



ATMA S.C.P.A.
Azienda Trasporti e Mobilità di Ancona e Provincia
Sede in ANCONA, VIA BOCCONI 35
Capitale sociale euro 500.000,00 I.V.
Cod. Fiscale e P. IVA: 02336900424
Iscritta al Registro Imprese di Ancona
Nr. R.E.A. 179587

Direzione e coordinamento ex Articolo 2497-bis C.C. di CONEROBUS S.p.A.

Consiglio di Amministrazione

Mancinelli Valeria	Presidente
Fiorelli Lorenzo	Vice Presidente
Cionfrini Maurizio	Consigliere

Collegio Sindacale

Valenti Sofio	Presidente
Paoloni Daniel	Membro effettivo
Lucchetti Sandro	Membro effettivo

Direttore Tecnico Unico

Fratolocchi Alfredo

BILANCIO di ESERCIZIO
chiuso al
31 DICEMBRE 2012

sommario

STATO PATRIMONIALE.....	2
CONTO ECONOMICO	4
NOTA INTEGRATIVA.....	5

STATO PATRIMONIALE

	ATTIVO	Anno 2011	Anno 2012
B	IMMOBILIZZAZIONI		
B-I	Immobilizzazioni Immateriali	2.350	2.265
1)	Costi di impianto ed ampliamento	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	<u>2.350</u>	<u>2.265</u>
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	<u>2.350</u>	<u>2.265</u>
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
C-II	CREDITI	6.024.249	8.773.540
	Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	6.024.249	8.773.540
1)	Crediti v/clienti	5.463.084	8.059.268
4)	Crediti v/controllanti	147.894	162.470
4-bis)	Crediti tributari	125.657	231.389
5)	Crediti v/altri	287.614	320.413
C-IV	Disponibilità Liquide	1.235.653	1.604.242
1)	Conti correnti bancari	1.235.648	1.604.237
3)	Denaro in cassa	5	5
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	7.259.902	10.377.782
D	RATEI E RISCONTI	<u>1.456.157</u>	<u>1.455.243</u>
	TOTALE ATTIVO	<u>8.718.409</u>	<u>11.835.290</u>

PASSIVO		Anno 2011	Anno 2012
A	Patrimonio Netto		
A-I	CAPITALE SOCIALE	500.000	500.000
A-II	RISERVA DI SOPRAPREZZO EMISSIONE AZIONI	200.000	200.000
	Arrotondamento euro	1	1
A-IX	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	<u>0</u>	<u>0</u>
A	Totale Patrimonio Netto (A)	<u>700.001</u>	<u>700.001</u>
D	DEBITI		
	Debiti esigibili entro l'esercizio successivo	6.574.932	9.683.964
4)	Debiti verso Banche	1.934	1.951
7)	Debiti verso fornitori	1.229.332	2.028.532
11)	Debiti verso imprese controllanti	4.845.685	6.702.476
12)	Debiti tributari	363.882	666.785
13)	Debiti verso istituti di previdenza e assistenza	678	440
14)	Altri debiti	133.421	283.780
D	TOTALE DEBITI (D)	6.574.932	9.683.964
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI	<u>1.443.476</u>	<u>1.451.325</u>
	TOTALE PASSIVO	<u>8.718.409</u>	<u>11.835.290</u>

CONTO ECONOMICO

		Anno 2011	Anno 2012
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)	Ricavi delle vendite e prestazioni	37.215.773	37.232.193
5)	Altri ricavi e proventi	<u>207.603</u>	<u>416.360</u>
	di cui: Contributi in conto esercizio	0	0
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	<u>37.423.376</u>	<u>37.648.553</u>
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6)	Acquisti materie prime sussid. cons. merci	51.561	49.737
7)	Costi per servizi	37.326.909	37.513.992
8)	Godimento beni di terzi	18.236	17.984
10)	Ammortamenti e svalutazioni	<u>13.600</u>	<u>4.085</u>
	- a) - amm.to immob. immat.	13.600	4.085
14)	Oneri diversi di gestione	<u>16.386</u>	<u>61.842</u>
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	<u>37.426.692</u>	<u>37.647.640</u>
	DIFFERENZA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A-B)	<u>(-3.316)</u>	<u>913</u>
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16)	Altri proventi finanziari	5.407	1.171
	- d - Proventi diversi dai precedenti	5.407	1.171
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	5.407	1.171
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20)	Proventi straordinari	1	0
21)	Oneri straordinari	<u>0</u>	<u>0</u>
	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1	0
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.092	2.084
22)	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	<u>2.092</u>	<u>2.084</u>
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTA INTEGRATIVA

(Redatta ai sensi dell'art. 2427 Codice Civile)

Signori Soci,

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2012, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili tenute ai sensi di legge ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento alle norme del codice civile in vigore dal 1° gennaio 2004, (D.Lgs. 17/1/03 n. 6 e successive modificazioni e integrazioni), precisando che anche l'eventuale citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni previste dalla riforma fiscale, in vigore dal 1° gennaio 2004 ed introdotte dal D.Lgs. 12/12/03, n. 344 e successive modificazioni e integrazioni.

Si precisa che, per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, il relativo totale differisca dall'importo esposto nella corrispondente riga dello schema di bilancio.

Attività svolta

La Società, che ha finalità consortili, si è costituita il 12/06/07 con termine statutario del 31 dicembre 2014.

I contratti di servizio hanno una scadenza prevista per il 30/06/2013 salvo proroga, peraltro già prevista nei contratti di servizio in essere ed hanno per oggetto la gestione del servizio di trasporto pubblico locale extraurbano, suburbano ed urbano della Provincia di Ancona e dei Comuni di Ancona, Senigallia, Castelfidardo, Jesi, Falconara Marittima e Sassoferrato; pertanto il suo risultato di esercizio risulta sempre in pareggio, tenuto anche conto dell'eventuale carico fiscale di competenza della gestione, in quanto, in virtù della forma giuridica assunta e degli accordi fra i due soci e fra gli stessi e la nostra società, anche tutti i costi di struttura della società consortile fanno carico agli stessi soci (Conerobus S.p.A. e Tran Srl), tenendo conto anche delle quote di partecipazione degli stessi unici due soci.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO Art. 2427, n. 1 Codice Civile

CRITERI DI VALUTAZIONE

Introduzione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente dall'Art. 2426 e dalle altre norme del codice civile. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività in quanto, pur essendo imminente la scadenza dei servizi oggetto dell'attività, dei quali, come già ricordato, è probabile la proroga, si ritiene che non sussistano da tale situazione di potenziale incertezza elementi che possano modificare i criteri di valutazione utilizzati nel bilancio dell'esercizio precedente che comunque non hanno alcun effetto apprezzabile;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto altresì conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli Artt. 2423-ter, 2424 e 2425 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, al fine 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;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati 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.

ATTIVO

B - IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori, con il consenso, se richiesto, del Collegio Sindacale, e sono evidenziate in bilancio alla voce B.I. dell'Attivo ed ammontano, al netto dei fondi, ad € 2.265.

Le spese pluriennali sono capitalizzate solo a condizione che possano essere "recuperate"; se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità in ogni esercizio ed in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente adeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Infine non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ex Articolo 2426, 1° comma, n.3, Codice Civile, eccedenti quelle previste dal piano di ammortamento prestabilito.

C - ATTIVO CIRCOLANTE

ALTRI CRITERI DI VALUTAZIONE

Crediti

Il totale dei crediti è evidenziato alla voce C.II. della sezione "attivo" dello stato patrimoniale per € 8.773.540. Tutti i crediti sono stati valutati al valore nominale in quanto ritenuti pienamente esigibili; pertanto anche i crediti verso clienti non hanno subito alcuna rettifica di valore appostata in uno specifico fondo di svalutazione. Si evidenzia che, alla data odierna, gran parte dei crediti risultanti a fine esercizio sono in corso di incasso.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, evidenziate nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.IV.- Disponibilità liquide" per € 1.604.242 corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche ed alla liquidità esistente nelle casse sociali e sono state valutate al valore nominale.

Ratei e risconti

Nella voce D. "Ratei e risconti attivi", evidenziata per complessivi € 1.455.243, sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi; tali risconti sono quasi esclusivamente riferibili, come da tabella successivamente esposta, a quote di titoli di viaggio riaccreditati alle società consorziate di competenza dell'esercizio successivo (€ 1.451.259).

Nella voce E. "Ratei e risconti passivi", evidenziata per complessive € 1.451.325, sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi; tali risconti sono esclusivamente riferibili, come da tabella successivamente esposta, a quote di titoli di viaggio riscossi dall'utenza, poi riaccreditati alle due

società consorziate, vedasi la correlata voce "Riscotti attivi" di competenza dell'esercizio successivo. In generale in tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Altri Crediti e Debiti

Gli altri crediti e debiti di bilancio sono, rispettivamente, valutati ed esposti al valore nominale.

Ricavi e costi

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente tenuto conto dell'integrale trasferimento dei relativi benefici economici a favore della società, mentre i proventi di natura finanziaria sono stati, infine, iscritti in base alla competenza economico-temporale.

I costi sono rilevati analogamente al momento del completamento della prestazione e, comunque, qualora non certi, in stretta correlazione con la maturazione dei proventi.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI
Art. 2427, n. 2 Codice civile

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo al 31/12/2011	€	2.350
Saldo al 31/12/2012	€	<u>2.265</u>
Variazione	€	(85)

Sono così formate:

Costi impianto e ampliamento		
	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Costo originario	4.160	4.160
Meno: Ammort. e var. fondo es. precedenti	<u>4.160</u>	<u>4.160</u>
Valore inizio esercizio	-	-
Acquisizioni dell'esercizio	-	-
Meno: Ammortamenti dell'esercizio	0	0
Totale netto di fine esercizio	0	0

Spese di costituzione e modifica statuto		
	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Costo originario	56.359	56.359
Meno: Ammort. e var. fondo es. precedenti	<u>56.359</u>	<u>56.359</u>
Valore inizio esercizio	-	-
Acquisizioni dell'esercizio	-	-
Meno: Ammortamenti dell'esercizio	0	0
Totale netto di fine esercizio	0	0

Concessioni, Licenze, Marchi e diritti simili		
	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Costo originario	5.000	5.000
Meno: Ammort. e var. fondo es. precedenti	<u>1.154</u>	<u>2.650</u>
Valore inizio esercizio	3.846	2.350
Acquisizioni dell'esercizio	-	4.000
Meno: Ammortamenti dell'esercizio	<u>1.496</u>	<u>4.085</u>
Totale netto di fine esercizio	2.350	2.265

Le acquisizioni dell'anno ammontano complessivamente ad Euro 4.000 e risultano costituite da licenze d'uso software per il "Conta passeggeri".

B II e B III - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E FINANZIARIE

Nel bilancio in oggetto ed in quello precedente non sono e non erano presenti voci relative alle immobilizzazioni e finanziarie e materiali.

**COMPOSIZIONE DELLE VOCI "COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO"
E "COSTI DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'"
Art. 2427, n. 3 Codice Civile**

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 anni.

Si precisa che la società non ha sostenuto costi relativi a ricerca, sviluppo e pubblicità e che il software capitalizzato è stato ammortizzato, tenuto conto della vita utile residua con termine finale alla scadenza del contratto di servizio.

**MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI
MATERIALI ED IMMATERIALI
Art. 2427, n. 3-bis Codice Civile**

Si precisa come nessuna delle immobilizzazioni immateriali esistenti in bilancio sia stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore in quanto risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei servizi cui essi si riferiscono.

**VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL
PASSIVO - in particolare per le voci del PATRIMONIO NETTO, per il T.F.R.
e per i FONDI, la formazione e le utilizzazioni
Art. 2427, n. 4 Codice Civile**

ATTIVO**ATTIVO CIRCOLANTE**

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

- Voce II - Crediti;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare dell'attivo circolante al 31/12/2012 è pari ad € 10.377.782; che, rispetto al precedente esercizio, ha subito una variazione in aumento pari ad € 3.117.880.

Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "Attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di € 8.773.540. Si ritiene che tutti gli importi siano esigibili entro l'esercizio successivo. Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo esercizio precedente	€	6.024.249
Saldo esercizio corrente	€	8.773.540
Variazione	€	2.749.291

Descrizione	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazioni
Verso Clienti	5.463.084	8.059.268	2.596.184
Verso imprese controllanti	147.894	162.470	14.576
Crediti tributari	125.657	231.389	105.732
Verso altri	287.614	320.413	32.799
Totale	6.024.249	8.773.540	2.749.291

Si evidenzia che il forte aumento dei Crediti, di fatto esclusivamente imputabile ai "Crediti v/Clienti", è dovuto essenzialmente ai ritardati pagamenti dei corrispettivi ed agevolazioni tariffarie da parte degli Enti territoriali.

La voce **C-II-1 "Crediti V/Clienti"**, risulta così ripartita ed ha avuto le seguenti variazioni:

	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Clients per fatture da emettere (*)	1.297.372	252.095	(1.045.277)
Crediti v/clienti per fatture emesse(**)	4.182.073	7.807.173	3.625.100
note di credito da emettere	(16.361)	-	16.361
Totale	5.463.084	8.059.268	2.596.184
(*) di cui v/Socio TRAN	25.343	103.758	78.415
(**) di cui v/Socio TRAN	37.642	0	(37.642)
di cui v/Socio TRAN (Totale)	62.985	103.758	40.773
di cui v/Altri debitori (Totale)	5.400.099	7.955.510	2.555.411

La voce **C-II 4 "Crediti v/Controllanti"**, rappresentata da Conerobus Spa, è così rappresentata ed ha avuto le seguenti variazioni:

	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Crediti per fatture da emettere	87.491	162.470	74.979
Crediti per fatture emesse	60.403	0	(60.403)
Totale	147.894	162.470	14.576

La voce **C-II 4-BIS "Crediti Tributarî"**, risulta così ripartita ed ha avuto le seguenti variazioni:

	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Crediti v/Erario IVA esercizio corrente	123.196	231.147	107.951
Crediti v/Erario c/IRES anno corrente	1.461	234	(1.227)
Crediti v/Erario c/IRAP anno corrente	1.000	8	(992)
Totale	125.657	231.389	105.732

Gli importi a credito per IRES ed IRAP sono il saldo, al netto delle ritenute fiscali ed acconto corrisposti, di quanto determinato in sede di stima delle imposte correnti dovute per l'esercizio, mentre il credito IVA del corrente anno sarà utilizzato in compensazione interna nel corso dell'esercizio successivo.

La voce **C-II 5 "Crediti v/altri"**, risulta così suddivisa ed ha avuto le seguenti variazioni:

	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Crediti v/Enti prev.li, ass.li ed ass.vi	274	104	(170)
Crediti v/Biglietteria	278.430	317.384	38.954
Crediti v/debitori diversi	8.910	2.925	(5.985)
Totale	287.614	320.413	32.799

Non si rilevano apprezzabili variazioni.

Variazioni Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono pari ad € 1.604.242 ed hanno avuto le seguenti variazioni:

Saldo esercizio precedente	€	1.235.653
Saldo esercizio corrente	€	1.604.242
Variazioni	€	368.589

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Depositi bancari e postali	1.235.648	1.604.237	368.589
Denaro e valori in cassa	<u>5</u>	<u>5</u>	-
Totali	1.235.653	1.604.242	368.589

La voce **C-IV 1 "Disponibilità Liquide - Conti correnti bancari"** risulta rappresentata dalle disponibilità attive presso due istituti di credito (€ 1.583.770) e per il residuo di € 20.467 quali disponibilità presso un conto corrente postale, mentre la voce **C-IV 1 "Disponibilità Liquide - Denaro in cassa"** è costituita unicamente dalla Cassa economato.

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

La voce ratei e risconti attivi, evidenziata nell'Attivo" dello stato patrimoniale alla voce "D", ammonta ad € 1.455.243 ed è rappresentata unicamente da risconti. Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo esercizio precedente	€	1.456.157
Saldo esercizio corrente	€	1.455.243
Variazioni	€	(914)

Non vi sono state nel corso dell'esercizio sostanziali variazioni rispetto all'esercizio precedente. Il dettaglio è riportato al numero 7 della presente Nota Integrativa.

PASSIVO**Voce A - PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto ammonta ad € 700.001 e risulta essere suddiviso nelle sottovoci che in dettaglio si riportano nel prospetto che segue:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
I - Capitale	500.000	500.000	--
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	200.000	200.000	--
VII - Altre Riserve	1	1	--
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	--	--	--
Totale patrimonio Netto	700.001	700.001	--

Nel prospetto che segue si evidenziano le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio in commento delle poste che compongono il Patrimonio netto.

Patrimonio Netto: Prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio

Patrimonio netto	Consistenza iniziale	Altri movimenti	Utile/perdita d'esercizio	Consistenza finale
-Capitale Sociale	500.000	0	0	500.000
-Ris.sovrap. azioni	200.000	0	0	200.000
-Altre riserve	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
-Patrimonio Netto	700.001	0	0	700.001

Voce D - DEBITI

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello stato patrimoniale alla voce "D" per un importo complessivo di € 9.683.964; rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo esercizio precedente	€	6.574.932
Saldo esercizio corrente	€	9.683.964
Variazioni	€	3.109.032

Si riporta di seguito il dettaglio delle singole voci componenti i debiti con la rilevazione degli aumenti e delle diminuzioni di valore rispetto al precedente esercizio, precisando che non figurano partite con scadenza oltre l'esercizio successivo:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Debiti v/banche	1.934	1.951	17
Debiti v/fornitori	1.229.332	2.028.532	799.200
Debiti v/controllanti	4.845.685	6.702.476	1.856.791
Debiti tributari	363.882	666.785	302.903
Debiti v/istituti previdenziali	678	440	(238)
Altri debiti	133.421	283.780	150.359
Totale	6.574.932	9.683.964	3.109.032

La voce **D.7 "Debiti v/fornitori"**, risulta così suddivisa ed ha avuto le seguenti variazioni:

	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Debiti v/fornitori per fatture da ricevere (*)	1.164.206	1.925.209	761.003
Debiti v/rivendite per documenti da ricevere	5.352	3.592	(1.760)
Debiti v/fornitori per fatture ricevute (**)	60.701	145.241	84.540
Note di credito da ricevere (***)	(927)	(2.074)	(1.147)
Anticipi a Fornitori (°)	- -	(43.436)	(43.436)
Totale	1.229.332	2.028.532	799.200
(*) di cui v/Socio TRAN al netto anticipi	1.156.193	1.872.266	716.073
(**) di cui v/Socio TRAN	54.910	114.671	59.761
(***) di cui v/Socio TRAN	(927)	(2.074)	(1.147)
di cui v/Socio TRAN (Totale)	1.210.176	1.984.863	774.687
di cui v/Altri creditori (Totale)	19.156	43.669	24.513

Il consistente aumento della voce "Fatture da ricevere" è coerente conseguenza di quanto già rappresentato alla Voce C II "Crediti".

La voce **D.11 "Debiti v/imprese controllanti"**, rappresenta da Conerobus SpA, risulta così suddivisa ed ha avuto le seguenti variazioni:

	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Fatture da ricevere	1.776.729	2.177.297	400.568
Fatture ricevute	3.085.683	4.527.578	1.441.895
Note di credito da ricevere	(16.727)	(2.399)	14.328
Totale	4.845.685	6.702.476	1.856.791

La voce **D.12 "Debiti tributari"** risulta così formata ed ha avuto le seguenti variazioni:

	Esercizio pre- cedente	Esercizio corrente	Variazioni
I.V.A. ad esigibilità differita	356.780	661.594	304.814
Esattoria Imposte dirette	7.102	5.191	(1.911)
Totale	363.882	666.785	302.903

La voce **D.13 "Debiti v/istituti previdenziali"** per € 440 (€ 678 esercizio precedente) è rappresentata unicamente dagli oneri previdenziali ed assicurativi su collaborazioni coordinate.

La voce **D.14 "Debiti v/altri"**, risulta così rappresentata ed ha avuto le seguenti variazioni:

	Esercizio pre- cedente	Esercizio corrente	Variazioni
Debiti verso Amministratori	2.834	576	(2.258)
Trenomarchebus Convenzione Dip.Reg.	130.587	282.962	152.375
Debiti vari	- -	242	242
Totale	133.421	283.780	150.359

Voce E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei ed i risconti passivi risultano evidenziati nel "Passivo" dello stato patrimoniale alla voce "E" per un importo complessivo di € 1.451.325.

Saldo esercizio precedente	1.443.476
Saldo esercizio corrente	1.451.325
Variazioni	7.849

La variazione intervenuta non è rilevante, così come già segnalato per la speculare voce dei Risconti attivi e comunque coerente con i correlati risconti attivi; il dettaglio dei risconti passivi è riportato in seguito nella sezione "composizione delle voci ratei e risconti attivi e passivi art. 2427 n. 7 C.C.".

**PARTECIPAZIONI (DIRETTE O TRAMITE SOCIETA' FIDUCIARIE)
IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE
Art. 2427, n. 5 Codice Civile**

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate.

**EVENTUALI EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATESE
SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

**Art. 2427, n. 6-bis Codice Civile e
OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE
Art. 2427, n. 6-ter Codice Civile**

La società non ha effettuato nessuna operazione in valuta estera e non esistono, alla chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

**COMPOSIZIONE DELLE VOCI "RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI" E DELLA VOCE "ALTRI FONDI"
DELLO STATO PATRIMONIALE, E LA COMPOSIZIONE DELLE "ALTRE RISERVE"
Art. 2427, n. 7 Codice Civile**

I ratei e i risconti sono iscritti in bilancio al valore nominale.

La rilevazione contabile, effettuata nel rispetto del principio della competenza economico-temporale

espresso dall'art. 2423-bis, n.3, codice civile, determina quindi una ripartizione dei proventi e degli oneri comuni a due o più esercizi sugli esercizi medesimi.

La composizione e le variazioni analitiche delle voci "Ratei e risconti attivi" e "Ratei e risconti passivi" sono le seguenti:

<i>Risconti attivi</i>	<i>Esercizio precedente</i>	<i>Esercizio corrente</i>	<i>Variazioni</i>
Ripartizione titoli di viaggio	1.443.456	1.451.259	7.803
Polizze fideiussorie	7.667	3.149	(4.518)
Imposte varie	1.871	623	(1.248)
Altre assicurazioni	2.946	-	(2.946)
Altri costi	217	212	(5)
TOTALE	1.456.157	1.455.243	(914)

<i>Risconti passivi</i>	<i>Esercizio precedente</i>	<i>Esercizio corrente</i>	<i>Variazioni</i>
Abbonamenti ed altri titoli di viaggio	1.443.476	1.451.325	(7.849)
TOTALE	1.443.476	1.451.325	(7.849)

<i>Altre Riserve</i>		<i>Esercizio precedente</i>	<i>Esercizio corrente</i>
Riserva da arrotondamento all'euro	€	<u>1</u>	<u>1</u>
TOTALE	€	<u>1</u>	<u>1</u>

ANALITICA INDICAZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO
Art. 2427, n. 7-bis Codice Civile

Il principio contabile n. 28, individua i criteri di classificazione delle poste ideali del patrimonio netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive. Il richiamato principio contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'origine e sulla destinazione delle poste presenti nel patrimonio netto. Stante la connotazione consortile della società, e quindi l'assenza di utili (o di perdite), il bilancio non presenta riserve formatesi con la destinazione di utili di esercizio. L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nella seguente tabella.

Patrimonio Netto: dettaglio origine, disponibilità e distribuibilità:

<i>Patrimonio Netto</i>	<i>Importo</i>	<i>Possibilità di utilizzazione (*)</i>	<i>Quota disponibile</i>
Capitale	500.000	B	0
Riserve di capitale:			
Ris. sovrapprezzo azioni	200.000	B - C	0
Riserve di utili:			
Altre riserve	1		0
Totale	700.001		0
Quota non distribuibile	700.001		0
Residua quota distribuibile	0		0

(*) Possibilità di utilizzazione: **A** per aumento capitale, **B** copertura perdite, **C** distribuzione ai soci. Per la voce "Sovrapprezzo azioni" si precisa che, vista la natura consortile della società che comporta la chiusura a pareggio della gestione reddituale, nel concreto questa non potrà mai essere oggetto di distribuzione in quanto non sussiste e ragionevolmente non sussisterà in futuro alcuna riserva legale nel limite stabilito dall'Art. 2430 C.C. (20 % del capitale sociale).

Con riferimento alla consistenza delle voci di patrimonio netto, si rappresenta che non sono intervenute variazioni nel corso dell'esercizio corrente e di quelli precedenti.

**AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI
NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE DISTINTAMENTE PER OGNI VOCE
Art. 2427, n. 8 Codice Civile**

Non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

**IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE, NOTIZIE SULLA COMPOSIZIONE E NATURA DI
TALI IMPEGNI E DEI CONTI D'ORDINE
Art. 2427, n. 9 Codice Civile**

POLIZZE FIDEIUSSORIE IN ESSERE

<i>n. polizza</i>	<i>effetto dal</i>	<i>scadenza</i>	<i>Beneficiario</i>	<i>Somma assicurata</i>
49392901	30/06/2007	30/06/2014	Comune di Jesi	100.000
49392972	11/07/2007	11/07/2014	Comune di Castelfidardo	10.000
49392973	11/07/2007	11/07/2014	Comune di Falconara Marittima	13.000
49392974	11/07/2007	11/07/2014	Comune di Sassoferrato	42.500
49392976	11/07/2007	11/07/2014	Provincia di Ancona	1.035.000
49392977	11/07/2007	11/07/2014	Comune di Ancona	721.347
50704578	09/11/2007	09/11/2014	Comune di Senigallia	704.249
			Totale	2.626.096

Tali impegni non hanno subito variazioni rispetto all'esercizio precedente e sono connessi ai contratti di servizio in essere per lo svolgimento dei relativi servizi di trasporto pubblico.

**RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI
E SECONDO AREE GEOGRAFICHE
Art. 2427, n. 10 Codice Civile**

I ricavi, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e del fatturato, ammontano ad € 37.232.193 ed hanno avuto un aumento, rispetto all'esercizio precedente, di € 16.420.

In bilancio sono previsti altri ricavi e proventi, aventi natura accessoria rispetto all'attività caratteristica, per un ammontare pari ad € 416.360, senza contributi in conto esercizio.

Tale voce risulta essere così determinata e variata:

	<i>Esercizio precedente</i>	<i>Esercizio corrente</i>	<i>Variazioni</i>
Arrotondamenti attivi	40	39	(1)
Altri proventi diversi	500	0	(500)
Sanzioni amministrative passeggeri	190.310	408.754	218.444
Rimborsi Comune di Jesi Spese per impianti ettometrici	435	1.072	637
Sopravvenienze attive ed insussistenze passive ordinarie	16.318	6.495	(9.823)
Totale	207.603	416.360	208.757

Si precisa che le sanzioni amministrative, che mostrano un apprezzabile aumento rispetto all'esercizio precedente, vengono distintamente contabilizzate al momento dell'incasso.

Settore di attività:

Si ritiene non significativo ripartire i ricavi per categorie di attività in quanto la società svolge essenzialmente una sola attività, come riferito nell'introduzione della Nota integrativa.

Area geografica:

Con riferimento alla ripartizione dei ricavi per area geografica, si precisa che tutti i ricavi, alla luce dell'attività svolta sono tutti riferibili alla Provincia di Ancona.

**COMPOSIZIONE DELLE VOCI "PROVENTI STRAORDINARI" E
"ONERI STRAORDINARI" DEL CONTO ECONOMICO
Art. 2427, n. 13 Codice Civile**

Non si fornisce la composizione della voce "Proventi straordinari" ed "Oneri straordinari", alla luce dell'assenza di valori.

**DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE
DIFFERITE ED ANTICIPATE
Art. 2427, n. 14 Codice Civile**

Nella redazione del presente bilancio le variazioni apportate al risultato civilistico sono generate esclusivamente da differenze fiscali definitive e non temporanee, pertanto non sussistono i presupposti per la stima delle imposte differite ed anticipate.

A causa della specificità delle norme sull'IRAP in materia di imponibilità e di deducibilità si è proceduto, nella determinazione del carico fiscale sulle differenze temporanee, ad effettuare calcoli separati.

Deduzioni extracontabili

Il bilancio è interessato, come da prospetto che segue, da deduzioni extracontabili ai soli fini fiscali mentre non sono state operate, nemmeno nell'esercizio precedente, deduzioni che impongano la necessità di riallineamento dei valori fiscali a quelli civilistici, né la stima di imposte differire e/o anticipate:

<i>Prospetto di riconciliazione tra risultato d'esercizio ed imponibili fiscali</i>		
	IRES	IRAP
Risultato di esercizio	0	0
Aliquota ordinaria applicabile	27,50 %	4,73 %
Onere fiscale teorico	0	0
<i>Diff. che non si riverteranno in esercizi successivi.</i>		
Variazioni in aumento	0	52.575
Variazione in diminuzione e detrazioni imponibile	0	(8.521)
Totali variazioni fiscali	0	44.054
Imponibile fiscale	0	44.054
Imposte sul reddito di esercizio	0	2.084
Valori a rigo 22 Conto Economico	0	2.084

**AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI
Art. 2427, n. 16 e n. 16 - bis Codice Civile**

Si fornisce il dettaglio di compensi e rimborsi riconosciuti ad amministratori e sindaci nel corso dell'anno 2012 confrontato con i valori dell'esercizio precedente:

	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Compensi	93.680	87.509	(6.171)
Rimborsi spese	2.000	1.909	(91)
Oneri sociali su compensi	4.760	4.616	(144)
Oneri assicurativi Inail su compensi	221	226	5
Parziale Consiglio di Amministrazione	100.661	94.260	(6.401)
Onorari ed indennità	30.430	32.460	2.030
Rimborsi spese	728	0	(728)
Parziale Collegio Sindacale	31.158	32.460	1.302
Totale organi sociali	131.819	126.720	(5.099)

A partire dalla seconda metà del mese di Dicembre 2012, non vengono corrisposti emolumenti ai componenti del Consiglio di amministrazione.

Si ricorda che, in applicazione del Punto 16-bis) dell'Articolo 2427 Codice Civile, si rende ulteriormente necessario precisare la distinzione degli onorari e delle indennità del Collegio Sindacale, distinguendo quanto spettante per la funzione di controllo legale dei conti ex Articolo 2409-bis C.C. e quanto dovuto per la generale di vigilanza sulla gestione specificatamente attribuita al Collegio come di seguito dettagliato:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Controllo legale dei conti	9.100	9.100	--
Vigilanza ex art. 2403 C.C.	21.330	23.360	2.030
TOTALE	30.430	32.460	2.030

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE PRECISANDONE L'IMPORTO, LA NATURA DEL RAPPORTO AI FINI DELLA SEGNALAZIONE DEGLI EFFETTI SULLA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA E SUL RISULTATO ECONOMICO
Art. 2427, n. 22 bis) Codice Civile

A tale riguardo si precisa che, pur essendo le operazioni passive della società quasi esclusivamente poste in essere con parti correlate (nella fattispecie i propri soci), alla luce della definizione prevista dai principi contabili internazionali adottati dall'Unione Europea e quindi di per sé rilevanti, non sussistendo invece il secondo dei due presupposti previsti ("*e non siano concluse a normali condizioni di mercato*") considerata l'assenza di un parametro di raffronto per l'identificazione di un adeguato riferimento di mercato alla luce degli specifici obblighi previsti negli atti del bando di gara per la selezione del socio privato stabiliti alla costituzione della nostra società, non si procede ad alcuna evidenziazione delle operazioni passive secondo la loro natura al fine di far comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

DATI RICHIESTI DA ALTRE NORME SPECIALI
DIVERSI DA QUELLI RICHIESTI DALL'ART. 2427 Codice Civile

Oltre a quanto previsto dai precedenti punti della presente nota integrativa, si riportano alcune informazioni obbligatorie in base a disposizioni di legge, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Prospetto delle riserve ed altri fondi presenti al 31/12/2012

Si precisa che il patrimonio netto è interessato da una sola riserva costituita a titolo di sovrapprezzo azioni per € 200.000 e che nessuna riserva è stata incorporata nel capitale sociale nell'esercizio in corso né in esercizi precedenti.

DETERMINAZIONE IMPOSTE A CARICO DELL'ESERCIZIO

Le imposte IRES e IRAP dell'esercizio sono state indicate in misura corrispondente ai rispettivi ammontari dovuti a titolo di imposte correnti per esercizio chiuso al 31/12/2012, tenuto conto della dichiarazione dei redditi che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti. Le imposte determinate nel presente bilancio risultano essere costi costituite:

Ires dell'esercizio	0
Irap dell'esercizio	2.084
Totale	2.084

INFORMATIVA SULL'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO ART. 2497 e ss. Codice Civile

Ai sensi e per gli effetti degli articoli 2497 c.c. e seguenti, si rappresenta che la società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della "CONEROBUS S.p.A.", società con sede in Sede in Ancona, Via Bocconi 35, Capitale sociale € 12.355.705 i.v., Cod. Fiscale, P. IVA e Nr. Reg. Imp. 00122950421, iscritta al Registro delle Imprese di ANCONA, nr. R.E.A. 152040.

L'attività di direzione e coordinamento è presunta per legge in ragione del controllo di diritto, ex Art. 2359 c.c., esercitato dalla predetta società, in quanto titolare della maggioranza delle quote di partecipazione al nostro capitale (60 per cento).

Di seguito viene riportato un prospetto riepilogativo dell'ultimo bilancio d'esercizio approvato (Esercizio 2011) con l'Assemblea dei soci del 28.06.2012 del soggetto che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2011**Stato patrimoniale**

Attività	€	52.215.351
Passività	€	41.190.224
Patrimonio netto	€	11.025.127
Perdita dell'esercizio	€	867.932

Conto economico

Valore della produzione	€	36.441.109
Costi della produzione	€	<u>37.365.550</u>
Valore produzione meno Costi produzione	€	(924.441)
Proventi ed oneri finanziari	(-) €	218.721
Proventi ed oneri straordinari	(+) €	639.981
Risultato prima delle imposte	€	<u>(503.181)</u>
Imposte sul reddito	(-) €	<u>364.751</u>
Perdita dell'esercizio	€	<u>(867.932)</u>

Ancona, 29 marzo 2013

Il Presidente
 Avv. Valeria Mancinelli
