



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
Spaccapaniccia Serenella	Consigliere

Collegio Sindacale

Paoloni Daniel	Presidente
Lucchetti Sandro	Membro effettivo
Mazzacchera Cristiana	Membro effettivo

BILANCIO di ESERCIZIO
chiuso al
31 DICEMBRE 2021

Sommarario

STATO PATRIMONIALE.....	3
RENDICONTO FINANZIARIO	6
NOTA INTEGRATIVA	7
CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO - Art. 2427, n. 1	8
MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI-Art. 2427, n. 2 Codice civile	10
"COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO" E "COSTI DI SVILUPPO " -Art. 2427, n. 3	11
VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO - Art. 2427, n. 4 Codice Civile	11
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	18
EFFETTI VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI -Art. 2427, n. 6-bis Codice Civile	18
OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE -Art. 2427, n. 6-ter Codice Civile	18
RATEI E RISCONTI ATTIVI, E PASSIVI, ALTRI FONDI" ED ALTRE RISERVE -Art. 2427, n. 7 Codice Civile.....	18
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.....	20
IMPORTO E NATURA DEI SINGOLI E ELEMENTI DI RICAVO O DI COSTO DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALE-Art. 2427, n. 13 Codice Civile	21
DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE IMPOSTE.....	21
DIFFERITE ED ANTICIPATE- Art. 2427, n° 14 Codice Civile	21
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	22
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	23

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		Dato Anno 2021	Dato Anno 2020
<u>ATTIVO</u>			
B)	IMMOBILIZZAZIONI		
I	IMMATERIALI		
	4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.522	9.069
II	MATERIALI		
	3) Attrezzature industriali e commerciali	4.730	6.828
		0	0
		0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONE IMMATERIALI (B - II)		10.252	15.897
B) <u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</u>		10.252	15.897
C)	<u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>		
II	CREDITI		
	Crediti esigibili entro l'esercizio successivo		
	1) Verso clienti	5.382.227	5.110.110
	4) Verso controllanti	86.738	282.365
	4-ter) Imposte anticipate	0	0
	5-quater) Verso altri:	5.619.157	462.207
TOTALE CREDITI (C - II)		11.419.342	6.000.945
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
	1) Depositi bancari e postali	2.233.319	3.593.971
	3) Denaro e valori in cassa	5.055	5.055
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE (C - IV)		2.238.374	3.599.026
C) <u>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</u>		13.657.716	9.599.971
D) <u>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</u>		1.232.428	1.199.989
<u>TOTALE ATTIVO</u>		14.900.396	10.815.858

PASSIVO		Dato Anno 2021	Dato Anno 2020
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	700.001
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI		
	1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
	2) Per imposte		
	4) Altri	100.000	100.000
B)	TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	100.000	100.000
D)	DEBITI		
	Debiti esigibili entro l'esercizio successivo		
	4) Debiti verso banche	1.388	3.154
	7) Debiti verso fornitori	2.733.126	1.693.309
	11) Debiti verso imprese controllanti	8.545.829	5.725.635
	12) Debiti tributari	423.211	625.817
	13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0	201
	14) Altri debiti	1.165.291	771.305
	D) TOTALE DEBITI	12.868.845	8.819.421
	E) RISCONTI PASSIVI	1.231.552	1.196.437
	TOTALE PASSIVO E NETTO	14.900.396	10.815.858

CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE	Dato Anno 2021	Dato Anno 2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.480.814	30.477.011
5) Altri ricavi e proventi:		
di cui altri ricavi e proventi	458.161	307.043
di cui Contributi di esercizio	5.539.158	3.949.239
TOTALE Altri Ricavi e proventi	5.997.319	4.256.282
TOTALE A) - VALORE DELLA PRODUZIONE	37.478.133	34.733.293
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	27.537	20.059
7) Per servizi	31.392.812	30.345.663
8) Per godimento di beni di terzi	29.249	26.877
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.270	2.993
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.934	1.770
d) Svalutaz. crediti dell'att.Circ. e Disponibilità liq.	-	-
TOTALE Ammortamenti e svalutazioni	5.204	4.763
12) Accantonamento rischi	-	100.000
14) Oneri diversi di gestione	6.023.361	4.226.410
TOTALE B) - COSTI DELLA PRODUZIONE	37.478.163	34.723.772
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 30	9.521
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari		
d) Da proventi diversi dai precedenti	30	20
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	30	20
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)	30	20
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20 Proventi straordinari		
21 Oneri straordinari	-	-
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20 -21)	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-	9.541
22 IMPOSTE SUL REDDITO		
Imposte correnti	-	9.541
Imposte Differite e Anticipate	-	-
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	-	9.541
23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-

RENDICONTO FINANZIARIO

(A)	FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE	2021	2020
	Utile \ (perdita) dell'esercizio	€. -	€. -
	+ Imposte sul reddito	€. -	€. 9.541
	(interessi attivi)	-€. 30	-€. 20
1.	'= Utile dell'esercizio prima delle imposte sui redditi, interessi, dividendi e plus/minus da ces	-€. 30	€. 9.521
	<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto effetto sul capitale circolante netto :</i>		
	+ Ammortamenti delle immobilizzazioni	€. 5.204	€. 4.763
	+ Accantonamenti	€. -	€. 100.000
	+/- Altre variazioni	€. 439	
2.	'= Flusso finanziario prima delle variazioni del Capitale Circolante Netto	€. 5.643	€. 104.763
	<i>Variazioni del capitale circolante netto :</i>		
	Decremento/(incremento) dei crediti v/clienti	-€. 272.117	€. 2.362.474
	Decremento/incremento dei crediti v/controllanti	€. 195.627	€. 702.815
	Incremento/(decremento) dei debiti v/fornitori	€. 1.039.817	-€. 444.085
	Incremento/(decremento) dei debiti v/Controllanti	€. 2.820.194	-€. 2.016.265
	Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-€. 32.439	€. 1.073.282
	Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€. 35.115	-€. 1.076.621
	Decremento/(incremento) altri crediti nel capitale circolante netto	-€. 5.156.948	-€. 365.440
	Incremento/(decremento) altri debiti nel capitale circolante netto	€. 393.986	€. 885.983
	Decremento/incremento dei crediti tributari	-€. 184.957	€. 65.186
	Incremento/(decremento) debiti tributari	-€. 202.606	€. 614.677
	Incremento/(decremento) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	-€. 201	€. 201
3	Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-€. 1.364.529	€. 1.802.207
	<i>Altre rettifiche</i>		
	+interessi incassati	€. 30	€. 20
	- imposte sul reddito pagate	€. -	€. -
4	Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	€. 30	€. 20
	TOTALE (1+2+3+4)	-€. 1.358.886	€. 1.916.511
(B)	FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)		
	<i>immobilizzazioni materiali</i>		
	(investimenti)	€. -	€. -
	Prezzo di realizzo disinvestimenti	€. -	€. -
5		€. -	€. -
	<i>immobilizzazioni immateriali</i>		
	(investimenti)	€. -	€. -
	Prezzo di realizzo disinvestimenti	€. -	€. -
6		€. -	€. -
	TOTALE (5+6+7+8+9)	€. -	€. -
(C)	FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
	<i>Mezzi di terzi</i>		
	(decremento debiti a breve v \ banche)	-€. 1.766	€. 283
	+incremento debiti a breve v \ banche	€. -	€. -
10		-€. 1.766	€. 283
	<i>Mezzi propri</i>		
11		€. -	€. -
	TOTALE (10+11)	-€. 1.766	€. 283
	DISPONIBILITA' LIQUIDE A INIZIO PERIODO (da Stato Patrimoniale)	€. 3.599.026	€. 1.682.232
	INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	-€. 1.360.652	€. 1.916.794
	DISPONIBILITA' LIQUIDE A FINE PERIODO (da Stato Patrimoniale)	€. 2.238.374	€. 3.599.026

NOTA INTEGRATIVA

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

Signori Soci,

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31.12.2021, 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, con i comuni affidanti e con gli Enti locali prevedono la scadenza degli affidamenti fino a subentro dell'eventuale nuovo gestore. Con particolare riferimento al mantenimento dei presupposti per l'applicazione del criterio della continuità aziendale ex art.2423-bis, comma primo, n.1) c.c., detto presupposto è stato verificato in relazione riferimento alle risultanze relative al bilancio dell'esercizio chiuso il 31.12.2021, non sussistono elementi di criticità sotto tale aspetto.

Dall'esame dei primari indici di liquidità e di solidità patrimoniale e gestionale alla data del 31.12.2021 risulta, difatti, l'esistenza di un consistente patrimonio netto rispetto all'attivo immobilizzato, di una solida struttura patrimoniale e di un indice di liquidità superiore ad 1, con valori congrui in relazione alla tipologia dell'attività aziendale.

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, prorogato con Assemblea straordinaria del 15.12.2016, fino al 31 dicembre 2020, termine ulteriormente e nuovamente prorogato al 31 dicembre 2024.

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, 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.
- 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 € 11.419.342 (€ 6.000.947 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"**, sono iscritti esclusivamente i 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"**, 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	€	5.522
Saldo esercizio precedente	€	9.069
Variazione	€	- 3.547

Le variazioni dell'esercizio sono state le seguenti:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Costo originario	16.350	16.350
Meno: Ammort. e var. fondo es. precedenti	7.281	4.288
Valore inizio esercizio	9.069	12.062
Altre variazioni	-	277
Meno: Ammortamenti dell'esercizio	3.270	2.993
Totale netto di fine esercizio	5.522	9.069

B II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Nel bilancio in oggetto sono rappresentate le seguenti immobilizzazioni materiali che hanno registrato le seguenti variazioni:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
B.II.3 - Attrezzature industriali e commerciali				-
Valore inizio esercizio		11.200		11.200
Meno Fondo es Precedenti	-	4.372	-	2.602
Acquisizioni dell'esercizio		-		-
Meno: Ammortamenti dell'esercizio	-	1.934	-	1.770
Altre variazioni	-	164		
Totale netto di fine esercizio		4.730		6.828
Saldo esercizio corrente	€	4.730		
Saldo esercizio precedente	€	6.828		
Variazione	€	- 2.098		

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 31/12/2021 è pari ad € 13.657.716 e, rispetto al precedente esercizio, ha subito una variazione in aumento pari ad € 4.057.743.

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 € 11.419.342; tale importo ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Saldo esercizio corrente	€	11.419.342
Saldo esercizio precedente	€	6.000.947
Variazione	€	5.418.395

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Verso Clienti	5.397.693	5.125.575	272.118
- Fondo Svalutaz. Crediti	-15.466	-15.466	0
Clienti al netto f.do svalut.	5.382.227	5.110.109	272.118
Verso imprese controllanti	86.738	282.365	-195.627
Crediti tributari	331.220	146.263	184.957
Verso altri	92.988	134.968	-41.980
Verso biglietterie	0	-2.050	2.050
Verso per Contributi "Ristori"	5.555.514	358.635	5.196.879
- Fondo Svalutaz. Crediti	-29.346	-29.346	0
Crediti v/altri al netto f.do svalut.	5.619.156	462.207	5.156.949
Totale	11.419.341	6.000.944	5.418.397

A seguito della ricognizione sui crediti aziendali si ritiene di non apportare variazioni al fondo svalutazione crediti sotto rappresentato: non abbiamo cambiato niente

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 (*)	1.842.787	2.538.353	-695.566
Crediti v/clienti per fatture emesse (**)	3.554.906	2.587.223	967.683
F.do svalutazione crediti	-15.466	-15.466	0
Totale	5.382.227	5.110.110	272.117
(*) di cui Socio Tran	63.325	151.528	-88.203
(**) di cui v/Socio Tran	78.532	126.883	-48.351
di cui v/Socio Tran (Totale)	141.857	278.411	-136.554
di cui v/Altri debitori (Totale)	5.240.370	4.831.699	408.671

L'entità dei crediti vs. clienti si è mantenuta sostanzialmente stabile rispetto all'esercizio precedente, evidenza che le policy di gestione del credito, implementate nel corso dell'esercizio precedente al fine di ridurre i tempi di incasso e far fronte alla situazione straordinaria causata dall'emergenza sanitaria COVID-19, si sono rivelate efficaci.

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

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Crediti per fatture da emettere	49.438	54.314	-4.876
Crediti per fatture emesse	37.300	228.051	-190.751
Credito per iva di gruppo	0	0	0
Totale	86.738	282.365	-195.627

Il credito verso controllanti si riferisce all'addebito alla controllante degli aggi sulla vendita di titoli urbani ed extraurbani.

La significativa riduzione della voce in commento è determinata dalla riduzione dei tempi di pagamento.

Da rilevare peraltro che gli incassi per vendita dei titoli di viaggio permangono anche nell'esercizio 2021 su livelli significativamente inferiori rispetto agli esercizi antecedenti alla diffusione del virus SARS-CoV-2.

La 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	337.759	146.263	191.496
Crediti v/Erario c/Ires anno corrente	-6.538	0	-6.538
Crediti v/Erario c/IRAP anno corrente	0	0	0
Totale	331.221	146.263	184.958

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 per Contributi "Ristori"	5.555.514	358.635	5.196.879
Crediti v/Enti	0	-2.050	2.050
Crediti v/Biglietteria	92.903	134.972	-42.069
- Fondo Svalutaz. Crediti Biglietteria	-29.346	-29.346	0
Crediti v/debitori diversi	86	-3	89
Totale	5.619.157	462.208	5.156.949

La voce in esame è sostanzialmente costituita da crediti vs. la Regione Marche per contributi in conto esercizio, finalizzati a compensare i minori ricavi e maggiori costi, conseguenti alla situazione emergenziale causata dalla diffusione del virus SARS-CoV-2, ancora non erogati alla data di chiusura dell'esercizio.

Variazioni Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono pari ad € 2.238.374 ed hanno avuto le seguenti variazioni:

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Depositi bancari e postali	2.233.319	3.593.970	-1.360.651
Denaro e valori in cassa	5.055	5.055	0
Totali	2.238.374	3.599.025	-1.360.651

La voce C-IV 1 "Disponibilità Liquide - Conti correnti bancari" è rappresentata dalle disponibilità attive presso gli istituti di credito, il conto postale e denaro in cassa presso rivendite di proprietà per € 2.233.319, mentre la voce C-IV 1 "**Disponibilità Liquide - Denaro in cassa**" è costituita dalla Cassa economale e da effetti cambiari per € 5.055.

RISCONTI ATTIVI

La voce risconti attivi, evidenziata nell'Attivo" dello stato patrimoniale alla voce "D", ammonta ad € 1.232.428 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	€	1.232.428
Saldo esercizio precedente	€	1.199.989
Variazione	€	32.439

PASSIVO

Voce A - PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto ammonta 700.000 (al lordo di arrotondamenti di euro -1 esplicitati nella voce Altre riserve) 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	0	1	-1
IX - Utile(perdita) dell'esercizio	0	0	0
Totale patrimonio Netto	700.000	700.001	-1

Di seguito si riportano i movimenti dell'esercizio:

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

Voce D - DEBITI

L'importo totale dei debiti dello stato patrimoniale esposto alla voce "D" per un importo complessivo di € 12.868.845, che, rispetto al precedente esercizio, evidenzia la seguente variazione:

Saldo esercizio corrente	€	12.868.845
Saldo esercizio precedente	€	8.819.421
Variazione	€	4.049.424

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	1.388	3.154	-1.766
Debiti v/fornitori	2.733.126	1.693.309	1.039.817
Debiti v/controllanti	8.545.829	5.725.635	2.820.194
Debiti tributari	423.211	625.817	-202.606
Debiti verso Ist.Previd ed altri		201	
Altri debiti	1.165.291	771.305	393.986
Totale	12.868.845	8.819.421	4.049.625

L'importo esposto alla voce debiti v\controllanti rappresenta il valore dei corrispettivi fatturati dal socio di maggioranza e non ancora incassati dalla società, mentre i debiti verso fornitori accolgono i debiti per fatture emesse e da ricevere dal socio Tran ed i debiti per fatture da ricevere del socio di maggioranza.

In entrambi i casi la variazione è la diretta conseguenza dei tempi di pagamento degli 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 (*)	2.093.829	947.062	1.146.767
Debiti v/rivendite per documenti da ricevere	18.710	14.759	3.951
Debiti v/fornitori per fatture ricevute (**)	629.236	732.231	-102.995
Note di credito da ricevere (***)	-743	-743	0
Anticipo a Fornitori	-7.907	0	-7.907
Totale	2.733.125	1.693.309	1.039.816
(*) di cui v/Socio TRAN al netto anticipi	2.075.627	932.039	1.143.588
(**) di cui/Socio TRAN	623.048	705.121	-82.073
(***) di cui/Socio TRAN	-743	-743	0
di cui/Socio TRAN (Totale)	2.697.932	1.636.417	1.061.515
di cui v/Altri creditori (Totale)	35.193	56.892	-21.699

I debiti per fatture da ricevere sono riferibili principalmente ai corrispettivi maturati dal socio Tran per i servizi erogati di sua competenza.

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	5.371.265	3.216.840	2.154.425
Fatture ricevute	3.174.565	2.509.654	664.911
Note di credito da ricevere	0	-859	859
Totale	8.545.830	5.725.635	2.820.195

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

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Debiti verso erario	423.211	625.817	-202.606
Totale	423.211	625.817	-202.606

La composizione della voce in commento e la variazione rispetto all'esercizio precedente sono descritte nella tabella seguente:

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Debiti per ritenute operate	187	283.220	- 283.031
Debiti IRAP	-	4.732	- 4.732
IVA in split payment	423.024	337.865	85.159
Totale	423.211	625.817	- 202.604

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Debiti V/Regioni per ctr	185.773	1.038.050	852.277
Debiti v/voucher	585.533	127.241	-458.292
Totale	771.306	1.165.291	393.985

Voce E - RISCOINTI PASSIVI

I risconti passivi risultano evidenziati nel "Passivo" dello stato patrimoniale alla voce "E" per un importo complessivo di € 1.231.552.

Saldo esercizio corrente	€	1.231.552
Saldo esercizio precedente	€	1.196.437
Variazione	€	35.115

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 2020 e 2021.

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	1.232.214	1.199.775	32.439
Polizze fidejussorie	214	214	0
Altri costi	0	0	0
Totale	1.232.428	1.199.989	32.439

Risconti passivi

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Abbonamenti ed altri titoli di viaggio	1.231.552	1.196.437	35.115
Totale	1.231.552	1.196.437	35.115

Le variazioni riscontrate sono frutto della distribuzione delle vendite temporali dei titoli di viaggio plurimensili e mensili che determinano un rinvio al futuro esercizio delle quote di ricavo relative a titoli venduti nel 2021 ma il cui periodo di validità e fruizione è a cavallo dei due esercizi 2021/2022.

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	-		
Totale	700.000		€ 0
Quota non distribuibile	700.000		€ 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).

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

Si dà notizia del fatto che le polizze indicate, scadenti al 31-12-2021 sono state rimesse con scadenza al 30-06-2022 e 31-12-2022 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.

Nro Contratto	Data Effetto	Data Scadenza	COMUNE	SOMMA ASSICURATA €
49392901	30/06/2019	30/06/2022	COMUNE DI JESI	100.000
50704578	30/06/2019	30/06/2022	COMUNE DI SENIGALLIA	70.425
49392972	31/12/2019	31/12/2022	COMUNE DI CASTELFIDARDO	10.000
49392973	31/12/2019	31/12/2022	COMUNE DI FALCONARA	13.000
49392974	31/12/2019	31/12/2022	COMUNE DI SASSOFERRATO	42.500
49392976	31/12/2019	31/12/2022	REGIONE MARCHE	1.089.309
49392977	31/12/2019	31/12/2022	COMUNE DI ANCONA	721.347
Totale				2.046.582

**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 € 30.477.011 ad € 31.480.814, facendo registrare una variazione in aumento, pari in valore assoluto ad € 1.003.803 e corrispondente ad un aumento in termini percentuali pari a circa il 3%.

I ricavi, come meglio esposto nella Relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'Art. 2428 Cod. Civ. ed allegata al presente bilancio di esercizio, si attestano comunque su livelli ancora significativamente inferiori a quelli ordinariamente registrati nei periodi precedenti al verificarsi della situazione emergenziale causata dalla diffusione del virus SARS-CoV-2, pari a circa 36 €/Mio.

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus SARS-CoV-2 ha determinato un mutamento nelle abitudini degli utenti, i quali hanno limitato i loro spostamenti e fatto maggior ricorso a mezzi di trasporto privato.

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	3.076	15	3.061
Sanzioni amministrative passeggeri	225.134	164.476	60.658
Rimborsi Comune di Ancona per lavori di Filovia	40.775	68.529	-27.754
Rimborsi Comune di Jesi per spese impianti ettometrici	0	0	0
Sopravvenienze attive ed insussistenze passive ordinarie	189.175	18.786	170.389
Riprese di valore	0	0	0
altri proventi vari	0	55.239	-55.239
Totale	458.160	307.045	151.115

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.

Contributi di esercizio

Da rilevarsi, come anche esposto nella successiva sezione dedicata agli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale, che la Società ha rilevato per competenza nel corrente esercizio, i contributi ricevuti a titolo di ristoro dei mancati ricavi realizzati e dei maggiori costi sostenuti a causa dell'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus SARS-CoV-2.

I suddetti contributi sono pari a complessivi € 5.539.158 e sono destinati a ristoro dei minori ricavi e maggiori costi delle società Consorziato.

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**

Come precedentemente esposto nell'esercizio 2021 sono stati rilevati per competenza contributi di esercizio, di natura straordinaria ed emergenziale, pari ad € 5.539.158, a ristoro dei mancati ricavi realizzati e dei maggiori costi sostenuti a causa dell'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus SARS-CoV-2.

Non vi sono nell'esercizio ulteriori 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 sono state apportate apprezzabili variazioni fiscali al risultato civilistico per la determinazione del reddito IRES e, pertanto, le variazioni temporanee sono rappresentate dal valore residuo delle svalutazioni tassate operate nel Biennio 2013 - 2014 pari ad € 44.812, 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.

In considerazione di quanto sopra, 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.

Per i medesimi motivi non si è proceduto a rilevare le imposte anticipate derivanti dall'accantonamento di € 100.000 stanziato nel precedente bilancio, da cui, in caso di sua successiva rilevanza fiscale, potrebbe derivare un beneficio fiscale futuro di complessivi € 28.730 (IRES 24 % + IRAP 4,73%)

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 € 83.667, in assenza del requisito della ragionevole certezza non hanno determinato alcuna iscrizione in bilancio del corrispondente beneficio fiscale implicito quantificabile in € 20.080 (Ires 24 %).

Con riferimento all'IRAP, si ritiene di precisare 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 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, IRES ed IRAP, le stesse sono state calcolate secondo il principio della competenza economico temporale, secondo le aliquote e le norme vigenti.

**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 2021, considerato che l'Assemblea degli Azionisti non ha deliberato, come più avanti specificato, alcun compenso a favore degli amministratori, confrontato con i valori dell'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Onorari ed indennità	26.448	25.460	988
Totale Compensi Collegio Sindacale	26.448	25.460	988

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.	17.348	16.360	988
TOTALE	26.448	25.460	988

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 SEGNALAZIONE DEGLI EFFETTI SULLA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA E SUL RISULTATO ECONOMICO-Art. 2427, n. 22 bis) Codice Civile

A tale riguardo si ritiene che, pur essendo le operazioni passive quasi esclusivamente 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 riserva costituita per soprapprezzo azioni di € 200.000 e da una riserva negativa per arrotondamenti di € 1 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, tenuto conto delle interpretazioni 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 a titolo di ristoro della differenza esistente, in caso di vendita di titoli a cui si applica un qualche genere di agevolazione tariffaria, tra tariffa stabilita dall'ente per la vendita ai soggetti aventi diritto ed il prezzo di vendita ordinario.

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 € 2.792.936, 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 2021
Titolo di viaggio	Regione Marche - Servizio Trasporti	1.457.920
Titolo di viaggio	Comune Di Ancona	31.066
Titolo di viaggio	Comune Di Senigallia	866
Titolo di viaggio	Comune Di Jesi	1.954
Titolo di viaggio	Regione Marche - Servizio Trasporti	106.575
TOTALE		1.598.380

TIPOLOGIA	RAGIONE SOCIALE	Totale Contributo Anno 2021
Contributi Ristori da Regione	Regione Marche - Servizio Trasporti	897.145
Contributi Ristori da Regione	Comune Di Ancona	193.082
Contributi Ristori da Regione	Comune Di Falconara Marittima	2.803
Contributi Ristori da Regione	Comune Di Jesi	93.076
Contributi Ristori da Regione	Comune di Senigallia	0
Contributi Ristori da Regione	Comune di Castelfidardo	1.543
Contributi Ristori da Regione	Comune di Sassoferrato	6.907
TOTALE		1.194.556

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

Non si evidenziano fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che modificano condizioni già esistenti alla data di riferimento del Bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio. Per gli eventi successivi alla data di chiusura del Bilancio, per i quali non vi sono impatti economici, patrimoniali e finanziari si rimanda ad apposito paragrafo nella Relazione sulla Gestione.

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 S.p.A. 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 in 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 dei dati dell'ultimo bilancio d'esercizio approvato dall'Assemblea degli Azionisti del soggetto che esercita l'attività di direzione e coordinamento, e costituiti dal bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020 Conerobus SpA

STATO PATRIMONIALE

	2019	2020
B-immobilizzazioni	€ 30.121.741	€ 30.325.364
C-attivo circolante	€ 16.401.678	€ 18.323.263
D-ratei e risconti attivi	€ 298.606	€ 290.368
Totale attivo	€ 46.822.025	€ 48.938.995
Capitale sociale	€ 12.355.705	€ 12.355.705
Riserve	€ 3.881.690	€ 4.222.690
Utili\perdite di esercizio e\o portate a nuovo	-€ 7.232.939	-€ 7.111.578
A-Totale patrimonio netto	€ 9.004.456	€ 9.466.817
B-fondi rischi ed oneri	€ 15.000	€ 557.082
C-trattamento di fine rapporto	€ 6.358.657	€ 5.520.586
D-Debiti	€ 18.829.527	€ 21.249.126
E-Ratei e risconti passivi	€ 12.614.385	€ 12.145.384
Totale Passivo	€ 46.822.025	€ 48.938.995

Conto economico

	2019	2020
A-valore della produzione	€ 35.632.799	€ 30.985.406
B-Costi della produzione	€ 35.365.207	€ 30.618.017
C-Proventi ed oneri finanziari	-€ 256.550	-€ 211.481
D-Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 9.862	€ 36.622
Imposte sul reddito di esercizio	€ 18.351	€ 71.169
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 2.553	€ 121.361

Ancona, lì 30 maggio 2022

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