



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 2018

Sommarrio

STATO PATRIMONIALE.....	3
RENDICONTO FINANZIARIO	6
NOTA INTEGRATIVA	7
CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO - Art. 2427, n. 1	7
MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI-Art. 2427, n. 2 Codice civile	9
"COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO" E "COSTI DI SVILUPPO " -Art. 2427, n. 3	10
VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO - Art. 2427, n. 4 Codice Civile	10
PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE.-Art. 2427, n. 5 Codice Civile.....	17
CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI E CREDITI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI -Art. 2427, n. 6 Codice Civile.....	17
EFFETTI VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI -Art. 2427, n. 6-bis Codice Civile	17
OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE -Art. 2427, n. 6-ter Codice Civile	17
RATEI E RISCONTI ATTIVI, E PASSIVI, ALTRI FONDI" ED ALTRE RISERVE -Art. 2427, n. 7 Codice Civile.....	17
ANALITICA INDICAZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO ED ALTRE RISERVE -Art. 2427, n. 7 bis Codice Civile	18
INFORMAZIONI SU IMPEGNI GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTATI DALLO STATO PATRIMONIALE -Art. 2427, n. 9 Codice Civile.....	19
RIPARTIZIONE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI E SECONDO AREE GEOGRAFICHE- Art. 2427, n. 10 Codice Civile	19
IMPORTO E NATURA DEI SINGOLI E ELEMENTI DI RICAVO O DI COSTO DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALE-Art. 2427, n. 13 Codice Civile	20
DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE IMPOSTE.....	20
DIFFERITE ED ANTICIPATE- Art. 2427, n° 14 Codice Civile	20
AMMONTARE COMPENSI, DELLE ANTICIPAZIONI E DEI CREDITI CONCESSI AGLI AMMINISTRATORI ED AI SINDACI-Art. 2427, nn° 16 - 16-bis Codice Civile.....	21
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.....	21
INFORMAZIONI SU SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, INCARICHI RETRIBUITI E VANTAGGI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE RICEVUTI DA PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI EX ART. 1 COMMA 125 LEGGE 124/2017	22
FATTI ED EVENTI DI RILIEVO SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO-Art. 2427, n. 22 quater) Codice Civile ...	23
NOME E SEDE LEGALE DELL'IMPRESA CHE REDIGE IL BILANCIO CONSOLIDATO E LUOGO IN CUI E' DISPONIBILE IL BILANCIO CONSOLIDATO-Art. 2427, n. 22 quinquies e sexies) Codice Civile.....	23
PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DELLE PERDITE-Art. 2427, n. 22 septies) Codice Civile	24
INFORMATIVA SULL'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO-ART. 2497 e ss. Codice Civile	24

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	Dato Anno 2018	Dato Anno 2017
<u>ATTIVO</u>		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I IMMATERIALI		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	13.657	
II MATERIALI		
3) Attrezzature industriali e commerciali	10.532	1.530
TOTALE IMMOBILIZZAZIONE IMMATERIALI (B -II)	24.189	1.530
B) <u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</u>	24.189	1.530
C) <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>		
II CREDITI		
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Verso clienti	7.534.332	9.446.320
4) Verso controllanti	427.964	1.008.342
5-bis) Crediti tributari	14.530	15.891
5-quater) Verso altri:	113.146	117.238
TOTALE CREDITI (C - II)	8.089.972	10.587.791
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	1.913.230	1.141.422
3) Denaro e valori in cassa	5	5
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE (C - IV)	1.913.235	1.141.427
C) <u>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</u>	10.003.207	11.729.218
D) <u>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</u>	2.197.772	2.064.684
<u>TOTALE ATTIVO</u>	12.225.168	13.795.432

PASSIVO	Dato Anno 2018	Dato Anno 2017
A) PATRIMONIO NETTO		
A - I Capitale sociale	500.000	500.000
A - II Riserva da soprapprezzo delle azioni	200.000	200.000
Arrotondamento euro	-3	
A - IX Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO	699.997	700.000
D) DEBITI		
Debiti esigibili entro l'esercizio successivo		
4) Debiti verso banche	1.974	2.855
7) Debiti verso fornitori	2.173.253	2.339.287
11) Debiti verso imprese controllanti	6.855.796	8.688.290
12) Debiti tributari	271.454	306
14) Altri debiti	25.586	251
D) TOTALE DEBITI	9.328.063	11.030.989
E) RISCONTI PASSIVI	2.197.108	2.064.444
TOTALE PASSIVO E NETTO	12.225.168	13.795.432

CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE	Dato Anno 2018	Dato Anno 2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	36.281.069	36.076.632
5) Altri ricavi e proventi: di cui Contributi di esercizio	530.422 -	500.430 -
TOTALE Altri Ricavi e proventi	-	-
TOTALE A) - VALORE DELLA PRODUZIONE	36.811.491	36.577.062
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	19.956	30.638
7) Per servizi	36.234.000	36.083.517
8) Per godimento di beni di terzi	23.609	23.263
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.018	-
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	668	-
d) Svalutaz. crediti dell'att.Circ. e Disponibilità liq.	-	-
TOTALE Ammortamenti e svalutazioni	1.686	-
14) Oneri diversi di gestione	532.362	439.430
TOTALE B) - COSTI DELLA PRODUZIONE	36.811.613	36.576.848
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 122	214
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari		
d) Da proventi diversi dai precedenti	122	33
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	122	33
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)	122	33
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20 Proventi straordinari	-	-
21 Oneri straordinari	-	-
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20 -21)	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-	248
22 IMPOSTE SUL REDDITO		
Imposte correnti	-	248
Imposte Differite e Anticipate	-	-
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	-	248
23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-

RENDICONTO FINANZIARIO

(A)	FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE	2018	2017
	Utile \ (perdita) dell'esercizio	€. -	€. -
	+ Imposte sul reddito	€. -	€. 248
	(interessi attivi)	-€. 122	-€. 33
1.	= Utile dell'esercizio prima delle imposte sui redditi, interessi, dividendi e plus/minus da cessione	-€. 122	€. 215
	<i> Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto effetto sul capitale circolante netto :</i>		
	+ Ammortamenti delle immobilizzazioni	€. 1.686	€. -
2.	= Flusso finanziario prima delle variazioni del Capitale Circolante Netto	€. 1.686	€. -
	<i>Variazioni del capitale circolante netto :</i>		
	Decremento/(incremento) dei crediti v/clienti	€. 1.911.988	-€. 455.697
	Decremento/incremento dei crediti v/controlanti	€. 580.378	-€. 134.676
	Incremento/(decremento) dei debiti v/fornitori	-€. 166.034	-€. 649.939
	Incremento/(decremento) dei debiti v/Controllanti	-€. 1.832.494	€. 945.904
	Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-€. 133.088	-€. 45.354
	Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€. 132.664	€. 44.450
	Incremento/(decremento) altri debiti nel capitale circolante netto	€. 25.334	-€. 1.415
	Decremento/(incremento) altri crediti nel capitale circolante netto	€. 4.091	€. 33.086
	Decremento/incremento dei crediti tributari	€. 1.361	-€. 2.322
	Incremento/(decremento) debiti tributari	€. 271.148	-€. 19.042
3	Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	€. 795.348	-€. 285.005
	<i>Altre rettifiche</i>		
	+interessi incassati	€. 122	€. 33
	- imposte sul reddito pagate	€. -	-€. 248
4	Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	€. 122	-€. 215
	TOTALE (1+2+3+4)	€. 797.034	-€. 285.005
(B)	FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)		
	<i>immobilizzazioni materiali</i>		
	(investimenti)	-€. 9.670	-€. 1.530
	Prezzo di realizzo disinvestimenti	€. -	€. -
5		-€. 9.670	-€. 1.530
	<i>immobilizzazioni immateriali</i>		
	(investimenti)	-€. 14.675	€. -
	Prezzo di realizzo disinvestimenti	€. -	€. -
6		-€. 14.675	€. -
	TOTALE (5+6+7+8+9)	-€. 24.345	-€. 1.530
(C)	FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
	<i>Mezzi di terzi</i>		
	(decremento debiti a breve v\ banche)	-€. 881	-€. 1.777
	+incremento debiti a breve v\ banche	€. -	€. -
10		-€. 881	-€. 1.777
	<i>Mezzi propri</i>		
11		€. -	€. -
	TOTALE (10+11)	-€. 881	-€. 1.777
	DISPONIBILITA' LIQUIDE A INIZIO PERIODO (da Stato Patrimoniale)	€. 1.141.427	€. 1.429.739
	INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	€. 771.808	-€. 288.312
	DISPONIBILITA' LIQUIDE A FINE PERIODO (da Stato Patrimoniale)	€. 1.913.235	€. 1.141.427

NOTA INTEGRATIVA

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

Signori Soci,

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2018, rappresentato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dal rendiconto finanziario, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili tenute ai sensi di legge ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza, della rilevanza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il presente bilancio è redatto con riferimento alle norme del codice civile tenuto conto dell'interpretazione fornita dai principi contabili italiani, nelle ultime formulazioni disponibili.

Si fa presente che il bilancio viene redatto con il postulato della continuità aziendale che presuppone l'ordinario proseguimento della stessa per almeno 12 mesi, in quanto i contratti di servizio stipulati con la Regione Marche e con i comuni affidanti e lo statuto stesso di ATMA prevedono la scadenza degli affidamenti fino a subentro dell'eventuale nuovo gestore.

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

Attività svolta

La Società, che ha finalità consortili, si è costituita il 12/06/07 con termine statutario, da ultimo ulteriormente prorogato con Assemblea straordinaria del 15/12/2016, fino al 31 dicembre 2020.

La durata della Società sarà automaticamente prorogata fino alla cessazione della gestione del servizio di TPL derivante dall'affidamento di cui ai contratti sottoscritti con Regione Marche, Comune di Ancona, Jesi, Falconara, Senigallia, Sassoferrato, Castelfidardo e da eventuali proroghe o novazioni disposte dall'autorità competente. Oltre a quanto precede, lo Statuto della società stabilisce che il termine della stessa può essere ulteriormente prorogato con delibera dell'Assemblea straordinaria.

Stante la natura consortile della Società, l'oggetto sociale e le modalità di attribuzione dei ricavi e dei costi (di struttura, di funzionamento, specifici e comuni) che sono state definite tenendo conto della specifica imputabilità delle prestazioni svolte dai Soci a favore dell'ATMA o dell'ATMA a favore di Soci (Conerobus S.p.A. e Tran s.c.arl) o, in assenza di un criterio di specifica imputabilità, considerando le quote di partecipazione degli stessi al capitale della Società, quest'ultima presenta un risultato di esercizio sempre in pareggio.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO - Art. 2427, n. 1**CRITERI DI VALUTAZIONE****Introduzione**

Il presente bilancio è stato redatto in conformità ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità e dal codice civile come integrato dal D.Lgs n° 139/2015

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente dall'Art. 2426 e dalle altre norme del codice civile, facendo riferimento, quale norma tecnica interpretativa e, se del caso, integrativa, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Per quanto attiene al principio del costo ammortizzato l'applicazione dello stesso è stata valutata nei minimi dettagli giungendo alla conclusione che stante la data di prima rilevazione, la natura e la durata infrannuale i crediti e i debiti assunti dalla Società possono essere esposti ancora al valore nominale senza alcuna attualizzazione.



I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente dall'Art. 2426 e dalle altre norme del codice civile, facendo riferimento, quale norma tecnica interpretativa e, se del caso, integrativa, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

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;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della rilevanza e della sostanza delle operazioni sottostanti o dei contratti sottostanti
- 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, del conto economico e del rendiconto finanziario è la seguente:

- lo stato patrimoniale, il conto economico riflettono le disposizioni degli Artt. 2423-ter, 2424, 2425 e 2425 ter del Codice Civile;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, precisando che, in coerenza con le previsioni dell'O.I.C. n° 12 e con lo scopo di meglio rappresentare la situazione economico e patrimoniale e la loro evoluzione, non sono indicate le voci che non presentano alcun valore per entrambi gli esercizi; si è altresì proceduto all'adattamento delle voci del precedente esercizio in caso di modifiche di classificazione per importi ritenuti significativi, procedendo, comunque, a segnalarlo nel commento della relativa voce
- l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli Artt. 2424-bis e 2425-bis Codice Civile;
- il rendiconto finanziario è stato redatto secondo quanto stabilito dall'art.2425 ter del Codice Civile e dell'OIC 10
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione del bilancio di cui all'art.2426 sono state esaminati dagli amministratori e la loro applicazione non determina una variazione rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in chiusura sono comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

ATTIVO

B - IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri di diretta imputazione, sono evidenziate in bilancio alla voce B.I. dell'Attivo. L'ammortamento decorre dal momento in cui il relativo bene è disponibile per l'uso, con aliquota del 20%.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri di diretta imputazione, sono evidenziate in bilancio alla voce B.II. dell'Attivo. L'ammortamento decorre dal momento in cui il relativo bene è disponibile per l'uso, con aliquota del 20%.

C - ATTIVO CIRCOLANTE

ALTRI CRITERI DI VALUTAZIONE

Crediti

Il totale dei crediti è evidenziato alla voce C.II. dello stato patrimoniale per € 8.089.972 (€10.587.592 nel precedente esercizio).

Tali crediti sono rilevati al valore nominale in quanto di durata inferiore ai 12 mesi e non fruttiferi e tenendo conto del presumibile valore di realizzo, tenuto conto prudentemente dei rischi di riscossione allo stato prevedibili, 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**" 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"**, evidenziate per complessivi 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.

Nella voce **E. "Risconti passivi"**, evidenziate per complessivi, 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.

Debiti

In ossequio al nuovo dettato dell'art 2426 c.8 i debiti sono rilevati al valore nominale se sorti prima del 31 dicembre 2015, per i debiti sorti dopo tale data è stato valutato se applicare il criterio del costo ammortizzato che tuttavia non trova applicazione, trattandosi di debiti infruttiferi e avente scadenza temporale inclusa nei 12 mesi.

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	€	13.657
Saldo esercizio precedente	€	-
Variazione	€	13.657

Le variazioni dell'esercizio sono state le seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	Esercizio corrente	Esercizio precedente
B.I.4 - concess., licenze, marchi e diritti simili		-
Valore inizio esercizio	-	-
Acquisizioni dell'esercizio	14.675	-
Meno: Ammortamenti dell'esercizio	- 1.018	€ 0
Totale netto di fine esercizio	13.657	-

Nell'esercizio corrente si registra una variazione dovuta all'acquisto di software per la gestione dell'emissione di titoli di viaggio attraverso tecnologie mobile e internet.

B II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Nel bilancio in oggetto sono state acquisite le seguenti immobilizzazioni materiali:

Saldo esercizio corrente	€	10.532
Saldo esercizio precedente	€	1.530
Variazione	€	9.002

Le variazioni dell'esercizio sono state le seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	Esercizio corrente	Esercizio precedente
B.II.3 - Attrezzature industriali e commerciali		-
Valore inizio esercizio	1.530	-
Acquisizioni dell'esercizio	9.670	1.530
Meno: Ammortamenti dell'esercizio	- 668	€ 0
Totale netto di fine esercizio	10.532	1.530

Nell'esercizio corrente si registra una variazione dovuta all'acquisto di stampanti nel mese di settembre.

B III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie

"COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO" E "COSTI DI SVILUPPO" - Art. 2427, n. 3

Costi di impianto e ampliamento

La società non ha iscritto alcun valore per costi di impianto e di ampliamento aventi utilità pluriennale.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO - 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 31/12/18 è pari ad € 10.003.207 e, rispetto al precedente esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari ad € 1.726.011.

Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "Attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di € 8.089.972. tali importi hanno subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Saldo esercizio corrente	€	8.089.972
Saldo esercizio precedente	€	10.587.791
Variazione	€	- 2.497.819

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Verso Clienti	7.549.797	9.461.786	-1.911.989
- Fondo Svalutaz. Crediti	-15.466	-15.466	0
Clients al netto f.do svalut.	7.534.331	9.446.320	-1.911.989
Verso imprese controllanti	427.964	1.008.342	-580.378
Crediti tributari	14.530	15.891	-1.361
Verso altri	120.468	119.425	1.043
Verso biglietterie	22.024	27.159	-5.135
- Fondo Svalutaz. Crediti	-29.346	-29.346	0
Crediti v/altri al netto f.do svalut.	113.146	117.238	-4.092
Totale	8.089.971	10.587.791	-2.497.820

L'importo dei crediti si riduce principalmente per la riduzione dei crediti verso Clienti di € 1.911.989 principalmente a seguito dell'incasso di parte dei crediti vantati verso gli Enti Committenti a fronte dei servizi erogati.

A seguito della ricognizione sui crediti aziendali, si ritiene di non apportare variazioni al fondo svalutazione crediti, di valore come di seguito esposto nel dettaglio:

Fondo Svalutazione	Tassato	Forfettario fiscale	Crediti minori scaduti da almeno sei mesi	Procedure Concorsuali	Totale fondi svalutazione
Saldi inizio esercizio	€ 29.346	€ 10.750	€ 4.237	€ 479	€ 44.812
Movimenti esercizio:					
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Utilizzi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		€ -	€ -	€ -	
		€ -	€ -	€ -	
Riprese di valore	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni:					
	€ -	€ -	€ -	€ -	
	€ -	€ -	€ -	€ -	
Ordinarie		€ -			€ -
Totali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldi fine esercizio	€ 29.346	€ 10.750	€ 4.237	€ 479	€ 44.812

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

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Clients per fatture da emettere (*)	3.483.449	2.745.651	737.798
Crediti v/clienti per fatture emesse (**)	4.066.350	6.716.136	-2.649.786
F.do svalutazione crediti	-15.466	-15.466	0
Totale	7.534.333	9.446.321	-1.911.988
(*) di cui Socio Tran	118.715	86.362	32.353
(**) di cui v/Socio Tran	261.286	44.269	217.017
di cui v/Socio Tran (Totale)	380.001	130.631	249.370
di cui v/Altri debitori (Totale)	7.154.332	9.315.690	-2.161.358

L'incremento del valore dei crediti per fatture da emettere è imputabile principalmente:

- ai ritardi nell'emissione da parte degli enti committenti dei decreti di liquidazione relativi alle agevolazioni tariffarie per € 257.231
- alle quote del 5% dei corrispettivi annuali € 590.405
- alle liquidazioni dei servizi aggiuntivi resi al comune di Ancona dell'ultimo quadrimestre e del collegamento con il parcheggio Traiano per complessivi € 252.611

gli incrementi del volume di fatture da emettere sopra dettagliati sono principalmente compensati:

- dallo storno di fatture da emettere per € 75.628 a fronte di una rettifica parziale dell'importo riconosciuto dalla Regione Marche relativo all'una tantum contrattuale per le annualità 2013-2014 iscritte negli anni precedenti
- dall'emissione della fattura per la quota del 5% sul bacino extraurbano per € 408.491.

La riduzione del credito per fatture emesse è dovuta principalmente all'incasso di crediti scaduti maturati nei confronti degli Enti Committenti per complessivi € 2.866.547 parzialmente compensato dalla rilevazione di una fattura da emettere verso il socio Tran per € 217.017

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

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Crediti per fatture da emettere	116.014	205.460	-89.446
Crediti per fatture emesse	311.951	69.670	242.281
Credito per iva di gruppo	0	733.212	-733.212
Totale	427.965	1.008.342	-580.377

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

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Crediti v/Erario c/IVA anno corrente	14.530	14.519	11
Crediti v/Erario c/lres anno corrente	11	1.372	-1.361
Crediti v/Erario c/IRAP anno corrente	0	0	0
Totale	14.541	15.891	-1.350

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	0	0	0
Crediti v/Biglietteria	142.492	146.584	-4.092
- Fondo Svalutaz. Crediti Biglietteria	-29.346	-29.346	0
Crediti v/debitori diversi	0	0	0
Totale	113.146	117.238	-4.092

Variazioni Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono pari ad €1.913.235 ed hanno avuto le seguenti variazioni:

Saldo esercizio corrente	€	1.913.235
Saldo esercizio precedente	€	1.141.428
Variazione	€	771.807

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Depositi bancari e postali	1.913.230	1.141.423	771.807
Denaro e valori in cassa	5	5	0
Totali	1.913.235	1.141.428	771.807

La voce C-IV 1 "Disponibilità Liquide - Conti correnti bancari" è rappresentata dalle disponibilità attive presso tre istituti di credito per € 1.901.107, per € 5.416 denaro in cassa presso rivendite di proprietà e per il residuo di € 6.707 quali disponibilità presso due conti correnti postali, mentre la voce C-IV 1 "Disponibilità *Liquide - Denaro in cassa*" è costituita unicamente dalla Cassa economale.

RISCONTI ATTIVI

La voce risconti attivi, evidenziata nell'Attivo" dello stato patrimoniale alla voce "D", ammonta ad € 2.197.772 interamente riferibili a quote di titoli di viaggio plurimensili riscossi dall'utenza e poi riaccreditati alle due società consorziate. Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo esercizio corrente	€	2.197.772
Saldo esercizio precedente	€	2.064.684
Variazione	€	133.088

PASSIVO

Voce A - PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto ammonta ad 700.000 euro 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 sovrapprezzo delle azioni	200.000	200.000	0
VII - Altre Riserve	0	0	0
IX - Utile(perdita) dell'esercizio	0	0	0
Totale patrimonio Netto	700.000	700.000	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	0	0	0	0
Totale patrimonio Netto	700.000	0	0	700.000

Voce D - DEBITI

L'importo totale dei debiti dello stato patrimoniale esposto alla voce "D" per un importo complessivo di €9.328.063 che, rispetto al precedente esercizio, evidenzia la seguente variazione:

Saldo esercizio corrente	€	9.328.062
Saldo esercizio precedente	€	11.030.989
Variazione	€	-1.702.927

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 e, pertanto, non sono stati oggetto di attualizzazione:

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Debiti v/banche	1.974	2.855	-881
Debiti v/fornitori	2.173.253	2.339.287	-166.034
Debiti v/controllanti	6.855.796	8.688.290	-1.832.494
Debiti tributari	271.454	306	271.148
Altri debiti	25.586	251	25.335
Totale	9.328.063	11.030.989	-1.702.926

La contrazione dei debiti verso la Controllante (Debiti v\controllanti) e verso il socio Tran (Debiti v\fornitori) è la diretta conseguenza dell'incasso dei crediti scaduti dagli Enti Committenti .

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 (*)	1.214.547	1.274.406	-59.859
Debiti v/rivendite per documenti da ricevere	3.858	2.838	1.020
Debiti v/fornitori per fatture ricevute (**)	956.798	1.064.015	-107.217
Note di credito da ricevere (***)	-1.950	-1.950	0
Anticipo a Fornitori	0	-22	22
Totale	2.173.253	2.339.287	-166.034
(*) di cui v/Socio TRAN al netto anticipi	764.872	1.267.780	-502.908
(**) di cui/Socio TRAN	908.048	1.019.611	-111.563
(***) di cui/Socio TRAN	-1.950	-1.950	0
di cui/Socio TRAN (Totale)	1.670.970	2.285.441	-614.471
di cui v/Altri creditori (Totale)	502.283	53.846	448.437

Come si evince dal dettaglio sottostante i debiti per fatture da ricevere sono riferibili principalmente ai corrispettivi maturati dal socio Tran per i servizi erogati nei bacini di sua competenza,

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Debiti v/Fornit. per Fatture da ricevere	6.604	9.802	3.198
Debiti per Ft.da ricev. Tran/Senigallia	83.501	87.703	4.202
Debiti per Ft.da ric. Tran/Castelfidardo	7.792	7.323	- 468
Debiti per Ft.da ric. Tran/Sassoferrato	47.279	62.178	14.899
Debiti per Ft.da ric. Tran/TMB-Trenitalia	17.475	24.778	7.304
Debiti per Ft.da ric. Tran/Convenzioni	437.154	327.516	- 109.638
Debiti per Ft.da ric. Tran/Serv.Extraurb	674.602	695.247	20.645
Totale	1.274.407	1.214.547	-59.859

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

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Fatture da ricevere	2.843.598	2.614.369	229.229
Fatture ricevute	4.035.423	6.078.318	-2.042.895
Note di credito da ricevere	-23.225	-4.396	-18.829
Totale	6.855.796	8.688.291	-1.832.495

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

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Debiti verso erario	271.454	306	271.148
Totale	271.454	306	271.148

Il valore dei debiti tributari risulta influenzato dall'incremento del debito iva generato dalla dinamica dei movimenti credito\debito conseguenti l'applicazione del regime di *split payment*.

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Trenomarcheбус Convenzione Dip.Reg.	0	1.710	1.710
Debiti vari	251	23.875	23.624
Totale	251	25.585	25.334

Voce E - RISCONTI PASSIVI

I risconti passivi risultano evidenziati nel "Passivo" dello stato patrimoniale alla voce "E" per un importo complessivo di € 2.197.108.

Saldo esercizio corrente	€	2.197.108
Saldo esercizio precedente	€	2.064.444
Variazione	€	132.664

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 IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE.-Art. 2427, n. 5 Codice Civile

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate.

CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI E CREDITI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI -Art. 2427, n. 6 Codice Civile
--

La società non ha debiti o crediti di durata residua superiore a 5 anni e neppure debiti assistiti da garanzie reali di alcun genere.

EFFETTI VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI -Art. 2427, n. 6-bis Codice Civile

La società non ha effettuato nessuna operazione in valuta estera

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

Alla data di chiusura dell'esercizio non si rilevano operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

RATEI E 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 ai due esercizi 2018 e 2019.

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	2.196.349	2.064.191	132.158
Polizze fidejussorie	476		476
Altri costi	283	253	30
Totale	2.197.108	2.064.444	132.664

Risconti passivi

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Abbonamenti ed altri titoli di viaggio	2.197.108	2.064.444	132.664
Totale	2.197.108	2.064.444	132.664

Le variazioni riscontrate sono frutto della distribuzione delle vendite temporali dei titoli di viaggio plurimensili (abbonamenti) che determinano un rinvio al futuro esercizio delle quote di ricavo relative a titoli venduti nel 2018 ma la cui fruizione è a cavallo dei due esercizi 2018/2019, in particolare nell'esercizio 2018 per effetto di uno spostamento del mix di vendita la domanda di titoli di viaggio si è spostata verso titoli plurimensili (+3% rispetto allo scorso anno) determinando in tal modo un incremento della quota di ricavi da riscontare.

ANALITICA INDICAZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO ED ALTRE RISERVE -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 possibilità di distribuzione, 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	€ 0
riserva di utili:			
Atre riserve	- 3		
Totale	699.997		€ 0
Quota non distribuibile	699.997		€ 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 ed in quelli precedenti.

ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DI STATO PATRIMONIALE-Art. 2427, n. 8 Codice Civile

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

INFORMAZIONI SU IMPEGNI GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTATI DALLO STATO PATRIMONIALE -Art. 2427, n. 9 Codice Civile

POLIZZE FIDEIUSSORIE IN ESSERE

Si da notizia del fatto che le polizze indicate, scadenti al 31-12-2018 sono state rimesse con scadenza al 31-12-2019 per la stessa somma assicurata. Tali impegni sono connessi ai contratti di servizio in essere per lo svolgimento dei relativi servizi di trasporto pubblico. Si ritiene che non esistano possibili passività potenziali che debbano essere qui evidenziate.

n. polizza	effetto dal	scadenza	Beneficiario	Somma assicurata
49392972	11/07/2007	31/12/2019	Comune di Castelfidardo	€ 10.000
49392973	11/07/2007	31/12/2019	Comune di Falconara Marittima	€ 13.000
49392974	11/07/2007	31/12/2019	Comune di Sassoferrato	€ 42.500
49392976	31/05/2016	31/12/2019	Regione Marche	€ 1.089.309
49392977	11/07/2007	31/12/2019	Comune di Ancona	€ 721.347
			Totale	€ 1.876.156

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

A1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e prestazioni passano da €36.076.632 a €36.281.069 facendo registrare un incremento di € 204.437 principalmente spiegata da un incremento del volume di ricavi generati dalla vendita di titoli di viaggio +120.507 e da un incremento dei corrispettivi per servizi aggiuntivi erogati sul bacino urbano di Ancona (+€ 39.368 al netto della quota finanziata dalla rimodulazione tariffaria) oltre al rimborso di costi residuali per 67.720 ai soci.

A5 - Altri ricavi e proventi

Se ne fornisce il relativo dettaglio comparato con i valori del precedente esercizio:

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Arrotondamenti attivi	65	39	26
Sanzioni amministrative passeggeri	417.317	378.693	38.624
Rimborsi Comune di Ancona per lavori di Filovia	36.000	36.668	-668
Rimborsi Comune di Jesi per spese impianti ettometrici	0	0	0
Sopravvenienze attive ed insussistenze passive ordinarie	76.456	31.121	45.335
Riprese di valore	0	22.314	-22.314
altri proventi vari	584	31.595	-31.011
Totale	530.422	500.430	29.992

I Rimborsi dal Comune di Ancona sono relativi ai lavori di manutenzione sulla rete filoviaria eseguiti in nel corso dell'esercizio.

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, l'incremento dei ricavi è dunque diretta conseguenza di un maggior volume di sanzioni incassate nell'esercizio.

Le Sopravvenienze Attive e le insussistenze di passivo accolgono per €75.629 la riduzione dei debiti verso i Soci in applicazione della rettifica eseguita dall'Ente Regione Marche con DGR 1052/2018 del *PROTOCOLLO D'INTESA INTEGRATIVO TRA LA REGIONE MARCHE ED I GESTORI DEL TPL AUTOMOBILISTICO PER LA SPERIMENTALE REVISIONE DEI CORRISPETTIVI DEL PERIODO 01.07.2013-31.12.2014*; la quale riconosce alla Società un minor valore rispetto a quanto precedentemente definito dalla DGR 114/2015 e ai tempi iscritto a debito dei soci. In particolare si riducono di €55.407 i debiti verso la Controllante e di €20.222 verso il socio Tran.

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.

IMPORTO E NATURA DEI SINGOLI E ELEMENTI DI RICAVO O DI COSTO DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALE-Art. 2427, n. 13 Codice Civile

Non vi sono nell'esercizio voci di costo o ricavo di entità o incidenza eccezionale.

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

Nel corrente esercizio non saranno apportate apprezzabili variazioni fiscali al risultato civilistico per la determinazione del reddito IRES e, pertanto, le variazioni temporanee saranno rappresentate dal valore residuo delle svalutazioni tassate operate nel Biennio 2013 - 2014 pari ad € 44.812 (al netto della variazione in diminuzione di € 22.314 effettuata nell'esercizio precedente) che, seppur formalmente di natura temporanea fino al momento in cui tali perdite stimate non assumeranno i requisiti della definitività, sono da considerarsi, causa l'incertezza dei tempi di riversamento (recupero fiscale) ed alla luce della natura consortile della società che determina risultati di esercizio sempre costantemente in pareggio, nel concreto come definitive e, pertanto, il corrispondente recupero fiscale delle precisate residue variazioni fiscali è di incerto realizzo; tale incertezza rende il corrispondente beneficio fiscale futuro di € 10.755 (Ires 24 %) privo dei requisiti di ragionevole certezza, e, quindi, non è stato, in conformità ai principi contabili, oggetto di iscrizione in bilancio. Analogamente l'ammontare delle perdite fiscali riportate dai precedenti esercizi e che ragionevolmente non saranno oggetto di utilizzo in sede di definizione del reddito imponibile ammontanti ad € 163.823, in assenza del requisito della ragionevole

certezza non hanno determinato alcuna iscrizione in bilancio del corrispondente beneficio fiscale implicito quantificabile in € 39.318 (Ires 24 %). Con riferimento all'IRAP si ritiene di precisare solamente che, alla luce della piena rilevanza fiscale delle eventuali 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 costituisca, 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 civilistici e fiscali, ai fini sia IRES che IRAP.

Circa le imposte correnti dell'esercizio, come nel precedente esercizio e come già riferito, non si è reso necessario imputare alcun importo per imposte correnti IRES in assenza di ulteriori svalutazioni crediti tassate non ritenute necessarie in base al complessivo stato di esigibilità dei crediti in essere; conseguentemente anche nessun carico fiscale IRAP è stato accolto visto l'assorbimento garantito dalla deduzione forfettaria spettante di € 8.000 per le limitate variazioni fiscali effettuate.

AMMONTARE COMPENSI, DELLE ANTICIPAZIONI E DEI CREDITI CONCESSI AGLI AMMINISTRATORI ED AI SINDACI-Art. 2427, nn° 16 - 16-bis Codice Civile

Si fornisce il dettaglio di compensi e rimborsi eventualmente riconosciuti ai soli sindaci nel corso dell'anno 2018, dato che gli amministratori non ne percepiscono come più avanti specificato, confrontato con i valori dell'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Onorari ed indennità	25.332	25.981	-649
Totale Compensi Collegio Sindacale	25.332	25.981	-649

Come sopra accennato su conformi deliberati assembleari, successivamente confermato in sede di rinnovo delle cariche, 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.	16.232	16.881	-649
TOTALE	25.332	25.981	-649

Non sono state erogate anticipazioni o crediti agli amministratori ed ai sindaci e non sono stati assunti impegni di alcun genere per loro conto.

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 unici 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.

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.

**INFORMAZIONI SU SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, INCARICHI RETRIBUITI E VANTAGGI ECONOMICI
DI QUALUNQUE GENERE RICEVUTI DA PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI EX ART. 1 COMMA 125
LEGGE 124/2017**

A decorrere dall’anno 2018 in base all’art. 1 comma 125 della legge 124/2017 le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni sono tenute a pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio, in base al principio di cassa e, comunque, limitatamente alle somme, per ogni singolo rapporto, complessivamente superiori ad € 10.000; tale normativa prevede,, altresì, che in caso di inadempimento, le somme dovranno essere oggetto di restituzione entro tre mesi (si ritiene dalla pubblicazione del Bilancio). Tanto precisato, pur tenuto conto di alcune interpretazioni di prassi che ritengono non soggetti a tale obbligo informativo le somme derivanti da rapporti su base contrattuale e/o convenzionale, si è deciso di esporre tutte le somme percepite da amministrazioni ed organismi pubblici anche se relative all’esecuzione di rapporti di tale natura. Si precisa, altresì, che gli importi di seguito indicati, alla luce del criterio di identificazione basato sull’effettiva riscossione dell’esercizio, comprendono anche somme non oggetto di rilevazione contabile quali ricavi nel presente bilancio in quanto riferibili anche a precedenti esercizi nei quali erano già stati oggetto di rilevazione contabile in base al principio della competenza economica e, pertanto, non sono immediatamente riconciliabili con i valori di bilancio. Si espongono, pertanto, in forma tabellare le somme complessivamente percepite pari ad € 28.275.815, tenuto conto delle indicazioni fornite dal documento del CNDC del Marzo, 2019, indicando, in base alle previsioni di cui alla Legge n° 124/17, Art.1, comma 125, i dati inerenti ai soggetti eroganti, all’ammontare delle somme incassate con una breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio:

TIPOLOGIA	RAGIONE SOCIALE	Totale Contributo Anno 2018
Servizio di trasporto	Comune Di Ancona	16.470
Titoli di viaggio	Comune Di Ancona	21.921
Titoli di viaggio	Regione Marche - Servizio Trasporti	2.228.470
Titoli di viaggio	Comune Di Ancona	83.637
Titoli di viaggio	Comune Di Jesi	22.373
Titoli di viaggio	Univ.Pol.Delle Marche	11.064
Titoli di viaggio	Comune Di Arcevia	10.522
Titoli di viaggio	Univ.Pol.Delle Marche	165.556
Titoli di viaggio	Regione Marche - Servizio Trasporti	53.161
Titoli di viaggio	Az. Ospedali Riuniti Umberto I. G.	32.274
Titoli di viaggio	Comune Di Ancona	12.605
Titoli di viaggio	Comune Di Jesi	21.949
Titoli di viaggio	Regione Marche - Servizio Trasporti	58.441
Int.Tariffarie/Comune Senigallia Totale	Comune Di Senigallia	127.498
Corrispettivi Servizio extraurbano	Provincia Di Ancona	136.164
Corrispettivi Servizio extraurbano	Regione Marche - Servizio Trasporti	11.599.557
Corr.Serv.minimi urbano Ancona Totale	Comune Di Ancona	9.653.581
Corr.Serv.agg.vi urbano Ancona Totale	Comune Di Ancona	445.495
Corr.Serv.minimi urbano Falconara Totale	Comune Di Falconara	57.704
Corr.Serv.agg.vi urbano Falconara Totale	Comune Di Falconara	80.837
Corr.Serv.minimi urbano Jesi Totale	Comune Di Jesi	1.018.627
Corr.Serv.minimi urbano Sassoferrato Totale	Comune Di Sassoferrato	373.312
Corr.Serv.agg.vi urbano Sassoferrato Totale	Comune Di Sassoferrato	87.082
Corr.Serv.minimi urb.Castelfidardo Totale	Comune Di Castelfidardo	107.712
Corr.Serv.minimi urb. Senigallia Totale	Comune Di Senigallia	544.859
Corr.Serv.agg.vi urbano Senigallia Totale	Comune Di Senigallia	276.484
Comune Ancona: Servizi R.M.Linee 35/12/J	Comune Di Ancona	145.246
Rimborsi per lavori filovia- rete urbana	Comune Di Ancona	65.948
Provvigioni	Conerobus S.p.A.	130.463
Rimborsi Spese Verificatori	Conerobus S.p.A.	139.400
Spese Funzioni Comuni	Conerobus S.p.A.	547.404
TOTALE		28.275.815

FATTI ED EVENTI DI RILIEVO SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO-Art. 2427, n. 22 quater) Codice Civile

Non si segnalano fatti di rilievo accaduti successivamente alla chiusura del bilancio

NOME E SEDE LEGALE DELL'IMPRESA CHE REDIGE IL BILANCIO CONSOLIDATO E LUOGO IN CUI E' DISPONIBILE IL BILANCIO CONSOLIDATO-Art. 2427, n. 22 quinquies e sexies) Codice Civile

L'impresa Controllante che redige il bilancio consolidato è la Conerobus Spa con sede in Via Bocconi 35, ad

Ancona, la quale, ha ritenuto di usufruire del maggior termine per la redazione del bilancio di esercizio anche il relazione a tale obbligo di redazione.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DELLE PERDITE-Art. 2427, n. 22 septies) Codice Civile

Come già esplicitato in premessa, stante la natura Consortile della Società ed i criteri di ripartizione dei costi e ricavi tra i soci, la stessa non rileva utili o perdite di esercizio e, pertanto, tale informativa risulta nel concreto inapplicabile.

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 2017) con l'Assemblea dei soci del soggetto che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017 Conerobus SpA

STATO PATRIMONIALE

Attività	€ 45.287.145
Passività	€ 45.287.145
Patrimonio netto	€ 8.707.760
Utile dell'esercizio	€ 60.740

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€ 34.630.082
Costi della produzione	€ 34.338.528
Valore produzione meno Costi produzione	€ 291.554
Proventi ed oneri finanziari	(-) -€ 179.373
Proventi ed oneri straordinari	(-) € 0,00
Risultato prima delle imposte	€ 112.181,00
Imposte sul reddito	(-) € 51.441,00
Utile dell'esercizio	€ 60.740

Ancona,
27/03/2019

**Per ATMA Soc. Cons. Per Azioni
Il Presidente
Dott. Muzio Papaveri**

