



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

Papaveri Muzio	Presidente
Fiorelli Lorenzo	Vice Presidente
Cionfrini Maurizio	Consigliere

Collegio Sindacale

Valenti Sofio	Presidente
Paoloni Daniel	Membro effettivo
Lucchetti Sandro	Membro effettivo

Direttore Tecnico Unico

Fratalocchi Alfredo

## **BILANCIO di ESERCIZIO**

*chiuso al*

### **31 DICEMBRE 2013**

sommario

STATO PATRIMONIALE .....	<u>2</u>
CONTO ECONOMICO .....	<u>4</u>
NOTA INTEGRATIVA.....	<u>5</u>

## STATO PATRIMONIALE

<b>ATTIVO</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b><u>ATTIVO</u></b>		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
4) Concessioni, licenze, marche e diritti simili	2.265	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONE IMMATERIALI ( B - I )</b>	<b>2.265</b>	<b>0</b>
<b>B) <u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</u></b>	<b>2.265</b>	<b>0</b>
<b>C) <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u></b>		
<b>II CREDITI</b>		
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Verso clienti	8.059.268	6.920.114
4) Verso controllanti	162.470	308.115
4-bis) Crediti tributari	231.389	50.770
4-ter) Imposte anticipate	0	0
5) Verso altri:	320.413	241.783
<b>TOTALE CREDITI ( C - II )</b>	<b>8.773.540</b>	<b>7.520.782</b>
<b>IV DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
1) Depositi bancari e postali	1.604.237	1.106.414
3) Denaro e valori in cassa	5	5
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE (C - IV)</b>	<b>1.604.242</b>	<b>1.106.419</b>
<b>C) <u>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</u></b>	<b>10.377.782</b>	<b>8.627.201</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
1) Ratei e risconti attivi	1.455.243	1.536.606
<b>D) <u>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</u></b>	<b>1.455.243</b>	<b>1.536.606</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>11.835.290</b>	<b>10.163.807</b>



<b>PASSIVO</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>A - I Capitale sociale</b>	500.000	500.000
<b>A - II Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b>	200.000	200.000
Arrotondamento euro	1	-1
<b>A - IX Utile (perdita) dell'esercizio</b>	0	0
<b>A) TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>700.001</b>	<b>699.999</b>
<b>D) DEBITI</b>		
<b>Debiti esigibili entro l'esercizio successivo</b>		
<b>4) Debiti verso banche</b>	1.951	1.760
<b>7) Debiti verso fornitori</b>	2.028.532	1.662.210
<b>11) Debiti verso imprese controllanti</b>	6.702.476	5.587.047
<b>12) Debiti tributari</b>	666.785	528.007
<b>13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>	440	0
<b>14) Altri debiti</b>	283.780	156.288
<b>D) TOTALE DEBITI</b>	<b>9.683.964</b>	<b>7.935.312</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	1.451.325	1.528.496
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	<b>11.835.290</b>	<b>10.163.807</b>



**CONTO ECONOMICO**

DESCRIZIONE		2012	2013
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	37.232.193	36.477.363
5)	Altri ricavi e proventi:	416.360	814.212
	di cui Contributi di esercizio	-	-
	<b>TOTALE Altri Ricavi e proventi</b>	-	-
<b>TOTALE A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>37.648.553</b>	<b>37.291.575</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	49.737	27.883
7)	Per servizi	37.106.592	36.242.997
8)	Per godimento di beni di terzi	17.984	18.594
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.085	2.265
	d) Svalutaz. crediti dell'att.Circ. e Disponibilità liq.	-	155.400
	<b>TOTALE Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>4.085</b>	<b>157.665</b>
14)	Oneri diversi di gestione	469.242	812.462
<b>TOTALE B) - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>37.647.640</b>	<b>37.259.601</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>913</b>	<b>31.974</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16)	Altri proventi finanziari		
	d) Da proventi diversi dai precedenti	1.171	129
	<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>1.171</b>	<b>129</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)</b>		<b>1.171</b>	<b>129</b>
<b>E)</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20	Proventi straordinari	-	-
21	Oneri straordinari	-	1
<b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20 -21)</b>		<b>-</b>	<b>1</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		<b>2.084</b>	<b>32.102</b>
22	<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>		
	Imposte correnti	2.084	32.102
	Imposte Differite e Anticipate	-	-
<b>TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO</b>		<b>2.084</b>	<b>32.102</b>
23	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## NOTA INTEGRATIVA

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

Signori Soci,

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2013, 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 tenuto conto dell'interpretazione fornita dai principi contabili italiani, precisando che anche l'eventuale citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni previste dal DPR n°917/86 attualmente in vigore e quindi tenuto conto del D.Lgs. 12/12/03, n. 344 e successive modificazioni e integrazioni.

Si fa presente che, nonostante quanto precisato nel successivo paragrafo "**Attività svolta**" circa la scadenza dei contratti di servizio attualmente stabilita al 30/06/14, il presente bilancio viene redatto con il postulato della continuità aziendale che presuppone l'ordinario proseguimento della stessa per almeno 12 mesi, ritenendo che, anche qualora la durata dei contratti di servizio dovesse cessare prima del decorso di un anno dalla data di riferimento del presente progetto di bilancio, l'eventuale venire meno della prosecuzione dell'attività sociale prima della chiusura dell'esercizio 2014 non determinerà effetti rilevanti e/o apprezzabili sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società così come rappresentata, tenuto anche conto nella natura consortile della stessa.

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.

Si evidenzia che, a seguito dell'esposizione nel corrente esercizio come "**Oneri diversi di gestione**" di quanto riconosciuto ai soci per sanzioni amministrative riscosse (€ 336.600), classificate nel precedente bilancio come "**Prestazioni per servizi**", motivata dalla necessità di dare coerenza alla classificazione attuata con quella utilizzata per le suddette somme riscosse dall'utenza esposte nella Voce **A 5) "Altri proventi e ricavi"** ed in applicazione al criterio espresso dalla recente bozza del nuovo Principio contabile n° 12, si sono riclassificati, in coerenza con il suddetto criterio, anche i valori del precedente esercizio (€ 407.400) al fine di garantire un'adeguata comparazione dei valori economici aventi la medesima natura in conformità a quanto stabilito dall'Articolo 2423-ter, 5° comma, Codice Civile in tema di obbligo di adattamento.

Si fa, altresì, presente che, dal presente bilancio, in applicazione di quanto previsto dalla bozza del Principio contabile n° 10 la cui consultazione pubblica è scaduta il 28 febbraio 2014, si è predisposto il rendiconto finanziario con esclusivo riferimento alle variazioni delle disponibilità liquide relative all'esercizio in chiusura; ciò al fine di permetterne la redazione in forma comparata con quello relativo al successivo bilancio, in occasione del quale la bozza del riferito Principio contabile sarà reso definitivo. Il rendiconto finanziario, in aderenza alle previsioni del principio contabile n°10, è stato redatto in termini di variazioni delle disponibilità liquide **secondo il metodo indiretto** e costituisce parte integrante della presente informativa.

### Attività svolta

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

Si informa che, con Delibera della G.R. Marche n° 137 del 26/11/13, i contratti di servizio hanno una scadenza prevista per il 30/06/14 salvo proroga, come 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, inclusi anche i costi di natura eminentemente valutativa come per gli ammortamenti

e le eventuali svalutazioni, della società consortile fanno carico agli stessi soci (Conerobus S.p.A. e Tran Scrl), tenendo conto della specifica imputabilità delle prestazioni svolte a favore degli stessi e, in assenza di uno specifico criterio di imputazione correlabile ai benefici verso i due soci, considerando le 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, come riferito, pur essendo imminente la scadenza dei contratti relativi ai servizi oggetto esclusivo della nostra 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 avranno alcun effetto significativo e, comunque, 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, sono evidenziate in bilancio alla voce B.I. dell'Attivo e risultano, al netto dei fondi, integralmente azzerate.

Le spese pluriennali sono capitalizzate solo a condizione che possano essere "recuperate" che, se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione mentre il relativo ammortamento 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 ha assicurato 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. Alla luce dell'assenza, di fatto, di un valore netto contabile, non potrà sopravvenire alcuna svalutazione ex Articolo 2426, 1° co. n.3, Codice Civile, in quanto il piano di ammortamento si è concluso nel corrente esercizio.

## C - ATTIVO CIRCOLANTE

### ALTRI CRITERI DI VALUTAZIONE

#### Crediti

Il totale dei crediti è evidenziato alla voce C.II. dello stato patrimoniale per € 7.520.782. Tali crediti sono stati valutati al presumibile valore di realizzazione, tenuto conto prudentemente dei rischi di riscossione allo stato prevedibili; alla luce di ciò si precisa che, come meglio si detaglierà nel paragrafo "**Attivo circolante**", a seguito di un'analitica e rigorosa ricognizione di tutte le posizioni ancora in essere, si è ritenuto stanziare un fondo svalutazione crediti di complessivi € 155.400.

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, evidenziate nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "**C.IV.- Disponibilità liquide**" per € 1.106.419 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 € 1.536.606, 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 (€ 1.528.496).

Nella voce **E."Ratei e risconti passivi"**, evidenziata per complessive € 1.528.496, 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 "**Risconti attivi**" di competenza dell'esercizio successivo.

In generale in tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni esclusivamente a due esercizi l'entità dei quali varia in ragione del tempo; si precisa, per completezza, che i risconti, sia attivi sia passivi, includono quote di ricavi e costi (abbonamenti) riferiti al secondo semestre 2014, e quindi oltre l'attuale data di scadenza del contratto di servizio, pari ad circa € 44.000 che, in relazione all'integrale ribaltamento alle società di gestione del servizio, non potranno subire alcuna modificazione con effetti economici e/o patrimoniali anche in ipotesi di interruzione del servizio nel termine attualmente stabilito.

#### 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 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 esercizio precedente	€	2.265
Saldo esercizio corrente	€	-
<b>Variazione</b>	€	- 2.265

Sono così formate:

<b>Costi impianto e ampliamento</b>		
-------------------------------------	--	--

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

<b>Spese di costituzione e modifica statuto</b>		
---	--	--

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

<b>Concessioni, Licenze, Marchi e diritti simili</b>		
--	--	--

	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Costo originario	5.000	9.000
Meno: Ammort. e var. fondo es. precedenti	2.650	9.000
Valore inizio esercizio	2.350	-
Acquisizioni dell'esercizio	4.000	-
Meno: Ammortamenti dell'esercizio	4.085	2.265
<b>Totale netto di fine esercizio</b>	2.265	-

Nel corso dell'esercizio non sono state fatte acquisizioni.

#### 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.

<b>COMPOSIZIONE DELLE VOCI "COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO"          E "COSTI DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA"          Art. 2427, n. 3 Codice Civile</b>
---

#### 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 originaria del contratto di servizio (30/06/13), senza tenere conto delle proroghe intervenute.

**MISURA E MOTIVAZIONI RIDUZIONI VALORE 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 né potrà esserlo in futuro in quanto già integralmente ammortizzate in base al processo di ammortamento già precisato.

**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 31/12/13 è pari ad € 8.627.201 e, rispetto al precedente esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari ad € 1.750.581.

**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 € 7.520.782. Si ritiene, come già precisato, che tutti gli importi siano di fatto esigibili entro l'esercizio successivo, salvo per una limitata parte oggetto di recupero giudiziale pari a circa € 35.000; tali importi hanno subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Saldo esercizio precedente	€	8.773.540
Saldo esercizio corrente	€	7.520.781
<b>Variazione</b>	€	<b>- 1.252.759</b>

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Verso Clienti	8.059.268	7.033.514	-1.025.754
- Fondo Svalutaz. Crediti	0	-113.400	-113.400
<b>Clienti al netto f.do svalut.</b>	<b>8.059.268</b>	<b>6.920.114</b>	<b>-1.139.154</b>
Verso imprese controllanti	162.470	308.115	145.645
Crediti tributari	231.389	50.770	-180.619
Verso altri	320.413	283.783	-36.630
- Fondo Svalutaz. Crediti	0	-42.000	-42.000
<b>Crediti v/altri al netto f.do svalut.</b>	<b>320.413</b>	<b>241.783</b>	<b>-78.630</b>
<b>Totale</b>	<b>8.773.540</b>	<b>7.520.782</b>	<b>-1.252.758</b>

Si evidenzia che la consistente diminuzione dei Crediti, quasi integralmente imputabile ai "Crediti v/Clienti", è dovuta essenzialmente agli incassi degli arretrati dei corrispettivi ed agevolazioni

tariffarie da parte degli Enti territoriali oltre che alle svalutazioni imputate nel corrente esercizio. A tale ultimo riguardo si evidenzia che, in sede di definizione del progetto di bilancio, si è ritenuto di porre in essere una completa ricognizione di tutte le posizioni creditorie, con particolare enfasi su quelle aperte da almeno un anno, ad esito della quale si è ritenuto di stanziare un prudentiale fondo svalutazione crediti per complessivi € 113.000 circa, di cui circa € 105.000 imputabile alla svalutazione operata su alcune posizioni vs. la Provincia di Ancona, riferibili a prestazioni svolte nell'anno 2010 (100 % di circa € 21.000) e negli anni 2010 - 2013 (55 % di circa € 84.000), per le quali sono comunque in corso contatti per una loro rapida definizione che si ritiene possa anche concludersi in via più favorevole alla società.

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Clients per fatture da emettere (*)	252.095	1.008.675	756.580
Crediti v/clienti per fatture emesse (**)	7.807.173	6.024.839	-1.782.334
F.do svalutazione crediti	0	-113.400	-113.400
<b>Totale</b>	<b>8.059.268</b>	<b>6.920.114</b>	<b>-1.139.154</b>
(*) di cui Socio Tran	103.758	67.118	-36.640
(**) di cui v/Socio Tran	0	115.237	115.237
<b>di cui v/Socio Tran (Totale)</b>	<b>103.758</b>	<b>182.355</b>	<b>78.597</b>
<b>di cui v/Altri debitori (Totale)</b>	<b>7.955.510</b>	<b>6.737.759</b>	<b>-1.217.751</b>

Si evidenzia che il significativo incremento della voce fatture da emettere è stato determinato dall'iscrizione di un credito vs. il Comune di Ancona per il rimborso dei lavori effettuati relativi alla Filovia (€ 395.912)

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Crediti per fatture da emettere	162.470	890	-161.580
Crediti per fatture emesse	0	307.225	307.225
<b>Totale</b>	<b>162.470</b>	<b>308.115</b>	<b>145.645</b>

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Crediti v/Erario c/IVA anno corrente	231.147	48.634	-182.513
Crediti v/Erario c/Ires anno corrente	234	0	-234
Crediti v/Erario c/IRAP anno corrente	8	2.136	2.128
<b>Totale</b>	<b>231.389</b>	<b>50.770</b>	<b>-180.619</b>

L'importo a credito per IRAP rappresenta quanto versato a titolo di acconto in quanto la stima del corrente esercizio non ha evidenziato alcun importo a titolo di imposte correnti, mentre il credito IVA del corrente anno, già oggetto di dichiarazione fiscale, 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:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Crediti v/Enti prev.i, ass.li ed ass.vi	104	104	0
Crediti v/Biglietteria	317.384	278.870	-38.514
- Fondo Svalutaz. Crediti Biglietteria	0	-42.000	-42.000
Crediti v/debitori diversi	2.925	4.809	1.884
<b>Totale</b>	<b>320.413</b>	<b>241.783</b>	<b>-78.630</b>

Non si rilevano apprezzabili variazioni, tenuto conto della prudenziale svalutazione, operata, per oltre il 50 % del valore nominale del credito, nella misura di € 42.000 a fronte di due posizioni da riscuotere vs. due rivendite per le quali sono in corso le azioni di recupero giudiziali ancora nella fase iniziale la cui prosecuzione e definizione non potrà che comportare successive rettifiche o riprese di valore.

#### Variazioni Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono pari ad € 1.106.419 ed hanno avuto le seguenti variazioni:

Saldo esercizio precedente	€	1.604.242
Saldo esercizio corrente	€	1.106.419
<b>Variazione</b>	€	<b>- 497.823</b>

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Depositi bancari e postali	1.604.237	1.106.414	-497.823
Denaro e valori in cassa	5	5	0
<b>Totali</b>	<b>1.604.242</b>	<b>1.106.419</b>	<b>-497.823</b>

La voce **C-IV 1 "Disponibilità Liquide - Conti correnti bancari"** è rappresentata dalle disponibilità attive presso tre istituti di credito (€ 1.011.612) e per il residuo di € 94.802 quali disponibilità presso due conti correnti postali, 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 € 1.536.606 ed è rappresentata unicamente da risconti. Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo esercizio precedente	€	1.455.243
Saldo esercizio corrente	€	1.536.606
<b>Variazione</b>	€	<b>81.363</b>

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 € 699.999 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	0
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	200.000	200.000	0
VII - Altre Riserve	1	-1	-2
IX - Utile(perdita) dell'esercizio	0	0	0
<b>Totale patrimonio Netto</b>	<b>700.001</b>	<b>699.999</b>	<b>-2</b>

Nel prospetto che segue si evidenziano le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio, di fatto assenti salvo l'effetto "Riserva da arrotondamenti", come anche per tutti gli esercizi precedenti. Si riporta il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio:

Patrimonio netto	Consistenza iniziale	Altri movimenti	Utile/perdita d'esercizio	Consistenza finale
I - Capitale	500.000	0	0	500.000
II - Riserva da soprap. azioni	200.000	0	0	200.000
VII - Altre Riserve	1	-2	0	-1
<b>Totale patrimonio Netto</b>	<b>700.001</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>	<b>699.999</b>

#### Voce D - DEBITI

L'importo totale dei debiti dello stato patrimoniale esposto alla voce "D" per un importo complessivo di € 7.935.312 che, rispetto al precedente esercizio, evidenzia la seguente variazione:

Saldo esercizio precedente	€	9.683.964
Saldo esercizio corrente	€	7.935.312
<b>Variazione</b>	€	<b>-1.748.652</b>

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	1.951	1.760	-191
Debiti v/fornitori	2.028.532	1.662.210	-366.322
Debiti v/controllanti	6.702.476	5.587.047	-1.115.429
Debiti tributari	666.785	528.007	-138.778
Debiti v/istituti previdenziali	440	0	-440
Altri debiti	283.780	156.288	-127.492
<b>Totale</b>	<b>9.683.964</b>	<b>7.935.312</b>	<b>-1.748.652</b>

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Debiti v/fornitori per fatture da ricevere (*)	1.925.209	1.546.470	-378.739
Debiti v/rivendite per documenti da ricevere	3.592	4.184	592
Debiti v/fornitori per fatture ricevute (**)	145.241	114.494	-30.747
Note di credito da ricevere (***)	-2.074	-2.938	-864
Anticipo a Fornitori	-43.436	0	43.436
<b>Totale</b>	<b>2.028.532</b>	<b>1.662.210</b>	<b>-366.322</b>
(*) di cui v/Socio TRAN al netto anticipi	1.872.266	1.538.022	-334.244
(**) di cui/Socio TRAN	114.671	93.231	-21.440
(***) di cui/Socio TRAN	-2.074	-2.938	-864
<b>di cui/Socio TRAN (Totale)</b>	<b>1.984.863</b>	<b>1.628.315</b>	<b>-356.548</b>
<b>di cui v/Altri creditori (Totale)</b>	<b>43.669</b>	<b>33.895</b>	<b>-9.774</b>

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

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Fatture da ricevere	2.177.297	3.024.050	846.753
Fatture ricevute	4.527.578	2.575.444	-1.952.134
Note di credito da ricevere	-2.399	-12.447	-10.048
<b>Totale</b>	<b>6.702.476</b>	<b>5.587.047</b>	<b>-1.115.429</b>

In merito alla rilevante diminuzione della voce "Fatture ricevute" si rimanda a quanto già precisato per le altre passività, mentre si evidenzia che il significativo incremento della voce fatture da ricevere è stato determinato dal riconoscimento a favore della società controllante dell'integrale importo riconosciuto dal Comune di Ancona per il rimborso dei lavori effettuati relativi alla Filovia (€ 395.912).

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
I.V.A. ad esigibilità differita	661.594	493.150	-168.444
Debiti Verso Erario c/Ires	0	32.076	32.076
Esattoria Imposte dirette	5.191	2.781	-2.410
<b>Totale</b>	<b>666.785</b>	<b>528.007</b>	<b>-138.778</b>

L'apprezzabile riduzione del debito per IVA ad esigibilità differita è da ricondurre alla già evidenziata riduzione dei tempi di incasso da parte degli Enti territoriali, mentre la presenza di un apprezzabile debito IRES trova giustificazione nell'imputazione di una significativa svalutazione crediti superiore ai limiti fiscali deducibili per circa € 117.000 che determinerà una corrispondente variazione in aumento ai fini IRES in sede di dichiarazione fiscale, precisando che tale variazione, seppure di natura temporanea, non permetterà, con ragionevole certezza, un recupero in termini di minori imposte nei successivi esercizi e pertanto, non realizzandosi il presupposto legale per la rilevazione di un corrispondente importo quale credito per imposte anticipato, non si è potuto sterilizzare l'impatto economico e conseguente il maggiore carico economico è stato ribaltato ai due soci.

La voce **D.13 "Debiti v/istituti previdenziali"** non mostra valori (€ 440 nel esercizio precedente)

rappresentata solo dagli oneri previdenziali ed assicurativi su collaborazioni coordinate), mentre la voce **D.14 "Debiti v/altri"**, risulta così rappresentata ed ha avuto le seguenti variazioni:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Debiti verso Amministratori	576	0	-576
Trenomarcheбус Convenzione Dip.Reg.	282.962	155.733	-127.229
Debiti vari	242	555	313
<b>Totale</b>	<b>283.780</b>	<b>156.288</b>	<b>-127.492</b>

#### 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 € 1.528.496.

Saldo esercizio precedente	€	1.451.325
Saldo esercizio corrente	€	1.528.496
<b>Variazione</b>	€	<b>77.171</b>

La variazione intervenuta non è rilevante, così come già segnalato per la speculare voce dei Risconti attivi ed il relativo importo è comunque coerente con i correlati risconti attivi in quanto, di fatto, relativo quasi esclusivamente ai proventi per abbonamenti e connessi costi ribaltati; 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 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 esclusivamente a due esercizi.

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



Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Ripartizione titoli di viaggio	1.451.259	1.528.490	77.231
Polizze fidejussorie	3.149	8.116	4.967
Imposte varie	623	0	-623
Altri costi	212	0	-212
<b>Totale</b>	<b>1.455.243</b>	<b>1.536.606</b>	<b>81.363</b>

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Abbonamenti ed altri titoli di viaggio	1.451.325	1.528.496	77.171
<b>Totale</b>	<b>1.451.325</b>	<b>1.528.496</b>	<b>77.171</b>

Descrizione		Esercizio precedente	Esercizio corrente
Riserva da arrotondamento all'euro	€	1	-1
<b>Totale</b>	€	<b>1</b>	<b>-1</b>

**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:*

Patrimonio Netto	Importo	Possibilità di utilizzazione (*)	Quota disponibile
Capitale	500.000	B	0
Riserva di capitale:			
Ris.soprapprezzo azioni	200.000	B - C	0
riserva di utili:			
Altre riserve	1		
<b>Totale</b>	<b>699.999</b>		<b>0</b>
Quota non distribuibile	699.999		0
Residua quota distribuibile	-		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 voce non potrà essere oggetto di distribuzione nel corso dell'attività sociale (e quindi salvo in caso di messa in liquidazione per qualsiasi causa) in quanto non sussiste e ragionevolmente non sussisterà in futuro alcun 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**

n. polizza	effetto dal	scadenza	Beneficiario	Somma assicurata
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
			<b>Totale</b>	<b>2.626.096</b>

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, tenuto conto della riferita proroga dei contratti di servizio.

**RIPARTIZIONE 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 € 36.477.363 ed hanno avuto una diminuzione, rispetto all'esercizio precedente, di € 754.830, riconducibili principalmente alla riduzione dei corrispettivi stabilito dalla Regione Marche con decorrenza dal 01/04/13; si rimanda a quanto più ampiamente riferito nella Relazione sulla Gestione. In bilancio sono presenti anche "Altri ricavi e proventi", aventi natura accessoria rispetto all'attività caratteristica, per un ammontare pari ad € 814.212, che non includono alcun contributo in conto esercizio. Tale voce risulta essere così determinata e variata:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Arrotondamenti attivi	39	0	-39
Sanzioni amministrative passeggeri	408.754	337.772	-70.982
Rimborsi Comune di Ancona per lavori di Filovia	0	395.912	395.912
Rimborsi Comune di Jesi per spese impianti ettometrici	1.072	68.150	67.078
Sopravvenienze attive ed insussistenze passive ordinarie	6.495	12.378	5.883
<b>Totale</b>	<b>416.360</b>	<b>814.212</b>	<b>397.852</b>

Come già commentato alle pertinenti voci patrimoniali, tale voce include l'importo riconosciuto a titolo di lavori relativi alla linea filoviaria che trova un corrispondente valore nei costi dell'esercizio alla voce B 14 "Oneri diversi di gestione" a seguito dell'integrale riconoscimento alla Conerobus quale soggetto che ha effettivamente sostenuto i relativi costi.

Si precisa che le sanzioni amministrative sono distintamente contabilizzate al momento dell'incasso, in quanto la rilevazione per competenza economica potrebbe comportare la rilevazione di crediti estremamente incerti e, pertanto, non risulterebbero compatibili con le concrete modalità di esazione delle stesse.

**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 risultano valori qualificabili come "Proventi straordinari" o "Oneri straordinari".

**DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE 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. Inoltre, 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.

Si precisa che, a causa della sostanziale assenza di variazioni fiscali, sia definitive che temporanee, al reddito imponibile ed al valore della produzione non si ritiene necessario esporre il prospetto di riconciliazione fra risultati civilisti e fiscali, sia ai fini IRES che ai fini IRAP.

**AMMONTARE COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI  
Art. 2427, nn° 16 - 16-bis Codice Civile**

Si fornisce il dettaglio di compensi e rimborsi eventualmente riconosciuti ad amministratori e sindaci nel corso dell'anno 2013 confrontato con i valori dell'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Compensi	87.509	0	-87.509
Rimborsi spese	1.909	0	-1.909
Oneri sociali su compensi	4.616	0	-4.616
Oneri assicurativi Inail su compensi	226	0	-226
<b>Parziale Consiglio di Amministrazione</b>	<b>94.260</b>	<b>0</b>	<b>-94.260</b>
Onorari ed indennità	32.460	28.659	-3.801
Rimborsi spese	0	0	0
<b>Parziale Collegio Sindacale</b>	<b>32.460</b>	<b>28.659</b>	<b>-3.801</b>
<b>Totale organi sociali</b>	<b>126.720</b>	<b>28.659</b>	<b>-98.061</b>

Si ricorda che, a partire dalla seconda metà del mese di Dicembre 2012, su conformi deliberati assembleari, espressamente accettati dagli amministratori, non sono riconosciuti né emolumenti né rimborsi spese ai componenti del Consiglio di amministrazione



Si fornisce, altresì, in base al Punto 16-bis) dell'Articolo 2427 C.C., la distinzione degli onorari del Collegio Sindacale, distinguendo quanto spettante per la funzione di controllo legale dei conti ex Art. 2409-bis C.C. e quanto dovuto per la generale di vigilanza sulla gestione specificatamente attribuita al Collegio:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Controllo legale dei conti	9.100	9.100	0
Vigilanza ex art. 2403 C.C.	23.360	19.559	-3.801
<b>TOTALE</b>	<b>32.460</b>	<b>28.659</b>	<b>-3.801</b>

**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 ritiene che, pur essendo le operazioni passive quasi esclusivamente poste in essere con parti correlate (nella fattispecie i propri due soci) e quindi di per sé estremamente rilevanti, considerata la definizione prevista dai principi contabili internazionali adottati dall'Unione Europea richiamata dalla normativa italiana, non sussista il secondo dei due presupposti previsti ("*e non siano concluse a normali condizioni di mercato*") in considerazione dell'assenza di un parametro di raffronto per l'identificazione di un adeguato riferimento di mercato in relazione agli specifici obblighi previsti negli atti del bando di gara per la selezione del socio privato stabiliti alla costituzione della ns. società. Pertanto non si fornisce alcuna evidenziazione delle operazioni passive secondo la loro natura in quanto non necessaria per comprendere i loro effetti sulla situazione patrimoniale-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 a fine esercizio**

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

**DETERMINAZIONE IMPOSTE A CARICO DELL'ESERCIZIO**

Nel corrente esercizio, diversamente da quanto risultante dal bilancio del precedente esercizio, a causa di quanto già rappresentato a commento della voce "*Debiti Tributari*", si è reso necessario imputare un significativo importo per imposte correnti IRES quale conseguenza della svalutazione crediti tassata imputata nell'esercizio di circa € 117.000 a fronte del quale, in assenza dei presupposti di ragionevole certezza, non trova contraltare un corrispondente importo a titolo di imposte anticipate; circa l'IRAP l'applicazione del principio di correlazione, principio immanente della riferita imposta, ha permesso invece di neutralizzare integralmente la base imponibile determinatasi dalla irrilevanza della complessiva svalutazione crediti di € 155.400 con una variazione in diminuzione di pari importo per la corrispondente quota di ribaltamento alle due società socie.

**RENDICONTO FINANZIARIO REDATTO SECONDO  
LE VARIAZIONI DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE**



Come precisato in premessa, ad integrazione dell'informativa sulle variazioni delle situazione patrimoniale e finanziaria, si espone il rendiconto finanziario, limitatamente all'esercizio 2013, secondo quanto previsto dalla bozza del Principio contabile n° 10.



<b>RENDICONTO FINANZIARIO SECONDO IL METODO INDIRETTO</b>	
	<b>2013</b>
<b>FLUSSO FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE (A)</b>	
- Utile dell'esercizio	-
- Imposte sul reddito	-
- Plusvalenze e minusvalenze nette	-
- Interessi passivi / (Interessi attivi)	129
- <i>Utile dell'esercizio prima delle imposte sui redditi ed interessi</i>	<i>129</i>
<i>- Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto effetto sul capitale circolante netto :</i>	
- Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.265
- Svalutazione per perdite durevoli di valore	155.400
<b>Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>157.665</b>
-	
- Rimanenze	-
<i>- Variazioni del capitale circolante netto :</i>	
- Decremento Crediti commerciali	983.754
- Incremento Crediti controllanti	145.645
- (Decremento) Debiti commerciali	366.322
- (Decremento) Debiti controllanti	1.115.429
- Decremento Crediti verso erario	180.619
- (Decremento) Debiti verso erario	138.778
- Decremento Altre attività	78.630
- (Decremento) Altre passività	127.934
- (Incremento) Risconti attivi	81.363
- Incremento Risconti passivi	77.171
<b>Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>655.297</b>
- Interessi incassati / (pagati)	129
<b>Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>129</b>
<b>FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE</b>	<b>497.632</b>
<b>FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	
-	
- Investimenti in immobilizzazioni materiali	-
- Investimenti in immobilizzazioni immateriali	-
- Investimenti in immobilizzazioni finanziarie	-
- Disinvestimenti in immobilizzazioni materiali	-
- Disinvestimenti in immobilizzazioni immateriali	-
- Disinvestimenti in immobilizzazioni finanziarie	-
<b>FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>	
-	
<b>FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)</b>	
- Incremento/(decremento) debiti verso banche a breve termine	191
- Incremento (riduzione) debiti/crediti finanziari a breve termine	-
- Incremento (riduzione) titoli iscritti nel circolante	-
- Aumento capitale sociale	-
- Aumento riserva sovrapprezzo azioni	-
- Variazione Capitale e riserve di terzi	-
- Dividendi distribuiti	-
<b>FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>	<b>191</b>
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>497.823</b>
-	
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE A INIZIO PERIODO</b>	<b>1.604.242</b>
<b>FLUSSO DI CASSA NETTO DI PERIODO</b>	<b>497.823</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE A FINE PERIODO</b>	<b>1.106.419</b>

**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 legale 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 1° comma, 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 2012) con l'Assemblea dei soci del 28.06.2013 del soggetto che esercita l'attività di direzione e coordinamento.



**Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2012 Conerobus SpA****STATO PATRIMONIALE**

Attività	€ 52.781.959
Passività	€ 42.985.686
Patrimonio netto	€ 10.411.547
Perdita dell'esercizio	€ 615.274

**CONTO ECONOMICO**

Valore della produzione		€ 36.678.018
Costi della produzione		€ 36.782.841
Valore produzione meno Costi produzione		-€ 104.823
Proventi ed oneri finanziari	(-)	€ 236.532
Proventi ed oneri straordinari	(+)	€ 251.664,00
Risultato prima delle imposte		€ 89.691,00
Imposte sul reddito	(-)	€ 525.583,00
Perdita dell'esercizio		€ 615.274

Ancona, 28 marzo 2014

Il Presidente

Dott. Muzio Papaveri

