



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

BILANCIO di ESERCIZIO

chiuso al

31 DICEMBRE 2014

sommario

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

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	2014	2013
<u>ATTIVO</u>		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
4) Concessioni, licenze, marche e diritti simili	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONE IMMATERIALI (B - I)	0	0
B) <u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</u>	0	0
C) <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>		
II CREDITI		
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Verso clienti	6.744.392	6.920.114
4) Verso controllanti	272.428	308.115
4-bis) Crediti tributari	89.987	50.770
5) Verso altri:	195.614	241.783
TOTALE CREDITI (C - II)	7.302.421	7.520.782
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	865.033	1.106.414
3) Denaro e valori in cassa	5	5
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE (C - IV)	865.038	1.106.419
C) <u>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</u>	8.167.459	8.627.201
D) <u>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</u>	1.568.964	1.536.606
<u>TOTALE ATTIVO</u>	9.736.423	10.163.807

PASSIVO	2014	2013
A) PATRIMONIO NETTO		
A - I Capitale sociale	500.000	500.000
A - II Riserva da soprapprezzo delle azioni	200.000	200.000
Arrotondamento euro	-1	-1
A - IX Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO	699.999	699.999
D) DEBITI		
Debiti esigibili entro l'esercizio successivo		
4) Debiti verso banche	1.666	1.760
7) Debiti verso fornitori	1.965.937	1.662.210
11) Debiti verso imprese controllanti	4.855.544	5.587.047
12) Debiti tributari	498.806	528.007
14) Altri debiti	151.301	156.288
D) TOTALE DEBITI	7.473.254	7.935.312
E) RISCONTI PASSIVI	1.563.170	1.528.496
TOTALE PASSIVO E NETTO	9.736.423	10.163.807

CONTO ECONOMICO

CRIZIONE	2014	2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	35.930.081	36.477.363
5) Altri ricavi e proventi: di cui Contributi di esercizio	557.195 -	814.212 -
TOTALE Altri Ricavi e proventi	-	-
TOTALE A) - VALORE DELLA PRODUZIONE	36.487.276	37.291.575
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	36.566	27.883
7) Per servizi	35.735.074	36.242.997
8) Per godimento di beni di terzi	20.501	18.594
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	2.265
d) Svalutaz. crediti dell'att.Circ. e Disponibilità liq.	118.069	155.400
TOTALE Ammortamenti e svalutazioni	118.069	157.665
14) Oneri diversi di gestione	554.239	812.462
TOTALE B) - COSTI DELLA PRODUZIONE	36.464.449	37.259.601
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	22.827	31.974
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari		
d) Da proventi diversi dai precedenti	398	129
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	398	129
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)	398	129
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20 Proventi straordinari		
€ 21 Oneri straordinari	1.040	1
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20 -21)	- 1.040	- 1
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	22.185	32.102
€ 22 IMPOSTE SUL REDDITO		
Imposte correnti	22.185	32.102
Imposte Differite e Anticipate		-
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	22.185	32.102
€ 23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-

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

Signori Soci,

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2014, 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, nelle formulazioni recentemente revisionate ed entrate in applicazione per i bilanci chiusi dal 31 dicembre 2014.

Si fa presente che, nonostante quanto precisato nel successivo paragrafo "**Attività svolta**" circa la scadenza dei contratti di servizio attualmente stabilita al 30/09/15, il presente bilancio viene redatto con il postulato della continuità aziendale che presuppone l'ordinario proseguimento della stessa per almeno dodici mesi, ritenendo che, anche qualora la durata dei contratti di servizio dovesse effettivamente 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 2015 non determinerà effetti rilevanti e/o apprezzabili sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società così come rappresentata e comunque sul suo patrimonio netto, tenuto anche conto nella natura consortile della stessa che prevede, nel concreto, l'integrale ribaltamento di ogni eventuale onere e/o provento, rispettivamente, a carico e/o a favore dei soci, che dovessero sopravvenire da un'eventuale fase liquidatoria 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 ricorda che, nel precedente bilancio, in applicazione anticipata di quanto previsto dalla bozza del Principio contabile n° 10 in consultazione pubblica scaduta il 28 febbraio 2014, si era predisposto il rendiconto finanziario con esclusivo riferimento alle variazioni delle disponibilità liquide relative all'esercizio in chiusura; ciò per permetterne la redazione in forma comparata con quello relativo al successivo bilancio, in occasione del quale la bozza del riferito Principio contabile sarebbe stato reso definitivo, come avvenuto il 5 agosto 2014, senza apportare significative variazioni. Pertanto il rendiconto finanziario, in aderenza alle previsioni del nuovo principio contabile n° 10, è stato redatto, in forma comparativa, utilizzando come grandezza di riferimento le variazioni delle disponibilità liquide determinate secondo il metodo indiretto e costituisce parte integrante della presente nota integrativa.

Attività svolta

La Società, che ha finalità consortili, si è costituita il 12/06/07 con termine statutario, prorogato con Assemblea straordinaria del 22/12/2014, fino al 31 dicembre 2015 e comunque sarà automaticamente prorogata fino alla cessazione del servizio derivante dall'affidamento ed ad eventuali proroghe disposte dalla autorità competente. La durata da Statuto potrà essere ulteriormente prorogata con Delibera dell'Assemblea straordinaria .

Si informa che, con Legge Regionale , i contratti di servizio sono stati prorogati al 30/09/15, salvo ulteriore proroga, ed hanno, come è noto, 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.) e recentemente integralmente rivisti ed applicabili dal corrente esercizio.

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, dei quali sarà inevitabile 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, in coerenza con le previsioni dell'O.I.C. n° 12 rivisto e con lo scopo di meglio rappresentare la situazione economico e patrimoniale e la loro evoluzione, non sono indicate le voci che non presentano alcun valore per entrambi gli esercizi;
- l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli Artt. 2424-bis e 2425-bis Codice Civile;
- 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 state 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 € 7.302.421.

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 dettaglierà 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 € 265.513, al riguardo si rimanda alla tabella esplicativa riportata ad integrazione dei commenti alle variazioni intervenute.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, evidenziate nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "**C.IV.- Disponibilità liquide**" per € 865.038 corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche ed alla liquidità esistente nelle casse sociali e sono state valutate al valore nominale.

Risconti

Nella voce **D. "Risconti attivi"**, evidenziata per complessivi € 1.568.964, sono iscritti esclusivamente 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 (€ 1.563.170).

Nella voce **E. "Risconti passivi"**, evidenziata per complessive € 1.563.170, sono iscritti esclusivamente proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi; tali risconti sono unicamente riferibili, come da tabella in seguito 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 solo 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 periodo successivo al 30/09/15, e quindi oltre l'attuale data di scadenza del contratto di servizio, pari a circa € 10.662 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 d'interruzione del servizio nel termine alla data attualmente stabilita.

Debiti

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

Imposte correnti e differite

Le imposte correnti e differite sono state determinate nel rispetto della normativa fiscale vigente al momento della chiusura del bilancio. La stima delle imposte differite è valutata sulla base delle aliquote vigenti alla chiusura dell'esercizio, tenuto conto della ragionevole previsione del carico fiscale che sarà effettivamente assolto nei futuri esercizi per quelle eventualmente sorte nell'esercizio, operando analogamente anche per le imposte anticipate attive che, allo stato, si ritiene che non siano fornite dei requisiti di ragionevole certezza per la loro iscrizione in bilancio.

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

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo esercizio corrente	€	-
Saldo esercizio precedente	€	-
Variazione	€	-

Sono così formate:

Costi impianto e ampliamento		
	Esercizio corrente	Esercizio precedente
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
Totale netto di fine esercizio	-	-

Spese di costituzione e modifica statuto		
	Esercizio corrente	Esercizio precedente
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
Totale netto di fine esercizio	-	-

Concessioni, Licenze, Marchi e diritti simili		
	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Costo originario	9.000	9.000
Meno: Ammort. e var. fondo es. precedenti	9.000	6.735
Valore inizio esercizio	-	2.265
Acquisizioni dell'esercizio	-	-
Meno: Ammortamenti dell'esercizio	-	2.265
Totale netto di fine esercizio	-	-

Nel corso dell'esercizio non sono state fatte acquisizioni e non si sono imputati ammortamenti per il completamento dello stesso nel precedente esercizio.

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 evidenzia che la società non ha sostenuto costi relativi a ricerca, sviluppo e pubblicità e che il software capitalizzato è stato già integralmente ammortizzato nel precedente, tenendo conto prudentemente della vita utile residua con termine finale alla scadenza originaria del contratto di servizio (30/06/13), senza considerare le 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 31/12/14 è pari ad € 8.157.076 e, rispetto al precedente esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari ad € 470.125.

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 € 7.292.038. Si ritiene, come già precisato, che gran parte degli importi siano di fatto esigibili entro l'esercizio successivo, salvo per una limitata parte oggetto di recupero giudiziale pari a circa € 51.801; tali importi hanno subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Saldo esercizio corrente	€	7.302.421
Saldo esercizio precedente	€	7.520.782
Variazione	€	- 218.361

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Verso Clienti	6.947.805	7.033.514	-85.709
- Fondo Svalutaz. Crediti	-203.412	-113.400	-90.012
Clienti al netto f.do svalut.	6.744.393	6.920.114	-175.721
Verso imprese controllanti	272.428	308.115	-35.687
Crediti tributari	89.987	50.770	39.217
Verso altri	257.715	283.783	-26.068
- Fondo Svalutaz. Crediti	-62.101	-42.000	-20.101
Crediti v/altri al netto f.do svalut.	195.614	241.783	-46.169
Totale	7.302.422	7.520.782	-218.360

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 si è proseguito nella ricognizione di tutte le posizioni creditorie, iniziata già nel precedente bilancio, volta a determinarne il più ragionevole presumibile realizzo, con particolare enfasi su quelle aperte da almeno un anno, ad esito della quale, tenuto conto anche delle informazioni rese disponibili dal legale incaricato per quelle in recupero giudiziale, si è ritenuto di integrare il già prudenziale fondo svalutazione crediti per complessivi € 110.113 circa, derivante da € 118.069 per svalutazioni operate su alcune posizioni vs. la Provincia di Ancona, riferibili a prestazioni svolte nell'Anni 2010 - 2014 (fino al 1° semestre), su tre posizioni in recupero legale e su alcune ulteriori posizioni di minore importo, al lordo di Riprese di valore per € 7.956 per posizioni rilevatesi pienamente esigibili. A tale riguardo, precisando che è anche possibile per la posizioni vs. la Provincia (valore nominale di € 198.696 integralmente svalutato) che la loro definizione possa anche concludersi in modo più favorevole delle attuali prudenti stime di presunto realizzo, si riportano, per maggiore chiarezza, le movimentazioni dell'esercizio per le varie tipologie di fondi svalutazione:

Movimenti dell'esercizio					
	31/12/13	Riprese di valore	Riclassifiche	Svalutazioni	31/12/14
Crediti in procedura concorsuale (fiscale)	€ 479	€ -	€ -	€ -	€ 479
Crediti forfettario (fiscale)	€ 38.186	-€ 7.956	-€ 4.237	€ 37.397	€ 63.390
Crediti di importo minore (fiscale)	€ -	€ -	€ 4.237	€ -	€ 4.237
Crediti commerciali (tassato)	€ 74.734	€ -	€ -	€ 60.572	€ 135.306
Parziale fondo svalutazione crediti v/clienti	€ 113.400	-€ 7.956	€ -	€ 97.968	€ 203.412
Crediti diversi (tassato)	€ 42.000	€ -	€ -	€ 20.101	€ 62.101
Fondo svalutazione complessivo	€ 155.400	-€ 7.956	€ -	€ 118.069	€ 265.513

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

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Clienti per fatture da emettere (*)	837.683	1.008.675	-170.992
Crediti v/clienti per fatture emesse (**)	6.110.122	5.869.439	240.683
F.do svalutazione crediti	-203.412	-113.400	-90.012
Totale	6.744.393	6.764.714	-20.321
(*) di cui Socio Tran	142.649	67.118	75.531
(**) di cui v/Socio Tran	116.689	115.237	1.452
di cui v/Socio Tran (Totale)	259.338	182.355	76.983
di cui v/Altri debitori (Totale)	6.485.055	6.582.359	-97.304

Si evidenzia che il significativo decremento della voce fatture da emettere è stato determinato dall'iscrizione nel bilancio precedente di un credito vs. il Comune di Ancona per il rimborso dei lavori effettuati relativi alla Filovia (€ 395.912) non presente in sede di chiusura del corrente esercizio.

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

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Crediti per fatture da emettere	162.216	890	161.326
Crediti per fatture emesse	110.212	307.225	-197.013
Totale	272.428	308.115	-35.687

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

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Crediti v/Erario c/IVA anno corrente	79.511	48.634	30.877
Crediti v/Erario c/Ires anno corrente	10.476	0	10.476
Crediti v/Erario c/IRAP anno corrente	0	2.136	-2.136
Totale	89.987	50.770	39.217

Il credito IVA del corrente anno, già oggetto di dichiarazione fiscale nel termine breve di fine febbraio, è stato assoggettato a visto di conformità per essere richiesto a rimborso, senza la prestazione di garanzie, nel limite massimo ammesso per € 48.634 mediante procedura semplificata per il quale è già pervenuta la richiesta di documentazione per l'istruttoria di verifica, mentre la differenza di € 30.877, in considerazione dell'opzione di I.V.A. di Gruppo effettuata con effetto dal 01/01/15, sarà utilizzato in compensazione esterna nel corso del corrente esercizio. Tale importo per circa € 29.000 è da considerarsi scadente oltre l'esercizio successivo in quanto gli importi ragionevolmente compensabili nel corso del prossimo esercizio non supereranno l'importo di circa € 2.000.

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

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Crediti v/Enti prev.i, ass.li ed ass.vi	104	104	0
Crediti v/Biglietteria	252.692	278.870	-26.178
- Fondo Svalutaz. Crediti Biglietteria	-62.101	-42.000	-20.101
Crediti v/debitori diversi	4.920	4.809	111
Totale	195.615	241.783	-46.168

Non si rilevano apprezzabili variazioni, tenuto conto della prudenziale svalutazione, operata, con percentuali variabili dal 50 % all'80 %, del valore nominale del credito, determinando una svalutazione integrativa di € 20.101 a fronte di tre posizioni da riscuotere vs. cessate rivendite per le quali sono in corso azioni di recupero giudiziale (di cui ancora due 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 € 865.038 ed hanno avuto le seguenti variazioni:

Saldo esercizio corrente	€	865.038
Saldo esercizio precedente	€	1.106.420
Variazione	€	- 241.382

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Depositi bancari e postali	865.033	1.106.415	-241.382
Denaro e valori in cassa	5	5	0
Totali	865.038	1.106.420	-241.382

La voce **C-IV 1 "Disponibilità Liquide - Conti correnti bancari"** è rappresentata dalle disponibilità attive presso tre istituti di credito (€ 857.861) e per il residuo di € 7.177 quali disponibilità presso due conti correnti postali, mentre la voce **C-IV 1 "Disponibilità Liquide - Denaro in cassa"** è costituita unicamente dalla Cassa economato.

RISCONTI ATTIVI

La voce risconti attivi, evidenziata nell'Attivo" dello stato patrimoniale alla voce "D", ammonta ad € 1.568.964; rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo esercizio corrente	€	1.568.964
Saldo esercizio precedente	€	1.536.606
Variazione	€	32.358

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 € 700.000 e risulta essere suddiviso nelle sottovoci che in dettaglio si riportano nel prospetto che segue:

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
I - Capitale	500.000	500.000	0
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	200.000	200.000	0
VII - Altre Riserve	-1	-1	0
IX - Utile(perdita) dell'esercizio	0	0	0
Totale patrimonio Netto	699.999	699.999	0

Nel prospetto che segue si evidenziano le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio, di fatto assenti la limitata e fisiologica variazione della "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	0	0	-1
Totale patrimonio Netto	699.999	0	0	699.999

Voce D - DEBITI

L'importo totale dei debiti dello stato patrimoniale esposto alla voce "D" per un importo complessivo di € 7.462.871 che, rispetto al precedente esercizio, evidenzia la seguente variazione:

Saldo esercizio corrente	€	7.473.254
Saldo esercizio precedente	€	7.935.312
Variazione	€	-462.058

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 corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Debiti v/banche	1.666	1.760	-94
Debiti v/fornitori	1.965.937	1.662.210	303.727
Debiti v/controllanti	4.855.544	5.587.047	-731.503
Debiti tributari	498.806	528.007	-29.201
Altri debiti	151.301	156.288	-4.987
Totale	7.473.254	7.935.312	-462.058

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

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Debiti v/fornitori per fatture da ricevere (*)	2.334.848	1.546.469	788.379
Debiti v/rivendite per documenti da ricevere	2.652	4.184	-1.532
Debiti v/fornitori per fatture ricevute (**)	72.033	114.494	-42.461
Note di credito da ricevere (***)	-1.774	-2.938	1.164
Anticipo a Fornitori	-441.822	0	-441.822
Totale	1.965.937	1.662.209	303.728
(*) di cui v/Socio TRAN al netto anticipi	1.887.868	1.538.022	349.846
(**) di cui/Socio TRAN	54.093	93.231	-39.138
(***) di cui/Socio TRAN	-1.774	-2.938	1.164
di cui/Socio TRAN (Totale)	1.940.187	1.628.315	311.872
di cui v/Altri creditori (Totale)	25.750	33.894	-8.144

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

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Fatture da ricevere	2.274.246	3.024.050	-749.804
Fatture ricevute	2.583.349	2.575.445	7.904
Note di credito da ricevere	-2.052	-12.447	10.395
Totale	4.855.543	5.587.048	-731.505

In merito alla rilevante diminuzione della voce "Fatture da ricevere", si evidenzia, in coerenza con quanto già segnalato per la voce "Fatture da emettere", che il significativo decremento è stato determinato in parte dal riconoscimento a favore della società controllante dell'integrale importo

riconosciuto dal Comune di Ancona per il rimborso dei lavori effettuati relativi alla Filovia rilevato all'anno precedente (€ 395.912) ed inoltre dal pagamento di alcuni Enti dei corrispettivi minimi nel corso del corrente anno.

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

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
I.V.A. ad esigibilità differita	495.945	493.150	2.795
Debiti Verso Erario c/Ires	0	32.076	-32.076
Esattoria Imposte dirette	2.861	2.781	80
Totale	498.806	528.007	-29.201

Si precisa che, a seguito dell'opzione dell'IVA di Gruppo già riferita, l'I.V.A. ad esigibilità differita sarà oggetto di liquidazione nell'ambito della stessa procedura e, pertanto, al momento dell'incasso delle corrispondenti fatture dagli enti pubblici, la stessa confluirà nelle successive liquidazioni mensili il cui corrispondente saldo a credito (o eventualmente a debito) sarà oggetto di trasferimento nelle posizioni I.V.A. della capogruppo Conerobus S.p.A. determinandosi una corrispondente posizione creditoria (o debitoria) vs. la propria controllante.

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Trenomarche bus Convenzione Dip.Reg.	155.734	150.312	-5.422
Debiti vari	555	989	434
Totale	156.289	151.301	-4.988

Voce E - RISCONTI PASSIVI

I risconti passivi risultano evidenziati nel "Passivo" dello stato patrimoniale alla voce "E" per un importo complessivo di € 1.563.170.

Saldo esercizio corrente	€	1.563.170
Saldo esercizio precedente	€	1.528.496
Variazione	€	34.674

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 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 VERIFICATE SI
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 "RISCONTI ATTIVI E PASSIVI", "ALTRI FONDI" ED "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 "*Risconti attivi*" e "*Risconti passivi*" sono le seguenti:

Risconti attivi

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Ripartizione titoli di viaggio	1.563.170	1.528.490	34.680
Polizze fidejussorie	5.069	8.116	-3.048
Altri costi	725	0	725
Totale	1.568.964	1.536.606	32.358

Risconti passivi

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Abbonamenti ed altri titoli di viaggio	1.563.170	1.528.496	34.674
Totale	1.563.170	1.528.496	34.674

Descrizione		Esercizio corrente	Esercizio precedente
Riserva da arrotondamento all'euro	€	-1	-1
Totale	€	-1	-1

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

Il Principio contabile O.I.C. 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 d'esercizio 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.sopraprezzo azioni	200.000	B	€ 0
riserva di utili:			
Atre riserve	- 1		
Totale	699.999		€ 0
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 "**Sovraprezzo 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	30/06/2015	Comune di Jesi	100.000
49392972	11/07/2007	30/06/2015	Comune di Castelfidardo	10.000
49392973	11/07/2007	30/06/2015	Comune di Falconara Marittima	13.000
49392974	11/07/2007	30/06/2015	Comune di Sassoferrato	42.500
49392976	11/07/2007	30/06/2015	Provincia di Ancona	1.035.000
49392977	11/07/2007	30/06/2015	Comune di Ancona	721.347
50704578	09/11/2007	30/06/2015	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, 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 delle vendite e prestazioni, ammontano ad € 35.930.081 ed hanno avuto una diminuzione, rispetto all'esercizio precedente, di € 547.282, riconducibili principalmente alla riduzione dei corrispettivi stabilito dalla Regione Marche con decorrenza dal 01/04/13 ed in parte compensati dalla Delibera della G.R.M. n. 114 del 23/02/15 che ha approvato un protocollo d'intesa tra la R.M. e le

aziende di TPL₇, che ha determinato il riconoscimento di un'integrazione una-tantum dei contratti di servizio per il periodo 01/07/13-31/12/14 di complessivi € 462.869 (di cui € 154.290 relativi all'esercizio precedente); a tale riguardo 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 € 557.195, che non includono alcun contributo in conto esercizio. Tale voce risulta essere così determinata e variata:

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Arrotondamenti attivi	6	0	6
Sanzioni amministrative passeggeri	331.900	337.772	-5.872
Rimborsi Comune di Ancona per lavori di Filovia	47.081	395.912	-348.831
Rimborsi Comune di Jesi per spese impianti ettometrici	13.800	68.150	-54.350
Soppravvenienze attive ed insussistenze passive ordinarie	156.452	12.378	144.074
Riprese di valore	7.956	0	7.956
Totale	557.195	814.212	-257.017

La voce ripresa di valore di € 7.956 riguarda l'eliminazione della svalutazione specifica effettuata nel bilancio precedente per due posizioni successivamente rilevatesi pienamente esigibili.

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 sarebbero 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", mentre si rilevano "Oneri straordinari" per €. 1.040.

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

Le variazioni apportate al risultato civilistico per la determinazione del reddito IRES sono generate esclusivamente dalla variazione in aumento per la parte della svalutazione crediti oltre i limiti fiscali; tale variazione, di natura temporanea fino al momento in cui tali perdite stimate non assumeranno i requisiti della definitività, alla luce dell'incertezza dei tempi di riversamento (recupero fiscale) e della definizione del reddito civilistico, alla luce della natura consortile della società, sempre costantemente in pareggio, ha natura di fatto definitiva e, pertanto, il corrispondente recupero fiscale delle variazioni fiscali attualmente apportate negli esercizi 2013 - 2014 (pari complessivamente ad € 197.407) risulta di incerto realizzo e conseguentemente il corrispondente importo per imposte anticipate pari ad € 54.287, non rispondendo ai requisiti di ragionevole certezza, non è stato, in conformità alle indicazioni dell'O.I.C. n° 25, oggetto di iscrizione in bilancio. Con riferimento all'IRAP si ritiene di precisare solamente che, alla luce della piena rilevanza fiscale delle valutazioni civilistiche e dell'assenza di specifiche variazioni in aumento che non trovino integrale e coerente assorbimento con speculari variazioni in diminuzione, in applicazione del principio di correlazione, la tematica della valutazione delle imposte differite passive ed attive non trova concreta applicazione.

Quanto appena precisato si ritiene, tenuto conto della specificità della posizione fiscale della società, adeguato adempimento alle previsioni di legge in tema di bilancio che imporrebbero la redazione di un prospetto di riconciliazione fra i risultati civilisti e fiscali, ai fini sia IRES che 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 2014 confrontato con i valori dell'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Onorari ed indennità	28.052	28.659	-607
Totale Compensi Collegio Sindacale	28.052	28.659	-607

Si ricorda che, a partire dalla seconda metà del mese di Dicembre 2012, su conformi deliberati assembleari e successivamente confermato in sede di rinnovo della durata della carica fino al 31 dicembre 2015, 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 corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Controllo legale dei conti	9.100	9.100	0
Vigilanza ex art. 2403 C.C.	18.952	19.559	-607
TOTALE	28.052	28.659	-607

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE PRECISANDONE L'IMPORTO, LA NATURA DEL RAPPORTO AI FINI DELLA SEGNALEZIONE 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 attuate 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 quelli precedenti.

DETERMINAZIONE IMPOSTE A CARICO DELL'ESERCIZIO

Nel corrente esercizio, come avvenuto nel precedente esercizio, a causa di quanto già rappresentato a commento della voce "*Crediti Tributari*", si è reso necessario imputare un significativo importo per imposte correnti IRES di € 22.185 quale conseguenza della svalutazione crediti tassata dell'esercizio di € 80.673 a fronte della quale, in assenza dei presupposti di ragionevole certezza, non trova contraltare un corrispondente importo per imposte anticipate; circa l'IRAP l'applicazione del principio di correlazione, principio immanente per la riferita imposta, ha permesso, invece, di neutralizzare integralmente la base imponibile determinatasi oltre anche all'irrelevanza della complessiva svalutazione sopra precisata con una variazione in diminuzione di pari importo.

<p>RENDICONTO FINANZIARIO REDATTO SECONDO LE VARIAZIONI DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE</p>

Come precisato in premessa, ad integrazione dell'informativa sulle variazioni della situazione patrimoniale e finanziaria, si espone il rendiconto finanziario in forma comparativa secondo quanto previsto dal Principio contabile O.I.C. n° 10, effettuando, se del caso, gli eventuali adattamenti resi necessari, per l'approvazione definitiva del Principio contabile.



ATMA S.C.P.A. Azienda Trasporti e Mobilità di Ancona e Provincia			
RENDICONTO FINANZIARIO SECONDO IL METODO INDIRETTO			
	2014	2013	
FLUSSO FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE (A)			
- Utile dell'esercizio	-	-	
- Imposte sul reddito dell'esercizio	22.185	32.102	
- Interessi passivi / (Interessi attivi)	(398)	(129)	
- <i>Utile dell'esercizio prima delle imposte sui redditi ed interessi</i>	21.787	31.973	(A)
- <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	-	-	
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	-	2.265	(B)
- <i>Variazioni del capitale circolante netto :</i>			
- Crediti verso clienti	175.722	1.139.154	
- Crediti verso controllanti	35.687	(145.645)	
- Debiti verso fornitori	303.727	(366.324)	
- Debiti verso controllanti	(731.503)	(1.115.429)	
- Altre attività e passività	13.180	(37.643)	
- Risconti attivi	(32.358)	(81.363)	
- Risconti passivi	34.674	77.171	
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(200.871)	(530.079)	(C)
<i>Altre rettifiche:</i>			
- (Imposte sul reddito pagate)	(62.601)	(1.920)	
- Interessi incassati / (pagati)	398	129	
Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(62.203)	(1.791)	(D)
FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE	(241.287)	(497.632)	(A+B+C+D)
FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)			
- Investimenti in immobilizzazioni immateriali	-	-	
- Investimenti in immobilizzazioni finanziarie	-	-	
- Disinvestimenti in immobilizzazioni materiali	-	-	
- Disinvestimenti in immobilizzazioni immateriali	-	-	
- Disinvestimenti in immobilizzazioni finanziarie	-	-	
FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	-	-	
FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)			
- Variazione debiti verso banche a breve termine	(94)	(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	-	-	
FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	(94)	(191)	(E)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	(241.381)	(497.823)	(A+B+C+D + E)
DISPONIBILITA' LIQUIDE A INIZIO PERIODO	1.106.419	1.604.242	
FLUSSO DI CASSA NETTO DI PERIODO	(241.381)	(497.823)	
DISPONIBILITA' LIQUIDE A FINE PERIODO	865.038	1.106.419	

**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 2013) con l'Assemblea dei soci del 5 giugno 2014 del soggetto che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2013 Conerobus SpA

STATO PATRIMONIALE

Attività	€ 54.208.882
Passività	€ 44.622.183
Patrimonio netto	€ 9.999.122
Perdita dell'esercizio	€ 412.423

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€ 36.186.959
Costi della produzione	€ 35.807.923
Valore produzione meno Costi produzione	€ 379.036
Proventi ed oneri finanziari	(-) € 228.927
Proventi ed oneri straordinari	(-) € 1.643,00
Risultato prima delle imposte	€ 148.466,00
Imposte sul reddito	(-) € 560.889,00
Perdita dell'esercizio	€ 412.423

Ancona, 30 marzo 2015

Il Presidente
Dott. Muzio Papaveri