



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

Beelli Massimo	Presidente
Fiorelli Lorenzo	Vice Presidente
Vitali Luciano	Consigliere
Andreoni Paola	Consigliere

Direttore Tecnico Unico

Fratalocchi Alfredo

Collegio Sindacale

Valenti Sofio	Presidente
Paoloni Daniel	Membro effettivo
Lucchetti Sandro	Membro effettivo

BILANCIO di ESERCIZIO

chiuso al
31 DICEMBRE 2011

sommario

STATO PATRIMONIALE	2
CONTO ECONOMICO	4
NOTA INTEGRATIVA	5

STATO PATRIMONIALE

	ATTIVO	Anno 2010	Anno 2011
B	IMMOBILIZZAZIONI		
B-I	Immobilizzazioni Immateriali	15.950	2.350
1)	Costi di impianto ed ampliamento	12.104	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	<u>3.846</u>	<u>2.350</u>
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	<u>15.950</u>	<u>2.350</u>
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
C-II	CREDITI	3.545.486	6.024.249
	Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	3.545.486	6.024.249
1)	Crediti v/clienti	3.110.504	5.463.084
4)	Crediti v/controllanti	106.569	147.894
4-bis)	Crediti tributari	39.742	125.657
5)	Crediti v/altri	288.671	287.614
C-IV	Disponibilità Liquide	1.025.402	1.235.653
1)	Conti correnti bancari	1.025.397	1.235.648
3)	Denaro in cassa	5	5
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.570.888	7.259.902
D	RATEI E RISCONTI	<u>1.475.156</u>	<u>1.456.157</u>
	TOTALE ATTIVO	<u>6.061.994</u>	<u>8.718.409</u>

PASSIVO		Anno 2010	Anno 2011
A	Patrimonio Netto		
A-I	CAPITALE SOCIALE	500.000	500.000
A-II	RISERVA DI SOPRAPREZZO EMISSIONE AZIONI	200.000	200.000
	Arrotondamento-euro	2	1
A-IX	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	0	0
A	Totale Patrimonio Netto (A)	<u>700.002</u>	<u>700.001</u>
D	DEBITI		
	Debiti esigibili entro l'esercizio successivo	3.900.905	6.574.932
4)	Debiti verso Banche	1.774	1.934
7)	Debiti verso fornitori	706.847	1.229.332
11)	Debiti verso imprese controllanti	2.838.993	4.845.685
12)	Debiti tributari	227.835	363.882
13)	Debiti verso istituti di previdenza e assistenza	723	678
14)	Altri debiti	124.733	133.421
D	TOTALE DEBITI (D)	3.900.905	6.574.932
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI	<u>1.461.087</u>	<u>1.443.476</u>
	TOTALE PASSIVO	<u>6.061.994</u>	<u>8.718.409</u>

CONTO ECONOMICO

		<i>Anno 2010</i>	<i>Anno 2011</i>
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)	Ricavi delle vendite e prestazioni	35.962.587	37.215.773
5)	Altri ricavi e proventi	<u>157.234</u>	<u>207.603</u>
	di cui: Contributi in conto esercizio	16.800	0
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	<u>36.119.821</u>	<u>37.423.376</u>
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6)	Acquisti materie prime sussid. cons. merci	46.238	51.561
7)	Costi per servizi	36.022.017	37.326.909
8)	Godimento beni di terzi	25.923	18.236
10)	Ammortamenti e svalutazioni	<u>13.258</u>	<u>13.600</u>
	- a) - amm.to immob. immat.	13.258	13.600
14)	Oneri diversi di gestione	<u>12.209</u>	<u>16.386</u>
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	<u>36.120.345</u>	<u>37.426.692</u>
	DIFFERENZA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A-B)	<u>(-524)</u>	<u>(-3.316)</u>
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16)	Altri proventi finanziari	3.727	5.407
	- d - Proventi diversi dai precedenti	3.727	5.407
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	<u>3.727</u>	<u>5.407</u>
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20)	Proventi straordinari	0	1
21)	Oneri straordinari	(87)	0
	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	<u>(87)</u>	<u>1</u>
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	<u>3.116</u>	<u>2.092</u>
22)	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	<u>3.116</u>	<u>2.092</u>
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	<u>0</u>	<u>0</u>

4

NOTA INTEGRATIVA

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

Signori Soci,

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2011, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute 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); anche l'eventuale citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni previste dalla riforma fiscale, in vigore dal 1° gennaio 2004 e introdotta dal D.Lgs. 12/12/03, n. 344 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

Attività svolta

La Società, che ha finalità consortili, si è costituita il 12/06/07 con termine statutario del 30/06/2013 in coerenza con la scadenza dell'assegnazione dei servizi, ed ha 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 Scrl), tenuto 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;
- 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 corso 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 € 2.350.

Le spese pluriennali sono capitalizzate solo a condizione che possano essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. 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 € 6.024.249. Tutti i crediti sono stati valutati al valore nominale in quanto ritenuti pienamente esigibili e quindi anche i crediti verso clienti non hanno subito alcuna rettifica di valore appostata in uno specifico fondo di svalutazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, evidenziate nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.IV. - Disponibilità liquide" per € 1.235.653 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 € 1.456.157, 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 (€ 1.443.456).

Nella voce E. "Ratei e risconti passivi", evidenziata per complessive € 1.443.476, 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 (€ 1.443.476) - vedasi la correlata voce "Risconti 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 31/12/2010	€	15.950
Saldo al 31/12/2011	€	2.350
Variazione	€	(13.600)

Sono così formate:

Costi impianto e ampliamento		
	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Costo originario	4.160	4.160
Meno: Ammort. e var. fondo es. precedenti	2.496	3.328
Valore inizio esercizio	1.664	832
Acquisizioni dell'esercizio	--	--
Meno: Ammortamenti dell'esercizio	832	832
Totale netto di fine esercizio	832	0

Spese di costituzione e modifica statuto		
	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Costo originario	56.359	56.359
Meno: Ammort. e var. fondo es. precedenti	33.815	45.087
Valore inizio esercizio	22.544	11.272
Acquisizioni dell'esercizio	--	--
Meno: Ammortamenti dell'esercizio	11.272	11.272
Totale netto di fine esercizio	11.272	0

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

Non ci sono state variazioni in aumento per acquisizioni.

B II e B III - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E FINANZIARIE

Nel bilancio in oggetto ed in quello precedente non erano e sono 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 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. Infatti, 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 31/12/2011 è pari ad € 7.259.902; che, rispetto al precedente esercizio, ha subito una variazione in aumento pari ad € 2.689.014.

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 € 6.024.249. Si ritiene che tutti gli importi siano esigibili entro l'esercizio successivo. Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2010	€	3.545.486
Saldo al 31/12/2011	€	6.024.249
Variazione	€	2.478.763

Descrizione	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazioni
Verso Clienti	3.110.504	5.463.084	2.352.580
Verso imprese controllanti	106.569	147.894	41.325
Crediti tributari	39.742	125.657	85.915
Verso altri	288.671	287.614	(1.057)
Totale	3.545.486	6.024.249	2.478.763

Si evidenzia che il forte aumento dei "Crediti v/Clienti" è connesso, oltre che all'aumento dei ricavi caratteristici di gestione (circa € 1.050.000), anche all'accertamento dei crediti verso la Regione Marche per il riconoscimento del mancato introito delle agevolazioni tariffarie concesse dalla stessa Regione a speciali

categorie di utenti ed all'integrazione economica del corrispettivo urbano ed extraurbano, da intendersi quale "una tantum", quantificati in € 467.545. Il suddetto incremento trova anche parziale giustificazione da un allungamento dei tempi di incasso.

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

	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Clienti per fatture da emettere (*)	514.130	1.297.372	783.242
Crediti v/clienti per fatture emesse(**)	2.714.066	4.182.073	1.468.007
note di credito da emettere	(117.692)	(16.361)	101.331
Totale	3.110.504	5.463.084	2.352.580
(*) di cui v/Socio TRAN	31.600	25.343	(6.257)
(**) di cui v/Socio TRAN	26.759	37.642	10.883
di cui v/Socio TRAN (Totale)	58.359	62.985	4.626
di cui v/Altri debitori (Totale)	3.052.145	5.400.099	2.347.954

La voce C-II 4 "Crediti v/Controllanti", risulta così rappresentata ed ha avuto le seguenti variazioni:

	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Crediti per fatture da emettere	4.805	87.491	82.686
Crediti per fatture emesse	101.664	60.403	(41.261)
Crediti diversi	100	-	(100)
Totale	106.569	147.894	41.325

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

	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Crediti v/Erario IVA esercizio corrente	36.895	123.196	86.301
Crediti v/Erario c/IRES anno corrente	1.772	1.461	(311)
Crediti v/Erario c/IRAP anno corrente	1.075	1.000	(75)
Totale	39.742	125.657	85.915

Gli importi a credito per IRES ed IRAP sono il saldo netto di quanto determinato in sede di stima delle imposte correnti dovute per l'esercizio, mentre il credito IVA del corrente anno sarà utilizzato in via di 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/Regione Marche	16.800	-	(16.800)
Crediti v/Enti prev.li, ass.li ed ass.vi	164	274	110
Crediti v/Biglietteria	271.707	278.430	6.723
Crediti v/debitori diversi	-	8.910	8.910
Totale	288.671	287.614	(1.057)

Non si rilevano apprezzabili variazioni.

Variazioni Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono pari ad € 1.235.653 ed hanno avuto le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2010	€	1.025.402
Saldo al 31/12/2011	€	1.235.653
Variazioni	€	210.251

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Depositi bancari e postali	1.025.397	1.235.648	210.251
Denaro e valori in cassa	5	5	-
Totali	1.025.402	1.235.653	210.251

La voce C-IV 1 "Disponibilità Liquide - Conti correnti bancari" risulta rappresentata dalle disponibilità attive presso due istituti di credito (€ .1.180.897) e per il residuo di € 54.751 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 RISCONTI ATTIVI

La voce ratei e risconti attivi, evidenziata nell'Attivo dello stato patrimoniale alla voce "D", ammonta ad € 1.456.157 ed è rappresentato unicamente da risconti. Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2010	€	1.475.156
Saldo al 31/12/2011	€	1.456.157
Variazioni	€	(18.999)

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	2	1	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-
Totale patrimonio Netto	700.002	700.001	(1)

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	2	(1)	0	1
-Patrimonio Netto	700.002	(1)	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 € 6.574.932; rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2010	€	3.900.905
Saldo al 31/12/2011	€	6.574.932
Variazioni	€	2.674.027

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	1.774	1.934	160
Debiti v/fornitori	706.847	1.229.332	522.485
Debiti v/controllanti	2.838.993	4.845.685	2.006.692
Debiti tributari	227.835	363.882	136.047
Debiti v/istituti previdenziali	723	678	(45)
Altri debiti	124.733	133.421	8.688
Totale	3.900.905	6.574.932	2.674.027

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 (*)	657.810	1.164.206	506.396
Debiti v/rivendite per documenti da ricevere	277	5.352	5.075
Debiti v/fornitori per fatture ricevute (**)	61.270	60.701	(569)
Note di credito da ricevere (***)	(12.510)	(927)	11.583
Totale	706.847	1.229.332	522.485
(*) di cui v/Socio TRAN al netto anticipi	655.059	1.156.193	501.134
(**) di cui v/Socio TRAN	32.146	54.910	22.764
(***) di cui v/Socio TRAN	(12.510)	(927)	11.583
di cui v/Socio TRAN (Totale)	674.695	1.210.176	535.481
di cui v/Altri creditori (Totale)	32.152	19.156	(12.996)

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

	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Altri Debiti	994	-	(994)
Fatture da ricevere	1.172.238	1.776.729	604.491
Fatture ricevute	1.783.933	3.085.683	1.301.750
Note di credito da ricevere	(118.172)	(16.727)	101.445
Totale	2.838.993	4.845.685	2.006.692

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

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

	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
I.V.A. ad esigibilità differita	220.544	356.780	136.236
Esattoria Imposte dirette	7.291	7.102	(189)
Totale	227.835	363.882	136.047

La voce D.13 "Debiti v/istituti previdenziali" per € 678 (€ 723 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 precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Debiti verso Amministratori	2.758	2.834	76
Trenomarcheбус Convenzione Dip.Reg.	121.975	130.587	8.612
Totale	124.733	133.421	8.688

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 € 1.443.476.

Saldo al 31/12/2010	1.461.087
Saldo al 31/12/2011	1.443.476
Variazioni	(17.611)

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 al n° 7 della Nota Integrativa.

**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 VERIFICATESEI
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	1.461.047	1.443.456	(17.591)
Polizze fideiussorie	7.721	7.667	(54)
Imposte varie	3.118	1.871	(1.247)
Altre assicurazioni	2.944	2.946	2
Altri costi	326	217	(109)
TOTALE	1.475.156	1.456.157	(18.999)

<i>Risconti passivi</i>	<i>Esercizio precedente</i>	<i>Esercizio corrente</i>	<i>Variazioni</i>
Abbonamenti ed altri titoli di viaggio	1.461.087	1.443.476	(17.611)
TOTALE	1.461.087	1.443.476	(17.611)

<i>Altre Riserve</i>		<i>Esercizio precedente</i>	<i>Esercizio corrente</i>
Riserva da arrotondamento all'euro	€	2	0
TOTALE	€	2	0

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 € 37.215.773 ed hanno avuto un aumento, rispetto all'esercizio precedente, di € 1.253.186.

In bilancio sono previsti altri ricavi e proventi, aventi natura accessoria rispetto all'attività caratteristica, per un ammontare pari ad € 207.603, senza contributi in conto esercizio.

Tale voce risulta essere così determinata e variata:

	<i>Esercizio precedente</i>	<i>Esercizio corrente</i>	<i>Variazioni</i>
Contributi in conto esercizio	16.800	- -	(16.800)
Arrotondamenti attivi	34	40	6
Altri proventi diversi	- -	500	500
Sanzioni amministrative passeggeri	122.376	190.310	67.934
Rimborsi Comune di Jesi Spese per impianti ettometrici	14.774	435	(14.339)
Sopravvenienze attive ed insussistenze passive ordinarie	3.250	16.318	13.068
Totale	157.234	207.603	50.369

Si precisa che le sanzioni amministrative, che mostrano un apprezzabile aumento rispetto all'esercizio precedente, vengono distintamente contabilizzate al momento dell'incasso, in assenza di una ragionevole certezza di acquisizione delle somme al momento delle contestazioni agli utenti del servizio; tale informativa viene fornita anche tenuto conto di quanto previsto dall'Art. 9, comma 4, della Legge R. Marche n. 12 del 26/05/2009.

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:

La composizione dei ricavi per area geografica non appare informazione applicabile nel contesto dell'attività dalla società in quanto le operazioni di gestione sono esercitate solo nella 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 riverseranno in esercizi successivi.</i>		
Variazioni in aumento	2.092	56.981
Variazione in diminuzione e detrazioni imponibile	(2.092)	(12.757)
Totali variazioni fiscali	0	44.224
Imponibile fiscale	0	44.224
Imposte sul reddito di esercizio	0	2.092
Valori a rigo 22 Conto Economico	0	2.092

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 2010 confrontato con i valori dell'esercizio precedente:

	<i>Esercizio precedente</i>	<i>Esercizio corrente</i>	<i>Variazioni</i>
Compensi	92.413	93.680	1.267
Rimborsi spese	2.806	2.000	(806)
Oneri sociali su compensi	6.470	4.760	(1.710)
Oneri assicurativi Inail su compensi	235	221	(14)
Parziale Consiglio di Amministrazione	101.924	100.661	(1.263)
Onerari ed indennità	30.058	30.430	372
Rimborsi spese	1.201	728	(473)
Parziale Collegio Sindacale	31.259	31.158	(101)
Totale organi sociali	133.183	131.819	(1.364)

Si ricorda che, in applicazione dell'Articolo 37, comma 16, D.Lgs. n° 39/2010 che ha inserito il nuovo Punto 16-bis) nell'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.	20.958	21.330	372
TOTALE	30.058	30.430	372

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 31/12/2011

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 31/12/2011, 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	2.092
Totale	2.092

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 2010) con l'Assemblea dei soci del 23.06.2011 del soggetto che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2010**Stato patrimoniale**

Attività	€	50.517.240
Passività	€	38.624.178
Patrimonio netto	€	11.893.062
Perdita dell'esercizio	€	512.456

Conto economico

Valore della produzione	€	35.747.714
Costi della produzione	€	<u>36.010.078</u>
Valore produzione meno Costi produzione	€	(262.364)
Proventi ed oneri finanziari	(-) €	201.672
Proventi ed oneri straordinari	(+) €	630.960
Risultato prima delle imposte	€	<u>166.924</u>
Imposte sul reddito	(-) €	<u>679.380</u>
Perdita dell'esercizio	€	512.456

Ancona, 29 marzo 2012

Il Presidente
Massimo Beelli

