072.406	920.931	-151.475
Totale crediti verso clienti	1.492.717	2.160.337	667.620
C.II.2) - Crediti verso imprese controllate	8.789.962	7.286.533	-1.503.429
C.II.5-bis) - Crediti tributari	1.111.424	560.485	-550.939
Verso lo Stato	2.185.308	2.525.851	340.543
Verso la Regione	925.000	1.884.986	959.986
Verso azionisti ed Enti territoriali	75.421	76.207	786
Crediti diversi	135.190	142.492	7.302
- Fondo svalutazione altri crediti	55.000	55.000	0
C.II.5-quater) - Crediti verso altri	3.265.919	4.574.536	1.308.617
Crediti esigibili entro 12 mesi	14.660.022	14.581.891	-78.131
ESIGIBILI OLTRE 12 MESI			
C.II.5-bis) Crediti Tributari	0	0	0
C.II.5-ter) Imposte anticipate	0	0	0
C.II.5 quater) Depositi cauzionali	13.952	37.321	23.369
Crediti esigibili oltre 12 mesi	13.952	37.321	23.369
TOTALE CREDITI	14.673.974	14.619.212	-54.762

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
Clients per fatture da emettere	919.897	1.267.695	347.798
meno Note di credito da emettere	- 700	- 8.000	-7.300
Clients per fatture emesse	1.645.926	1.821.573	175.647
meno F.do svalutazione crediti	- 1.072.406	- 920.931	151.475
Totale Crediti v/Clients esigibili entro 12 mesi	1.492.717	2.160.337	667.620

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. In questa voce trova collocazione il credito di € 319.410 nei confronti del fornitore IIA per le penali, previste contrattualmente, di ritardata consegna dei mezzi, di cui si dirà anche nel proseguo a commento dei ricavi, anticipando sin d'ora la natura risarcitoria delle stesse. L'organo amministrativo ha valutato e ritenuto di pagare interamente il prezzo di acquisto, non avvalendosi quindi in via immediata della compensazione delle penali, come previsto da contratto, in considerazione dell'esigenza di presentare la rendicontazione verso la Regione ai fini dell'erogazione del contributo spettante.

Si evidenzia che l'azienda ha rapporti di fornitura tuttora in essere, con tale fornitore, riguardo l'acquisto di altri bus, tramite gara Consip, di futura regolazione.

Nel corso del 2018 la Società ha provveduto a svolgere un'analisi retrospettiva del fondo svalutazione crediti ricostruendo analiticamente tutte le posizioni in essere. Con l'operazione si è provveduto :

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/lva esercizio corrente	0	599.379	599.379
Cred.v/Er. c/l.V.A.Art.17-Ter SPLIT PAYM	0	83	83
Credito verso Erario c/Ires	23.437	192.432	168.995
Credito v/Erario c/IRES rit.4% su CCNL	110.047	0	-110.047
Credito verso Erario c/Irap	0	13.605	13.605
Credito verso Erario c/IVA di gruppo	977.940	-2.030	-979.970
Cred.v/Er. c/l.V.A.Art.17-Ter Atma	0	-242.983	-242.983
Crediti esigibili entro 12 mesi	1.111.424	1.159.865	48.441
Crediti verso Erario c/Ires	0	0	0
Crediti esigibili oltre 12 mesi	0	0	0
Totale	1.111.424	1.159.865	48.441

Si evidenzia un decremento dei crediti tributari abbastanza consistente spiegato principalmente da:

- incremento del credito iva dell'esercizio conseguente all'acquisto di sette bus urbani nel mese di dicembre il cui pagamento è poi avvenuto nel 2019 il cui recupero è avvenuto nell'ambito delle liquidazioni mensili dei primi mesi dell'esercizio successivo;
- assorbimento quasi completo del credito iva di gruppo maturato nel 2017 dal cui regime applicativo la società è uscita alla fine dell'esercizio 2017;
- insorgenza del debito IVA per l'applicazione del regime di *split payment* verso la controllata ATMA (tale posta passiva è stata collocata in detrazione esplicita del credito I.V.A. dell'esercizio precedente in quanto compensabile con lo stesso in sede di liquidazione periodica);
- i crediti Irap ed Ires sono la risultanza degli acconti versati al netto delle imposte liquidate (Irap), a fronte di un debito dell'esercizio precedente la cui variazione rispetto al precedente esercizio è stata causata dalla riduzione del carico fiscale stimato, e, per l'IRES, corrispondono alle ritenute fiscali dell'esercizio per contributi, senza detrazione di imposte liquidate in quanto la società è risultata in perdita fiscale, e comprendono anche il residuo di crediti del precedente esercizio non integralmente compensati a causa del limite di legge previsto per tutti i crediti fiscali (€ 700.000).

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	99.621	109.281	9.660
Per contributi a copertura Rinnovo CCNL	620.072	943.859	323.787
Per contributi a copertura Oneri di malattia	1.465.616	1.472.711	7.095
Totale Crediti verso lo Stato	2.185.309	2.525.851	340.542

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.

Il 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 €. 239.703 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") ed all'avvenuta liquidazione, mediante compensazione con debiti INPS, dell'importo di € 232.607 chiesto a sgravio per l'anno 2012 ed iscritto nel bilancio di esercizio del medesimo periodo, si dà inoltre notizia che è stato emesso in data 25/2/2019 D.M. per la liquidazione dei contributi chiesti a rimborso per l'anno 2013.

Il saldo pari ad € 1.472.711 è quindi relativo alla quota di competenza dell'esercizio ed alle somme chieste a rimborso per le annualità dal 2013 al 2018 in attesa di definitiva liquidazione.

Crediti verso la Regione per contributi

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Crediti verso la Regione Marche			
Per contributi in conto investimenti	925.000	1.884.986	959.986
Crediti esigibili entro 12 mesi	925.000	1.884.986	959.986
Per contributi Ripiano disavanzi	0	0	0
Crediti esigibili oltre 12 mesi	0	0	0
Totale Crediti verso la Regione Marche	925.000	1.884.986	959.986

Lo scostamento complessivo di € 959.986 è dovuto alla maturazione di contributi in c/investimento per acquisti di bus effettuati nel 2018 ed in attesa di definitiva liquidazione da parte della Regione Marche, mentre il credito in attesa di liquidazione maturato negli esercizi precedenti è relativo ad acquisti di filobus finanziati attraverso fondi MIT, assegnati e sono relativi a progetti di investimento conclusi e regolarmente rendicontati in attesa di definitiva liquidazione.

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	55.000	55.000	0
Crediti verso il Comune di Ancona	55.000	55.000	0
Crediti verso Provincia			
Per rimborso sanzioni	11.873	11.873	0
Crediti verso Provincia	11.873	11.873	0
Crediti verso Enti territoriali	8.548	9.334	786
- Fondo svalutaz. Altri crediti	55.000	55.000	0
Totale Crediti v/Azionisti ed Enti territoriali	20.421	21.207	786

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	6.589	1.959	-4.630
2) Crediti verso personale dipendente	-8.289	74.251	82.540
3) Anticipi a fornitori e per conto terzi	4.424	30.716	26.292
4) Partite attive da ricevere	75.436	11.574	-63.862
5) Crediti verso Debitori diversi	57.030	23.991	-33.039
Crediti esigibili entro 12 mesi	135.190	142.491	7.301
5) Crediti verso Debitori diversi	13.952	37.321	23.369
Crediti esigibili oltre 12 mesi	13.952	37.321	23.369
Totale	149.142	179.812	30.670

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	1.172.531	1.433.843	261.312
Poste	12.228	13.986	1.758
Totale Depositi bancari e postali	1.184.759	1.447.829	263.070
- Denaro e valori in cassa	2.465	2.635	170
TOTALE	1.187.224	1.450.464	263.240

Si rileva un lieve incremento delle disponibilità liquide conseguenza diretta della cronologia di incasso dei crediti vantati, attraverso la controllata ATMA, verso Enti Pubblici a fronte delle attività svolte in forza dei contratti di servizio e dell'accredito di finanziamenti richiesti per il pagamento delle mensilità aggiuntive nel mese di dicembre.

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	188.025	197.609	9.584
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	188.025	197.609	9.584

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 e costo ammortizzato su mutui	9.541	8.813	-728
Spese e canoni di manutenzione	8.452	13.455	5.003
Servizi, canoni assistenza tecnica e abbonamenti a riviste	356	493	137
Tasse di proprietà e spese di immatricolazione	33.593	18.997	-14.596
Utenze varie, assicurazioni ed altri	136.083	155.851	19.767
TOTALE RISCONTI ATTIVI	188.025	197.609	9.583

6) - 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. 31.12.2016	S.P. 31.12.2017	S.P. 31.12.2018	Variazioni 2016/2017	Variazioni 2018/2017
I. Capitale sociale	12.355.705	12.355.705	12.355.705	0	0
III. Riserva di rivalutazione	3.881.691	3.881.691	3.881.691	0	0
VII. Altre riserve (arrotondamenti)	0	0	1	0	1
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-7.036.526	-7.590.376	-7.529.637	-553.850	60.740
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	-553.850	60.740	294.145	614.590	233.405
TOTALE PATRIMONIO NETTO	8.647.020	8.707.760	9.001.905	60.740	294.146

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 2016 / 2015: Riporto dell'utile conseguito nell'esercizio precedente di € 197.595 a copertura delle perdite 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 un utile di esercizio di € 60.740.

Esercizio 2018 / 2017: Riporto dell'utile conseguito nell'esercizio precedente di € 60.740 a copertura delle perdite in conformità al deliberato assembleare e conseguimento di un utile di esercizio di € 294.145.

B) FONDI RISCHI ED ONERI

4) - Altri

Descrizione	Esercizio precedente	Accantonamenti	Utilizzi dell'esercizio	Riprese di valore dell'esercizio	Esercizio corrente
4) ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI					
Fondi rischi per vertenze in corso	29.500	126.987	0		166.487
Fondi rischi	10.000	0	0	0	10.000
Totale Altri fondi rischi ed oneri	39.500	126.987	0	0	166.487
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	39.500	126.987	0	0	166.487

Il fondo rischi accoglie come previsto dai Principio OIC n° 31 le somme accantonate per le quali è risultata probabile la manifestazione della passività (soccumbenza in giudizio, accordo transattivo, mutato orientamento della giurisprudenza) in relazione allo stato del contenzioso ed ai pareri espressi dai legali ai quali è stato affidato il contenzioso.

Nel corso del 2018, a seguito di mutati orientamenti giurisprudenziali ed alla stipula di un accordo-quadro conciliativo con le OOSS, la Società ha ritenuto opportuno accantonare la somma di €126.987, classificata per natura in applicazione dell'OIC 12 nella voce "Altri costi" di B 9), a fronte di probabili oneri insorgenti a fronte di pretese legate alle richieste di riconoscimento del TFR sugli straordinari fuori turno pagati negli anni antecedenti il 2012 ma fino a quella data esclusi dalla base di computo del Trattamento di Fine Rapporto dovuto al dipendente.

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 2018 è di € 1.199.767 che viene esposto nella specifica voce del conto economico, tale valore, tenuto conto della detrazione dello 0,5% pari ad € 69.085 destinata al fondo di solidarietà da versarsi all'INPS ex FPLD L.297/82 determina una variazione positiva netta di €. 1.130.682.

Descrizione	Fondo	Movimenti
Saldo inizio esercizio	7.766.840	
saldo imposta Sostitutiva Anno 2017	-	4.876
Accantonamento Imposta Sostitutiva Anno 2018	-	24.276
Arr.per cong.anni precedenti		200
Variazioni relative a gest.imp.sost.	- 28.952	- 28.952
Erogazioni per cess.anticipi (accantonati in anni precedenti)	- 986.577	- 986.577
Accantonamento dell'esercizio		1.199.767
detrazione del 0,5% FPLD L.297/82-Autoferr.		69.085
Accantonamento netto	1.130.682	1.130.682
Versamenti a a INPS ed Fondi compl.della quota annule	- 963.646	- 963.646
Giroconto Imposta Licenziati	307	307
Saldo fine esercizio	6.918.654	

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	5.473.431	2.645.663	-2.827.768
D. 7) Debiti verso Fornitori	4.148.952	7.469.809	3.320.857
D. 9) Debiti verso imprese controllate	1.010.237	429.145	-581.092
D. 12) Debiti Tributari	653.125	661.720	8.595
D. 13) Debiti v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale	881.905	744.740	-137.165
D. 14) Altri debiti	1.533.562	1.889.314	355.752
Totale Debiti esigibili entro 12 mesi	13.701.212	13.840.391	139.179
ESIGIBILI OLTRE 12 MESI			
D. 4) Debiti verso Banche	2.638.467	2.741.159	102.692
Totale Debiti esigibili oltre 12 mesi	2.638.467	2.741.159	102.692
TOTALE DEBITI	16.339.679	16.581.550	241.871

Le poste più significative sono le seguenti:

D. 4) DEBITI VERSO BANCHE:

Il decremento dei debiti verso banche entro i 12 mesi è spiegato dal minor ricorso all'utilizzo di finanziamento SBF autoliquidanti per anticipazioni o finanziamenti per il pagamento della tredicesima e quattordicesima mensilità, mentre l'incremento della quota di debiti oltre i 12 mesi dipende dal progressivo avvicinarsi della data di estinzione dei mutui contratti negli anni precedenti che provoca una contrazione del debito residuo più che compensato dall'accensione ed erogazione di un mutuo agevolato di € 1.291.500 il cui piano di rimborso avrà inizio nel settembre 2020 e quindi interamente oltre i 12 mesi dalla data di chiusura del bilancio. L'erogazione del mutuo agevolato a tasso zero, congiuntamente all'erogazione di contributi a fondo perduto (di cui si fornisce dettaglio nel paragrafo 21), è parte del programma di finanziamenti regionali per il rinnovo del parco autobus per il servizio di TPL (POR-FESR Marche – quota FEM asse 4 azione 14.1).

D. 7) DEBITI VERSO FORNITORI

I debiti verso fornitori registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente principalmente a causa della rilevazione delle poste relative agli acquisti di autobus i cui saldi sono stati liquidati nel corso del 2019 per la somma di €2.878.360 ed ai maggiori costi per acquisto di servizi di manutenzione rilevati nel 2018.

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;

D. 9) DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
DEBITI V/CONTROLLATA ATMA SCPA			
Debiti per fatture da ricevere	938.672	116.014	-822.658
Debiti per fatture ricevute	70.385	311.951	241.566
Totale Debiti V/Controllata Atma Scpa	1.009.057	427.965	-581.092
DEBITI V/CONTROLLATA CONEROBUSERVICE SRL			
Debiti per fatture da ricevere	1.180	1.180	0
Totale Debiti V/Controllata Conerobusservice srl	1.180	1.180	0

La variazione è relativa alla diversa cronologia di accredito delle competenze alla controllata che nell'esercizio corrente è avvenuta prima rispetto all'esercizio precedente, determinando in tal modo una contrazione dei debiti residui.

D. 12) DEBITI TRIBUTARI

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Debiti Tributari			
Debiti verso Erario c/Irap	38.179	0	-38.179
Debiti verso Erario c/Irpef	614.127	660.901	46.774
Debiti verso Erario c/Iva	819	819	0
Totale Debiti Tributari entro 12 mesi	653.124	661.720	8.595
Totale Debiti Tributari	653.124	661.720	8.595

In merito all'assenza di debiti per imposte dirette (Ires ed Irap) ci si rimanda a quanto commentato alla voce "Crediti tributari"; la presente voce, inoltre, comprende, come di regola, anche le ritenute c/Irpef sorte di fine esercizio e corrisposte nei primi mesi dell'esercizio successivo.

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/Inps	761.771	615.698	-146.073
Debiti v/Inail	-9.545	-111	9.434
Debiti v/Fondi pensione integrativa	129.479	128.953	-526
TOTALE Debiti prev.li e di sicurezza sociale	881.705	744.540	-137.165

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	810.696	1.165.709	355.013
- Per ferie non godute	686.629	603.981	-82.648
Totale debiti verso il Personale	1.497.325	1.769.690	272.365
Debiti verso le Organizzazioni sindacali	8.124	8.365	241
Debiti v/Istituti vari per quote associative	31.033	48.055	17.022
Depositi cauzionali	9.983	350	-9.633
Altri debiti diversi	-12.905	62.854	75.759
TOTALE Altri Debiti	1.533.560	1.889.314	355.754

L'aumento dei debiti vs il personale è principalmente dovuta per € 355.013 al debito relativo alle liquidazioni di TFR del personale cessato nel corso del mese di novembre.

E1 -RATEI E RISCONTI 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	15.322	8.137	-7.185
E.2 - Risconti passivi			0
Risconti passivi diversi	1.701.082	1.812.954	111.872
Risconti passivi per contributi in c/investimenti	10.716.962	12.549.574	1.832.612
Totale Risconti passivi	12.418.044	14.362.528	1.944.484
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	12.433.366	14.370.665	1.937.299

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-RISCONTI 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 sono maturati (ed in gran parte riscossi nell'esercizio) i contributi relativi ad investimenti effettuati per il rinnovo del parco Bus erogati dalla Regione Marche che vanno ad aggiungersi alla quota di contributi rinveniente dagli investimenti effettuati negli anni precedenti. I movimenti sono, di seguito, riepilogati:

Saldo inizio esercizio	10.716.962
Contributi riconosciuti	3.518.098
Quota di competenza dell'esercizio	-1.685.487
Storno per alienazione cespiti	0
Saldo fine esercizio	12.549.573

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

Debiti

Si segnalano Debiti verso banche relativi al rimborso di un mutuo agevolato erogato nel 2018 per € 1.291500 la cui prima rata di rimborso cadrà nel 2020 con termine nel 2026.

Il mutuo è parte del sistema di finanziamenti pubblici erogati dalla Regione Marche a sostegno del rinnovo del parco mezzi delle aziende di TPL della Regione attraverso l'utilizzo dei programmi europei POR-FESR.

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	Elenco beni ipotecati	Valore dell'ipoteca	Debito residuo entro i 12 mesi	Debito residuo oltre 12 mesi
Mutuo Ipotecario	31/12/2018	€ 3.677.000	A) Sede di Ancona (I grado) :	€ 7.354.658,00	€ 160.502	€ 335.008
Mutuo Chirografario	15/06/2021	€ 1.979.258	-	€ -	€ 136.501	€ 204.751
Mutuo Chirografario	31/12/2021	€ 1.500.000	-	€ -	€ -	€ -
Mutuo Ipotecario	23/12/2020	€ 1.250.000	A) Deposito di Jesi (I grado): B) Sede di Ancona (II grado) : C) Deposito di Osimo (in I grado):	€ 2.500.000,00	€ 256.757	€ 263.883
Mutuo Ipotecario	02/02/2021	€ 1.250.000	Con atto di parificazione: A) immobile in Jesi (in II grado): B) Immobile in Ancona (in II e III grado): C) Immobile in Osimo (in II grado):	€ 2.250.000,00	€ 307.324	€ 317.281
Mutuo Ipotecario	31/12/2020	€ 1.500.000	Complesso immobiliare in Marina di Montemarciano (I grado):	€ 2.250.000,00	€ 251.128	€ 328.737
Finanziamento a tasso 0 - PDR-FESR - R.M.-Artigiancassa	30/09/2026	€ 1.291.500	(nessuna ipoteca)	€ -	€ -	€ 1.291.500
Mutuo Ipotecario (erogato nel 2019)	31/03/2028	€ 5.800.000	11 bus extra urbani	€ 2.684.000,00	€ -	€ -
TOTALE		€ 18.467.723		€ 17.038.658	€ 1.112.212	€ 2.741.160

Si fa presente che le garanzie prestate per il mutuo ipotecario erogato nel 2019 sono state apposte nel mese di luglio 2018, al momento della consegna degli 11 bus extraurbani, tali garanzie saranno integrate apponendo il medesimo tipo di vincolo sui 16 bus urbani oggetto della fornitura che sarà poi conclusa nel 2019. Il mutuo, come spiegato nell'apposito paragrafo dedicato agli eventi successivi in relazione sulla gestione, è stato regolarmente erogato ed integralmente utilizzato nel 2019.

Crediti

Non si evidenziano crediti che abbiano per natura durata superiore ai cinque anni.

Non si evidenziano crediti rilevanti verso soggetti esteri o riconducibili ad aree geografiche diverse dallo stato Italiano, la quasi totalità dei crediti è infatti riconducibile ai contratti di servizio di TPL o ad enti pubblici locali o amministrazioni centrali dello stato.

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

Oltre quanto riportato nella tabella esposta al paragrafo 7) 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 31-12-2018 risultavano garanzie fideiussorie a favore della propria controllata Conerobus Service Srl per complessivi € 954.918.56, 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 Garantito	Beneficiario della Garanzia	Operazione sottostante	Importo Impegno\garanzia	Esposizione in linea capitale alla data del bilancio
Fidejussione Omnibus	BCC Corinaldo	Conerobus Services	Linea di credito di cassa beneficiario Conerobus services	€ 40.000	40.000 €
Fidejussione specifica atto di mutuo	BCC Corinaldo	Conerobus Services	Finanziamento M\L	€ 240.000	240.000 €
Fidejussione specifica limitata	UBI	Conerobus Services	Linea di Credito a garanzia di affidamento bando Unione Comuni	€ 156.000	156.000 €
Fidejussione specifica limitata	Alba Leasing	Conerobus Services	Leasing	€ 112.137	76.292 €
Fidejussione Corporate Terzi a prima richiesta	ICCREA	Conerobus Services	Leasing	€ 107.403	54.104 €
Fidejussione Corporate Terzi a prima richiesta	ICCREA	Conerobus Services	Leasing	€ 715.846	360.606 €
Fidejussione Corporate Terzi a prima richiesta	ICCREA	Conerobus Services	Leasing	€ 63.283	27.916 €
Totale				€ 1.434.669	954.919 €

9) - 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:

Categoria di attività	Ricavi delle vendite	Ricavi delle prestazioni	Totale	Ricavi delle vendite	Ricavi delle prestazioni	Totale
	Esercizio Precedente	Esercizio Precedente	Esercizio Precedente	Esercizio corrente	Esercizio corrente	Esercizio corrente
1) Servizi di linea						
Urbano	6.524.628	9.027.207	15.551.835	6.540.990	9.056.865	15.597.855
Extraurbano	3.573.067	6.055.095	9.628.162	3.633.789	6.054.603	9.688.392
Totale Servizi di linea	10.097.695	15.082.302	25.179.997	10.174.779	15.111.468	25.286.247
2) Servizi di noleggio e fuori linea	89.480	1.320.031	1.409.511	94.436	1.409.346	1.503.782
3) Altre attività e prestazioni varie	0	383.431	383.431	0	384.097	384.097
TOTALE Ricavi delle vendite e prestazioni per attività	10.187.175	16.785.764	26.972.939	10.269.215	16.904.911	27.174.126

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

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

Non si rilevano proventi da partecipazioni.

11) - 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
<u>Contributi da Stato, Regione e Enti vari</u>			
Contributi dallo Stato per sconto gasolio	386.234	406.773	20.539
Contributi per CCNL Autoferrotranvieri	3.014.612	3.046.553	31.941
Contributi per Oneri di malattia	244.829	239.703	-5.126
Totale Contributi da Stato, Regione ed Enti vari	3.646.675	3.693.029	46.354
<u>Contributi in conto investimenti</u>			
Quota annua contributi in c/invest. Autobus e Filobus	1.668.870	1.638.013	-30.857
Quota annua contributi in c/invest. Altri cespiti	43.852	47.473	3.621
Totale Contributi in conto investimenti	1.712.722	1.685.486	-27.236
Totale	5.359.397	5.378.515	19.118

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 la quale è solo parzialmente compensata dall'acquisto di nuovi mezzi anche essi finanziati con contributi regionali.

ALTRI RICAVI E PROVENTI:

ALTRI RICAVI E PROVENTI	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Proventi pubblicitari e vari			
Pubblicità Autobus e Filobus	124.580	115.000	-9.580
Pubblicità paline	66.800	71.000	4.200
Pubblicità pensiline	125.000	115.000	-10.000
Totale Proventi pubblicitari e vari	316.380	301.000	-15.380
Altri ricavi e Proventi accessori			
Canoni attivi diversi	4.200	4.200	0
Provvigioni vendite parchi	5.267	6.501	1.234
Quota annua diritto superficie dep.Marina	13.511	13.511	0
Provvigioni da vendita titoli Atma	123.534	123.376	-158
Prestazioni rese ad Atma per funzioni comuni	422.272	408.803	-13.469
Totale Altri ricavi e proventi accessori	568.784	556.391	-12.393
TOTALE RICAVI E PROVENTI ACCESSORI	885.164	857.391	-27.773
Proventi della gestione accessoria			
Proventi da commesse esterne	34.339	0	-34.339
Altri proventi diversi	19.956	45.848	25.892
Totale Proventi della gestione accessoria	54.295	45.848	-8.447
Rimborsi diversi			
Rimborsi assicurativi INAIL	2.702	0	-2.702
Risarcimento danni sinistri attivi per Autobus e Filobus	128.529	114.442	-14.087
Risarcimento danni sinistri attivi vari	4.331	11.005	6.674
Rimborso vestiario del personale	0	13.253	13.253
Rimborsi ex art. 80 D.Lgs. 267/2000	0	786	786
Altri rimborsi diversi	4.159	2.352	-1.807
Totale Rimborsi diversi	139.721	141.838	2.117
Rimborsi da Stato, Regione ed Enti vari			
Rimborsi da Enti vari	52.990	33.000	-19.990
Totale Rimborsi da Stato, Regione ed Enti vari	52.990	33.000	-19.990
Rimborsi da controllata/Atma			
Sanzioni amministrative a passeggeri da controllata Atma	355.306	391.500	36.194
Rimborsi da Comuni: Filovia/Ascensori/Impianti elettromeccanici	36.668	12.000	-24.668
Servizi di service	23.000	20.000	-3.000
Spese residuali	102.365	8.167	-94.198
Totale Rimborsi da controllata/Atma	517.339	431.667	-85.672
TOTALE RIMBORSI DIVERSI GESTIONE ACCESSORIA	710.050	606.505	-103.545
Plusvalenze ordinarie			
Plusvalenze alienazione beni strumentali: Autobus e Filob.	14.778	42.437	27.659
Totale Plusvalenze ordinarie	14.778	42.437	27.659
Proventi diversi			
Sopravvenienze attive ed insussistenze passive	48.758	91.816	43.058
Ripresa di valore	0	60.977	60.977
Penalità a Fornitori	19.793	389.237	369.444
Vendita Pneumatici		507.666	507.666
Conciliazione Dipendenti		125.894	125.894
Totale Proventi diversi	68.551	1.175.590	1.107.039
TOTALE ALTRI PROVENTI ORDINARI	83.329	1.218.027	1.134.698
TOTALE A.5) ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.732.838	2.727.771	994.933

Le variazioni più significative riguardano i Proventi diversi per una somma complessiva di €1.107.039 spiegati da:

- riprese di valore in aumento di € 60.777 per incassi su crediti in precedenza svalutati,
- rilevante addebito di penalità per € 369.444; per € 285.714 ad una fornitura di bus urbani per € 79.800 ad una fornitura di bus extraurbani e per € 4.470 relative a ritardi di consegna di ricambi.
- ricavo derivante dalla vendita dello stock di pneumatici a chiusura del contratto di full service per € 507.666 che comunque trova rilevante compensazione con il costo di riacquisto degli stessi esposto nella voce B 5) "Costi per materie prime" pari ad € 453.760,

- rilevazione del rimborso di ricavi derivanti dal rimborso di spese legali e altri oneri a seguito di una conciliazione sottoscritta con i dipendenti a Marzo 2018 per € 125.894, segnalato come evento successivo nella Nota integrativa del Bilancio del precedente esercizio.

In merito alle penali sopra evidenziate derivanti da ritardata consegna dei bus, come da previsioni contrattuali, si evidenzia che le stesse hanno natura risarcitoria a fronte di tutti i maggiori oneri patiti dall'azienda per effetto di tali ritardi, tra cui a titolo esemplificativo e non esaustivo: carburante, manutenzione, minor recupero accise su carburanti, e oneri vari di gestione ed implementazione servizio, ecc. rilevati a conto economico.

A seguito di una minore attività svolte a favore del Comune di Ancona, per il tramite di ATMA, sulla rete filoviaria si rileva un minore quota di rimborsi rispetto all'esercizio precedente per una somma pari ad € 24.668, per contro sono stati riaddebitati ad ATMA più oneri relativi all'esecuzione delle attività del programma di lotta all'evasione per € 36.194, mentre si sono fortemente ridotte le spese residuali che nell'esercizio ammontano ad € 8.167.

12) – ONERI DIVERSI DI GESTIONE

In conformità ai principi contabili, si riporta la tabella di dettaglio della voce:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Imposte e tasse			
Imposte indirette	79.562	82.760	3.198
Tassa di proprietà Autobus, Filobus	107.157	112.982	5.825
Immatricolazioni, revisione e collaudi/Autobus e Filobus	22.931	21.849	-1.082
Tassa raccolta rifiuti	80.187	81.152	965
Altre imposte e tasse, sanzioni, ecc...	40.064	34.921	-5.143
Totale Imposte e tasse	329.900	333.664	3.763
Spese generali			
Contributi associativi	45.694	30.169	-15.525
Altri oneri e spese	3.976	3.235	-741
Totale Spese generali	49.670	33.404	-16.266
Altri oneri ordinari			
Sopravvenienze passive ordinarie	33.593	32.760	-833
Insussistenze attive ordinarie	1.531	55.407	53.876
Altri oneri ordinari	35.124	88.167	53.043
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	414.694	455.235	40.540

La complessiva variazione incrementativa di € 40.540 è stata, nel concreto, fortemente influenzata dall'aumento di € 53.876 delle insussistenze di attivo determinate dall'adeguamento del credito per fatture da emettere vs. la propria controllata ATMA per effetto del minore congruaggio riconosciuto dalla Regione Marche alla stessa riferibile agli Anni 2013 / 2014.

13) – 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	1.506	106	-1.400
Totale	1.506	106	-1.400

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
C. 17 - Interessi ed Oneri finanziari			
Interessi passivi su mutui bancari	121.595	79.906	-41.689
Interessi passivi per anticipo fatture	83.174	72.188	-10.986
Altri interessi passivi ed oneri finanziari	924	1.039	115
Parziale interessi passivi	205.693	153.133	-52.560
Totale	205.693	153.133	-52.560

Pur essendo la maggior parte dell'esercizio caratterizzato da un costante pieno utilizzo dei castelletti di anticipo S.b.f. e di tutte le linee di finanziamento disponibile si rileva una riduzione degli oneri finanziari spiegata dai bassi tassi di mercato e dalla approssimarsi della data di conclusione dei piani di ammortamento dei mutui pluriennali contratti negli anni precedenti.

14) – 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

15) – 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			
Totale IRES dell'esercizio	0	0	0
I.R.A.P. dell'esercizio	49.818	36.000	-13.818
Totale IRAP dell'esercizio	49.818	36.000	-13.818
TOTALE IMPOSTE CORRENTI	49.818	36.000	-13.818
Imposte differite ed anticipate			
Totale imposte differite/anticipate	0	0	0
Ires ed Irap relative ad esercizi precedenti		-213	-213
Totale imposte dell'esercizio precedente		-213	-213
TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	49.818	35.787	-14.031

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) oltre che per il beneficio derivante dal cosiddetto "super-ammortamento", la stima del reddito imponibile dell'esercizio evidenzia, nonostante la presenza di un utile lordo pre imposte, una perdita fiscale anche per il corrente anno.

16)-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 € 3.850.388, 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 cinque dei sette periodi d'imposta successivi (2012, 2013, 2014, 2016 e 2017) alle quali, in base all'attuale stima del reddito imponibile del corrente esercizio, si aggiungerebbe la perdita fiscale per l'Anno 2018 stimata in circa € 86.000; pertanto tale complessivo importo di circa € 3.936.888 potrà determinare un potenziale beneficio fiscale futuro IRES di circa € 944.850 calcolato all'aliquota vigente (attualmente del 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 redditi imponibili per il trascorso esercizio, è emersa un'unica differenza temporanea attiva riferibile all'accantonamento per gli oneri conseguenti agli accordi conciliativi di € 127.000 circa oltre al rigiro di una parte limitata delle svalutazioni tassate effettuate in precedenti esercizi di € 34.612. Altresì si è operato un generale aggiornamento delle differenze temporanee passive ed attive derivanti dalla successiva definizione del reddito imponibile dell'esercizio precedente. Pertanto risultano a fine esercizio solo differenze temporanee attive per un importo complessivo di € 1.146.381 (€ 1.255.123 a fine esercizio precedente) di cui € 416.431 riferibili a svalutazioni crediti tassate, mentre nessuna differenza temporanea passiva risulta presente, avendo la società optato per la tassazione integrale nell'esercizio delle plusvalenze altrimenti differibili in più esercizi alla luce della perdita fiscale stimata. A tale riguardo si espongono in forma tabellare (valori in migliaia di €) le complessive differenze temporanee, sia attive che passive (sorte nel corrente esercizio ed, eventualmente residuanti dai precedenti esercizi), che non hanno trovato accoglimento per la stima delle imposte passive ed attive in assenza dei presupposti di iscrivibilità:

Descrizione differenze temporanee	Fine esercizio prec.te	Variazione saldo esec.zio prec.te	Fine esercizio prec.te rettificato	IRES differita inizio esercizio	IRAP differita inizio esercizio	Differenze in imposte correnti	Sorte esercizio corrente	Fine esercizio corrente	IRES differita fine esercizio	IRAP differita fine esercizio
	A	B	A + B = C	24,00%	4,73%	D	E	C + D + F	24,00%	4,73%
Differenze temporanee passive:										
Plusvalente autobus (2017)	15	15	-	-	-	-	-	-	-	-
Parziale passive:	15	15	-	-	-	-	-	-	-	-
Differenze temporanee attive:										
Svalutazione magazzino tassata	- 152	152	-	-	-	-	-	-	-	-
Accantonamenti fondi rischi ed oneri (personale)	- 12	18	- 30	- 7	-	-	127	- 156	- 38	-
Ammortamenti su valori rivalutati (2009 - 2012)	- 518	-	- 518	- 124	- 25	-	-	- 518	- 124	- 25
Perdita su crediti tassata (credito per sanzioni)	- 55	-	- 55	- 13	-	-	-	- 55	- 13	-
Svalutazione crediti tassata	- 518	67	- 451	- 108	-	-	35	- 416	- 100	-
Parziale attive:	- 1.255	201	- 1.054	- 252	- 25	-	92	- 1.146	- 275	- 25
S.do differenze nette differite	- 1.240	186	- 1.054	- 252	- 25	-	92	- 1.146	- 275	- 25

Si conclude, precisando che l'effetto positivo per le differenze temporanee attive ed le significative perdite fiscali accumulate alla chiusura dell'esercizio, alla luce della mancanza della ragionevole certezza di realizzo, non hanno determinato alcuna rilevazione per imposte differite attive.

17) – 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	7,00	8,00	1,00
Impiegati	27,00	34,00	7,00
Agenti settore movimento	373,00	368,00	-5,00
Ausiliari per Biglietterie	5,00	6,00	1,00
Operai	30,00	27,00	-3,00
Totale dipendenti al 31.12 (considerati i part/times)	443,00	444,00	1,00
ORGANICO MEDIO DELL'ANNO	441,98	443,77	1,79

18) – 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 gettoni di presenza)	173.000	173.000	0	22.875	20.920	-1.955
Oneri sociali	20.293	20.491	198	0	0	0
Rimborsi spese	6.291	7.477	1.186	0	0	0
TOTALE	199.584	200.968	1.384	22.875	20.920	-1.955

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 il compenso per l'asseverazione, ai sensi della Legge 135/12, relativa ai rapporti con le Amministrazioni Pubbliche, è incluso nel compenso annuo e non è altrimenti scorponabile, come di seguito dettagliato:

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

19) - 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	
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.	327.431	5,23%	0	0,00%	327.431	2,65%
F.lli Bucci S.r.l.	950.945	15,18%	0	0,00%	950.945	7,70%
Altri enti territoriali (inferiori 4 %)	359.029	5,73%	0	0,00%	359.029	2,91%
Altri soci privati (inferiori 4 %)	179.478	2,86%	0	0,00%	179.478	1,45%
Totale capitale sociale	6.265.136	100,00%	6.090.569	100,00%	12.355.705	100,00%
Soci enti territoriali	4.807.282	76,73%	6.090.569	100,00%	10.897.851	88,20%
Società a capitale privato	1.130.423	18,04%	0	0,00%	1.130.423	9,15%
Società a capitale pubblico	327.431	5,23%	0	0,00%	327.431	2,65%
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.

20) - 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 ai 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	2.372.860		2.420.327		-47.467
Biglietti Servizio extraurbano da controllata	1.290.664		1.286.730		3.934
Maggiorazione biglietti da controllata	93.927		94.375		-448
Abbonamenti/Servizio urbano da controllata	3.824.939		3.743.903		81.036
Abbonamenti/Servizio extraurbano da controllata	2.279.202		2.219.561		59.641
Convenzione Mobilità & Parcheggi	75.000		75.000		0
Biglietti Abbonamenti TMB e altri	238.187		257.799		-19.612
Totale Proventi del traffico da controllata	10.174.779	99,08%	10.097.695	99,12%	77.084
Proventi del traffico da soggetti terzi	94.436	0,92%	89.480	0,88%	4.956
TOTALE PROVENTI DEL TRAFFICO	10.269.215	100,00%	10.187.175	100,00%	82.040
Convenzioni Comune di Ancona verifiche ausiliari	0		0		0
RICAVI VENDITE DA ATMA	10.174.779	99,08%	10.097.695	99,12%	77.084
Ricavi delle vendite da terzi	94.436	0,92%	89.480	0,88%	4.956
TOTALE A) - RICAVI DELLE VENDITE	10.269.215	100,00%	10.187.175	100,00%	82.040
Corrispettivi da contratti di servizio					
Per servizio extraurbano	6.054.603		6.055.095		-492
Per servizi minimi urbano di Ancona	7.138.902		7.138.902		0
Per servizi aggiuntivi urbano di Ancona	563.774		524.953		38.821
Per rimodulazione tariffaria/Atma	206.995		216.158		-9.163
Per servizi minimi urbano di Falconara	56.758		56.758		0
Per servizi aggiuntivi urbano di Falconara	79.512		79.512		0
Per servizi minimi urbano di Jesi	809.505		809.505		0
Per servizio Ascensore	96.105		96.105		0
Per servizi congresso eucaristico da R.M.					0
Tot. Corrispettivi contratto di servizio da controllata	15.006.154		14.976.988		29.166
Corrispettivi da prestazioni varie da Atma					
Per servizi Linee 12/35/U Comune di Ancona	105.314		105.314		0
Per servizi vari Comune di Ancona	4.395		5.399		-1.004
Totale Corrispettivi da prestazioni varie da Atma	109.709	69,36%	110.713	59,16%	-1.004
Corrispettivi da prestazioni varie da Conerobuservice					
Per servizi vari	41.500		69.267		-27.767
Totale Corrispettivi da prestazioni varie da Conerobuservice	41.500	26,24%	69.267	37,58%	-27.767
Corrispettivi da prestazioni varie di terzi					
Servizi scolastici	2.509		0		2.509
Per servizi vari Comune di Ancona	4.451		7.176		-2.725
Totale Corrispettivi da prestazioni varie da Atma	6.960	4,40%	7.176	3,83%	-216
TOTALE	158.169	100,00%	187.156	100,00%	28.987
Corrispettivi da Comune di Jesi	6.000		6.000		0
Corrispettivi da Provincia di Ancona	86.323		87.896		-1.573
Parziale Parti correlate	92.323	34,15%	93.896	33,75%	-1.573
Altri Enti ed imprese	178.045		184.300		-6.255
Parziale da Soggetti terzi	178.045	65,85%	184.300	66,25%	-6.255
Totale a favore Altri Enti ed imprese	270.368	100,00%	278.196	100,00%	-7.828
Totale Cor. vi da prestazioni varie (Parti Correlate)	243.532	56,83%	273.876	58,85%	-30.344
Totale Cor. vi da prestazioni varie (Soggetti terzi)	185.005	43,17%	191.476	41,15%	-6.471
TOTALE CORRISPETTIVI DA PRESTAZIONI VARIE	428.537	100%	465.352	100,00%	-36.815
Altri servizi fuori linea (Atma)	6.374		23.393		-17.019
Servizi diversi dal T.P.L. con Parti correlate	6.374	0,43%	23.393	1,74%	-17.019
Servizi di noleggio e fuori linea	1.409.346		1.320.031		89.315
Navette estive	54.500				54.500
Servizi diversi dal T.P.L. con Soggetti terzi	1.463.846	99,57%	1.320.031	98,26%	143.815
TOTALE SERVIZI DIVERSI DA T.P.L.	1.470.220	100,00%	1.343.424	100,00%	126.796
Totale B) Ricavi delle prestazioni (Parti correlate)	15.256.060	90,25%	15.274.257	91,00%	-18.197
Totale B) Ricavi delle prestazioni (Soggetti terzi)	1.648.851	9,75%	1.511.507	9,00%	137.344
TOTALE B) RICAVI DELLE PRESTAZIONI	16.904.911	100%	16.785.764	100,00%	119.147
Tot. A.1) Ricavi di Vendite e prest.(Parti correlate)	25.430.839	93,58%	25.371.952	94,06%	58.887
Tot. A.1) Ricavi di Vendite e prest.(Soggetti terzi)	1.743.287	6,42%	1.600.987	5,94%	142.300
TOTALE A.1 RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	27.174.126	100,00%	26.972.939	100,00%	201.187

A 5) ALTRI RICAVI E PROVENTI:

Descrizione	Esercizio corrente	Comp. %	Esercizio precedente	Comp. %	Variazioni
Prestazioni rese ad Atma per funzioni comuni	408.803		422.272		-13.469
Provvigioni da vendita titoli Atma	123.376		123.534		-158
Totale Ricavi e proventi accessori (Parti correlate)	532.179	39,17%	545.806	62,03%	-13.627
Proventi pubblicitari e vari	301.000		316.380		-15.380
Canoni attivi diversi	4.200		4.200		0
quota fotovoltaico dep. Ancona	13.511		13.511		
Vendita pneumatici	507.666		0		507.666
Totale Ricavi e proventi accessori (Soggetti terzi)	826.377	60,83%	334.091	37,97%	492.286
TOTALE RICAVI E PROVENTI ACCESSORI	1.358.556	100,00%	879.897	100,00%	478.659
Proventi da commesse esterne	0		34.339		-34.339
Altri proventi diversi	45.848		19.956		25.892
Provvigioni vendita parchi	6.501		5.267		1.234
Totale Proventi diversi (Soggetti terzi)	52.349		59.562		-7.213
Rimborsi da terzi					
Servizio sanzioni verificatori	391.500		355.306		36.194
Service Conerobus ad ATMA	20.000		23.000		-3.000
Riaddebito spese residuali ad ATMA	8.167		102.365		-94.198
Rimborsi da Comune di Ancona/Ascens-Filovia da ATMA	12.000		36.668		-24.668
Totale Rimborsi da terzi (Parti correlate)	431.667	71,17%	517.339	72,86%	-85.672
Rimborsi da terzi (Soggetti terzi)					
Rimborsi da terzi	141.838		139.720		2.118
Rimborsi da Enti vari	33.000		52.990		-19.990
Totale Rimborsi da terzi (Soggetti terzi)	174.838	28,83%	192.710	27,14%	-17.872
TOTALE RIMBORSI DIVERSI GESTIONE ACCESSORIA	606.505	100,00%	710.049	100,00%	-103.544
Altri ricavi diversi da terzi					
Plusvalenze per alienazione di beni strumentali	42.437		14.778		27.659
Sopravvenienze attive ed insussistenze passive	91.818		48.759		43.059
Ripresa di valore	60.977		0		60.977
Penalità a fornitori	389.237		19.793		369.444
Conciliazione Dipendenti	125.894				125.894
Totale Altri Enti ed imprese	710.363	100,00%	83.330	100,00%	627.033
Tot. A.5) Altri Ricavi e proventi (PARTI CORRELATE)	963.846	35,33%	1.063.145	61,35%	-99.299
Tot. A.5) Altri Ricavi e proventi (SOGGETTI TERZI)	1.763.927	64,67%	669.693	38,65%	1.094.234
TOTALE A.5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.727.771	100,00%	1.732.838	100,00%	994.933

B 7) COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI:

Descrizione	Esercizio corrente	Comp. %	Esercizio precedente	Comp. %	Variazioni
Spese per manutenzioni, riparazioni e lavori	1.697.849		1.197.976		499.873
Utenze varie	432.625		388.928		43.697
Servizi per il personale	144.665		128.437		16.228
Prestazioni professionali, tecniche ed amministrative	301.654		295.313		6.341
Pubblicità, promozione e sviluppo	33.177		36.123		-2.946
Spese di pulizia e varie	415.634		402.739		12.895
Comunicazioni	75.711		80.057		-4.346
Assicurazioni	895.811		939.747		-43.936
Organi sociali	222.458		222.459		-1
Spese per Progetto Intermodal	0		2.100		-2.100
Spese di rappresentanza	1.385		1.580		-195
Spese per servizi generali	271.653		261.006		10.647
Provvigioni vendita titoli di viaggio - Rivendite (terzi)	2.386		3.114		-728
Totale Prestazione servizi da soggetti terzi	4.495.008		3.959.579		535.429
Polizze fidejussorie	0		0		0
Aggi vendita titoli urbani da Atma	228.511		227.677		834
Aggi vendita titoli extraurbani da Atma	118.477		116.412		2.065
Totale Prestazioni servizi da Atma	346.988		344.089		2.899
Spese per funzioni comuni servizi urbani	266.791		266.791		0
Spese per funzioni comuni servizi extraurbani	175.258		175.258		0
Rimborso differenze sanzioni verificatori	93.907		134.203		-40.296
Totale Spese per funzioni comuni Atma	535.956		576.252		-40.296
Costi per Conerubus Service s.r.l.	0		0		0
Spese per prestazioni servizi Conerobus service	0		0		0
TOTALE PRESTAZIONE SERVIZI (PARTI CORRELATE)	882.944	16,42%	920.341	18,86%	-37.397
TOTALE PRESTAZIONE SERVIZI (SOGGETTI TERZI)	4.495.008	83,58%	3.959.579	81,14%	535.429
TOTALE - B.7) SPESE PER SERVIZI	5.377.952	100,00%	4.879.920	100,00%	498.032

21) - 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 scadenza intervenuta nell'esercizio 2014) per i quali, ex Articolo 2427 Codice Civile ed in base ai Principi contabili, si forniscono, per la cessazione di tutti i contratti e tenuto conto delle intervenute capitalizzazioni per migliorie medio tempore effettuate, le seguenti informazioni (in migliaia di €) :

Esercizio precedente					Esercizio corrente							
Categoria	Riscattati				Riscattati							
	Valore netto	Costo	F.do amm.to	Valore netto	Capit.ni	Amm.ti	Valore netto	Amm.ti	Mag.ri	F.do amm.to	F.do amm.to	Maggiore
	teorico	bilancio	bilancio	bilancio	bilancio	bilancio	bilancio	teorici	Amm.ti	bilancio	teorico	Valore
	bil. prec.te		precedente	bil. prec.te		corrente	corrente	bil.cor.te		corrente	bil.cor.te	teorico
	A - B	C	D	C - D	E	F	E - F	G	G - F = H	D + F = I	B + G = L	A - L - (C + E - I)
Autobus	105	108	68	39	-	11	28	26	15	79	316	51
Autobus	73	74	46	28	-	6	22	19	13	52	236	32
Autobus	54	51	35	16	-	4	12	15	11	39	188	27
Riscattati nel 2011	232	233	150	83	-	21	62	61	40	171	740	109
n° 3 Autobus usati	169	52	24	28	-	10	18	23	13	34	199	128
n° 2 Autobus usati	212	12	6	6	-	2	4	32	30	8	307	176
Riscattati nel 2014	381	63	30	34	-	12	22	55	43	42	506	303
Totali	612	296	180	116	-	33	83	116	83	213	1.247	413

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 € 413.000 circa (€ 496.000 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 inferiore a causa dei maggiori ammortamenti che ne sarebbero derivati, in quanto da calcolarsi sui maggiori valori teorici di iscrizione, per € 83.000 circa, precisando che gli effetti fiscali teorici da calcolarsi con le aliquota vigente del 24 % sia sul patrimonio netto che sul risultato di esercizio non sono quantificati in quanto, alla luce delle perdite fiscali disponibili, sono da considerare solo possibili.

22) ART.2427 c1 N°22 QUATER FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Si segnala che nel mese di gennaio 2019 sono stati immatricolati i 16 bus urbani la cui consegna era inizialmente stata contrattualizzata con il fornitore per il mese di ottobre 2018.

Nel corso del primo quadrimestre del 2019 si è provveduto a saldare tutti i debiti con i fornitori per l'acquisto dei bus conclusi nel 2018, il pagamento è avvenuto attraverso l'utilizzo dei fondi generati attraverso l'incasso dei contributi a fondo perduto, l'erogazione di un mutuo agevolato a tasso 0 (i cui effetti finanziari e la cui rilevazione contabile sono presenti nel bilancio 2018) e mediante l'accensione di un mutuo di € 5.800.000 nel mese di luglio 2018 in cui utilizzo si è però sviluppata nei mesi di gennaio-aprile 2019 senza quindi effetti nel bilancio dell'esercizio 2018.

23) INFORMATIVA EX ART. 1 COMMA 125 LEGGE 124/2017 E SUCCESSIVE MODIFICHE

A decorrere dall'anno 2018 in base alle disposizioni dell'art. 1 comma 125 Legge n° 124/2017, successivamente modificato dall'Articolo 3 D.L. "Crescita" in vigore dal 01/05/19 ed in corso di conversione in Legge, la nostra Società è tenuta ad esporre in nota integrativa un quadro informativo sulle somme riscosse nel corso dell'esercizio da Pubbliche Amministrazioni, loro partecipate, da società in partecipazione pubblica e loro partecipate, qualora maggiori di € 10.000, a titolo di contributo, sovvenzione o beneficio di altra natura, comunque diverse da quelle introitate a titolo di corrispettivo, risarcimento o retribuzione.

Si espongono, pertanto, in forma tabellare le somme complessivamente percepite pari ad € 4.773.151, tenuto conto delle indicazioni fornite dal documento del CNDC del Marzo, 2019, indicando, in base alle previsioni di cui alla Legge n° 124/17, Art.1, co. 125 attualmente vigente, i dati inerenti ai soggetti eroganti, all'ammontare delle somme incassate con una breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio :

ENTE	DATA DI INCASSO				TIPOLOGIA
REGIONE MARCHE	01/08/2018	€	682.500	MB	CONTR.R.MARCHE POR-fesr MAT.ROTABILE
REGIONE MARCHE	02/08/2018	€	978.000	MB	CONTR.R.MARCHE POR-fesr MAT.ROTABILE
REGIONE MARCHE	11/12/2018	€	596.813	MB	CTR.R.MARCHE MIT RINN. PARCHI AUTOMOBILISTICI DESTINATI
REGIONE MARCHE	13/12/2018	€	119.733	MB	CTR.R.MARCHE-P.I.2011/13 FILOBUS
STATO	16/03/2018	€	99.621	F24	sgravio fisc.gasolio IV trim 2017
STATO	16/05/2018	€	96.305	F24	sgravio gasolio 1 Trim 2018
STATO	17/09/2018	€	97.567	F24	sgravio gasolio 2 trim 2018
STATO	17/12/2018	€	103.620	F24	sgravio gasolio 3 Trim 2018
STATO	18/06/2018	€	232.607	F24	compensazione oneri di malattia 2012
REGIONE MARCHE	12/02/2018	€	229.263	MB	Ctr.RM Finanz.CCNL 01/2018
REGIONE MARCHE	06/03/2018	€	229.263	MB	Ctr.RM Finanz.CCNL 02/2018
REGIONE MARCHE	17/07/2018	€	229.263	MB	Ctr.RM Finanz.CCNL 06/2018
REGIONE MARCHE	22/08/2018	€	229.263	MB	CTR.R.MARCHE CCNL 07/2018
REGIONE MARCHE	19/09/2018	€	229.263	MB	CTR.R.MARCHE CCNL 08/2018
REGIONE MARCHE	28/09/2018	€	620.072	MB	CTR.CCNL R.M.SALDO 2016-2017
€ 4.773.151					

Pur non avendo natura di contributo, si segnala comunque l'avvenuto incasso di un mutuo agevolato a tasso zero per € 1.291.500 erogato dall'Artigiancassa nell'ambito del programma POR-FESR Marche – quota FEM asse 4 azione 14.1. alla luce del beneficio derivante dall'assenza di previsione di un tasso di interesse essendo nel concreto non oneroso per la società beneficiaria poiché il rimborso degli interessi viene disposto dalla Regione Marche direttamente a favore dell'istituto di credito erogante.

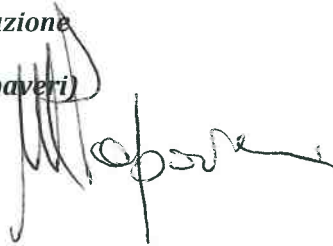
24). DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

Signori azionisti, il Consiglio di amministrazione, ringraziando per la fiducia accordata, Vi invita ad approvare il bilancio dell'esercizio 2018 e la relazione sulla gestione rilevando l'utile di esercizio che si propone di destinare a copertura delle perdite.

Ancona li, 16 maggio 2019

Per il Consiglio di amministrazione

Il Presidente (Dott. Muzio Papaveri)

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. Papaveri', written over the printed name of the President.