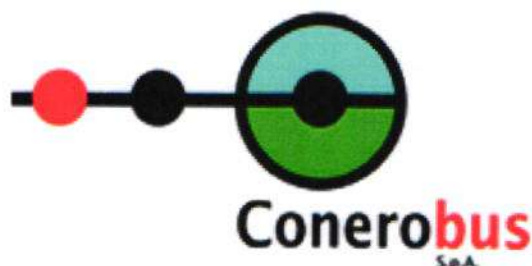


# Conerobus spa

Società per la mobilità intercomunale S.p.A.



## Bilancio di Esercizio 2016

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long tail, located in the bottom right corner of the page.

### **Consiglio di Amministrazione:**

- **Papaveri Muzio:** Presidente
- **Travagliati Fabio:** Vice Presidente
- **Di Biagio Maria Grazia:** Consigliere
- **Marotta Massimo:** Consigliere
- **Scopa Valentina:** Consigliere

### **Direzione:**

- **Talamonti Sergio:** Dirigente tecnico

### **Collegio Sindacale:**

- **Orlandoni Raffaele Ottavio:** Presidente
- **Fabretti Paolo:** Membro effettivo
- **Vacca Gabriele:** Membro effettivo

### **Società di Revisione:**

- **AUDIREVI S.r.L.**



## Sommario

Stato Patrimoniale.....	4
Conto economico.....	6
Rendiconto Finanziario secondo il metodo indiretto.....	7
1)- CRITERI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO Art. 2427 n°1 c.c.....	11
2) - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI Art. 2427, n°1 c.c.....	16
Elenco delle partecipazioni in imprese controllate art 2127 n°5 cc.....	19
3)-COSTI IMPIANTO E AMPLIAMENTO Art.2427 n°3 CC.....	20
4) - VARIAZIONI ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E PASSIVO Art. 2427, n° 4 CC.....	20
5) - CLASSIFICAZIONE PATRIMONIO NETTO Art. 2427, n°7-bis C. C. ....	26
6) – CREDITI/DEBITI DURATA SUPERIORE A CINQUE ANNI Art.2427, n°6 CC.....	31
7) – IMPORTO DI IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE Art.2427 nn°9-22-ter C.C.....	32
8) - RIPARTIZIONE VENDITE / PRESTAZIONI PER CATEGORIE ATTIVITA'E SECONDO AREE GEOGRAFICHE Art. 2427, n° 10 C. C.....	33
9) - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DI CUI ALL'ART. 2425, n. 11 C.C. ....	33
10) – ALTRI RICAVI E PROVENTI.....	34
11) – ONERI DIVERSI DI GESTIONE.....	36
12) – ALTRI PROVENTI FINANZIARI/INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI Art. 2427,n° 12 C. C. ....	37
13) – Importo e natura dei singoli elementi di ricavo e costo di entita' o incidenza eccezionale: Art. 2427, n°13 C.C. ....	37
14) – IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO.....	38
15)-DIFFERENZE TEMPORANEE E IMPOSTE ANTICIPATE Art.2427 n°14 CC.....	38
16) – NUMERO MEDIO DIPENDENTI PER CATEGORIE Art. 2427,n°15 C.C. ....	39
17) – COMPENSI, ANTICIPAZIONI E CREDITI VERSO AMMINISTRATORI, COLLEGIO SINDACALE E SOCIETA' REVISIONE Art. 2427, n°16 e 16-bis C. C. ....	40
18) - NUMERO E VALORE NOMINALE AZIONI Art.2427, n°17 C. C. ....	40
19) - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE Art. 2427 n°22-bis C.C.....	41
20) - OPERAZIONI LOCAZIONE FINANZIARIA Art. 2427 n°22 C. ....	43
21), DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO .....	44

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		2015	2016
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			
1) Costi di impianto e di ampliamento		0	0
2) Costi di sviluppo		0	0
4) Concessioni, licenze, marche e diritti simili		42.731	63.799
7) Altre		17.225	1.128
<b>TOTALE</b>		<b>59.956</b>	<b>64.927</b>
<b>II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>			
1) Terreni e Fabbricati		10.588.786	10.393.823
2) Impianti e macchinario		470.738	435.997
3) Attrezzature industriali e commerciali		163.170	160.182
4) Altri beni materiali		21.245.663	19.183.326
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		0	0
<b>TOTALE</b>		<b>32.468.357</b>	<b>30.173.328</b>
<b>III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>			
1) Partecipazioni in:			
a) imprese controllate		354.305	398.445
2) Crediti			
a) verso imprese controllate		0	0
<b>TOTALE</b>		<b>354.305</b>	<b>398.445</b>
<b>B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>32.882.618</b>	<b>30.636.700</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>I RIMANENZE</b>			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		1.301.104	1.330.770
<b>TOTALE</b>		<b>1.301.104</b>	<b>1.330.770</b>
<b>II CREDITI</b>			
1) Verso clienti		2.054.731	1.548.402
2) Verso imprese controllate		8.365.463	7.841.936
3) Verso imprese collegate		0	0
4) Verso controllanti			
5-bis) Crediti tributari			
esigibili entro l'esercizio successivo		288.190	769.321
esigibili oltre l'esercizio successivo		625.372	637.069
5-ter) Imposte anticipate			
esigibili oltre l'esercizio successivo		0	0
5-quater) Verso altri:			
esigibili entro l'esercizio successivo		3.766.789	3.348.019
esigibili oltre l'esercizio successivo		27.718	13.952
<b>TOTALE</b>		<b>15.128.263</b>	<b>14.158.699</b>
<b>IV DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>			
1) Depositi bancari e postali		1.496.667	2.158.085
3) Denaro e valori in cassa		1.603	3.468
<b>TOTALE</b>		<b>1.498.270</b>	<b>2.161.553</b>
<b>C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>17.927.637</b>	<b>17.651.022</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>			
1) Ratei e risconti attivi		269.322	275.650
<b>D) TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		<b>269.322</b>	<b>275.650</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>51.079.577</b>	<b>48.563.372</b>

<b>PASSIVO</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>PASSIVO E NETTO</b>		
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I Capitale sociale	12.355.705	12.355.705
II Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III Riserve di rivalutazione	3.881.691	3.881.691
IV Riserva legale	0	0
V Riserve statutarie	0	0
VI altre riserve distintamente indicate	0	0
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	-7.234.121	-7.036.526
IX Utile (perdita) dell'esercizio	197.595	-553.850
<b>A) TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>9.200.870</b>	<b>8.647.020</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Per imposte	0	0
3) Altri	217.469	39.500
<b>B) TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>217.469</b>	<b>39.500</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV. SUBORD.</b>	<b>8.574.025</b>	<b>8.101.061</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche:		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.268.395	4.411.363
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.015.882	3.953.673
7) Debiti verso fornitori:		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.930.839	5.232.762
9) Debiti verso imprese controllate	764.449	874.846
10) Debiti verso imprese collegate		
11) Debiti verso controllanti		
11)-bis Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) Debiti tributari:		
esigibili entro l'esercizio successivo	655.002	620.843
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale:		
esigibili entro l'esercizio successivo	996.332	906.238
14) Altri debiti:		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.715.652	1.644.664
<b>D) TOTALE DEBITI</b>	<b>17.346.551</b>	<b>17.644.389</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		
- Ratei e risconti passivi	15.740.662	14.131.402
<b>E) TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>15.740.662</b>	<b>14.131.402</b>
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	<b>51.079.577</b>	<b>48.563.372</b>

## CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE		2015	2016
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.367.483	26.512.654
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	479.588	515.059
5)	Altri ricavi e proventi:		
	Contributi di esercizio	5.863.603	5.514.581
	Altri ricavi e proventi	2.274.338	1.800.535
	<b>TOTALE Altri Ricavi e proventi</b>	<b>8.137.941</b>	<b>7.315.116</b>
	<b>TOTALE A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>34.985.012</b>	<b>34.342.829</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.314.337	4.926.947
7)	Per servizi	4.990.351	5.307.046
8)	Per godimento di beni di terzi	83.388	165.964
9)	Per il personale:		
	a) Salari e stipendi	13.830.536	14.158.100
	b) Oneri sociali	4.106.722	4.436.799
	c) Trattamento di fine rapporto	1.076.732	1.113.443
	e) Altri costi	321.477	202.265
	<b>TOTALE Spese di personale</b>	<b>19.335.467</b>	<b>19.910.607</b>
10)	Ammortamenti e svalutazioni:		
	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.678	41.839
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.871.084	3.624.399
	d) Svalutazione dei crediti compresi nell'att. Circ.	42.382	22.609
	<b>TOTALE Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>3.943.144</b>	<b>3.688.847</b>
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	18.587	29.666
12)	Accantonamenti per rischi	77.504	-
14)	Oneri diversi di gestione	895.295	750.072
	<b>TOTALE B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>34.658.073</b>	<b>34.719.817</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>326.939</b>	<b>376.988</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
15)	Proventi da partecipazioni	-	-
16)	Altri proventi finanziari:		
	d) Da proventi diversi dai precedenti	12.494	12.337
	<b>TOTALE Altri Proventi Finanziari</b>	<b>12.494</b>	<b>12.337</b>
17)	Interessi e altri oneri finanziari:		
	a) Interessi e altri oneri finanziari	158.420	229.130
	b) Minusvalenze su partecipazioni controllate	-	-
	<b>TOTALE</b>	<b>158.420</b>	<b>229.130</b>
17-bis)	Utile e perdite su cambi	-	-
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)</b>	<b>145.926</b>	<b>216.793</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
18)	Rivalutazioni:		
	a) Di partecipazioni	44.105	44.140
	b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
	c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
	<b>TOTALE</b>	<b>44.105</b>	<b>44.140</b>
	<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18 - 19)</b>	<b>44.105</b>	<b>44.140</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>225.120</b>	<b>549.640</b>
20)	IMPOSTE SUL REDDITO:		
	Imposte correnti	15.263	-
	Imposte dell'esercizio precedente	-	4.210
	Imposte anticipate e differite	12.262	-
	<b>TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>27.525</b>	<b>4.210</b>
21)	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>197.595</b>	<b>553.850</b>

# RENDICONTO FINANZIARIO SECONDO IL METODO INDIRETTO

	2016	2015
<b>A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA</b>		
- Utile (Perdita) dell'esercizio	(553.850)	197.594
- Imposte sul reddito	-	50.897
- Interessi passivi / (Interessi attivi)	216.793	145.926
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sui redditi, interessi e plus/minusvalenze da creazione:</b>	<b>(337.057)</b>	<b>394.417</b>
- Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita sul capitale circolante netto:		
- Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	3.624.399	3.871.084
- Quote annue contributi in c/immobilizzazioni materiali	(1.749.926)	(1.929.507)
- Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	41.839	29.678
- Accantonamento TFR (netto quota fondi previdenza e complementari)	150.386	133.033
- Accantonamento per rischi ed oneri (al netto riprese di valore)	2.856	67.505
- Valutazione a patrimonio netto imm.ni finanziarie (Partecipazioni in società controllate)	(44.140)	(44.105)
- Altre rettifiche per elementi non monetari	(573)	-
- Totale rettifiche elementi non monetari	<b>2.025.041</b>	<b>2.127.688</b>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>1.687.984</b>	<b>2.022.105</b>
- Variazioni del capitale circolante netto:		
- Decremento / (Incremento) Rimanenze	(29.666)	18.586
- Decremento / (Incremento) Crediti verso clienti	506.329	433.762
- Decremento / (Incremento) Crediti verso controllate e collegate	523.527	(3.485.850)
- Incremento / (Decremento) Debiti verso fornitori	301.923	(319.012)
- Incremento / (Decremento) Debiti verso controllate	110.397	492.021
- Altre attività e altre passività	(241.213)	(394.487)
- Decremento / (Incremento) Riscatti attivi	(6.328)	17.943
- Incremento / (Decremento) Ratei passivi e Riscotti passivi (al netto contributi c/investimenti)	106.860	473.363
- Totale variazioni del Capitale Circolante Netto (C.C.N.)	<b>1.271.829</b>	<b>(2.963.674)</b>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>2.959.813</b>	<b>(441.569)</b>
Altre rettifiche:		
- Interessi incassati / (pagati)	(187.186)	(157.623)
- (Imposte sul reddito pagate)	(14.320)	(20.203)
- (Utilizzo Fondo TFR quote esercizi precedenti)	(623.550)	(660.275)
- (Utilizzo Fondo rischi e oneri)	(180.825)	(27.035)
- Totale altre rettifiche	<b>(1.005.981)</b>	<b>(865.136)</b>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL' ATTIVITA' OPERATIVA (A)</b>	<b>1.953.932</b>	<b>(1.306.705)</b>
<b>B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali:</b>		
- Investimenti in immobilizzazioni materiali	(1.330.401)	(980.482)
- Contributi in c/immobilizzazioni materiali riconosciuti	34.379	-
- Disinvestimenti in immobilizzazioni materiali	1.031	268.755
<b>Immobilizzazioni immateriali:</b>		
- Investimenti in immobilizzazioni immateriali	(46.810)	(29.850)
- Disinvestimenti in immobilizzazioni immateriali	-	-
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
- Incremento (riduzione) debiti/crediti finanziari a breve termine	-	60.000
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL' ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>(1.341.801)</b>	<b>(681.577)</b>
<b>C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
- (Diminuzione)/Aumento debiti vs. banche a breve termine (anticipi e scoperti)	(1.638.469)	2.410.834
- Accensione di finanziamenti a breve termine (tredicesima e quattordicesima)	1.350.000	1.200.000
- Rimborso finanziamenti a breve termine (tredicesima e quattordicesima)	(1.200.000)	(2.601.573)
- Rimborso finanziamenti a medio termine (rate mutui ipotecari e chirografari)	(1.210.380)	(552.240)
- Accensione di finanziamenti a lungo termine	2.750.000	1.230.000
<b>FLUSSO FINANZIARIO DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)</b>	<b>51.152</b>	<b>1.707.021</b>
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A + B + C)</b>	<b>663.283</b>	<b>(281.261)</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>1.498.270</b>	<b>1.779.531</b>
Di cui:		
Depositi bancari e postali	1.496.667	1.775.138
Denaro e valori in cassa	1.603	4.393
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>2.161.553</b>	<b>1.498.270</b>
Di cui:		
Depositi bancari e postali	2.158.085	1.496.667
Denaro e valori in cassa	3.468	1.603
<b>FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>663.283</b>	<b>(281.261)</b>

## NOTA INTEGRATIVA

(Articolo 2427 Codice Civile)

*Agli azionisti di CONEROBUS S.p.A.,*

dopo l'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto economico, che si chiude con una perdita di € 553.850 (contro un utile di € 197.595 nel precedente esercizio), al netto di ammortamenti e svalutazioni crediti per complessivi € 3.688.847 classificati alla Voce 10 ( €3.943.144 nell'esercizio precedente), procediamo all'illustrazione della nota integrativa che, ai sensi delle norme civilistiche, forma parte integrante del bilancio di esercizio.

### FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2016, rappresentato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dal corrente esercizio, a seguito della nuova previsione dell'art.2423 1°comma del C.c. come riformulato dal D.lgs. 139/15, anche 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.

La Nota Integrativa illustra i dati della situazione patrimoniale e del conto economico mediante analisi, integrazione e sviluppo degli stessi. Essa comprende le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c. e dalle altre disposizioni di legge in materia, nonché le informazioni complementari utili per una rappresentazione chiara e corretta sull'evoluzione della situazione economica, patrimoniale e finanziaria determinata dall'andamento avuto della gestione aziendale.

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 il servizio erogato dalla Conerobus (Ancona, Jesi, Falconara) prevedono la scadenza degli affidamenti fino a subentro dell'eventuale nuovo gestore per la cui identificazione non sono ancora stati pubblicati i documenti di gara che in ogni caso si prevede avrà luogo non prima del 2018.

L'evoluzione prospettica della gestione si prevede in continuità con quella dell'esercizio 2016, al netto degli eventi eccezionali manifestatisi nel corso di questo esercizio. Il budget 2017 prevede una sostanziale costanza dei ricavi delle vendite e delle prestazioni ed una invarianza dei costi legati alla gestione del personale ed alle dinamiche finanziarie. Le attività di miglioramento sono focalizzate sulla ricerca dei prodromi necessari all'implementazione di un piano di investimenti per il rinnovo del parco mezzi.

L'effetto sul piano economico sarebbe diretto in termini di riduzione degli oneri di manutenzione ordinaria e straordinaria, riduzione del consumo di carburante a parità di distanza percorsa, rientro nel beneficio degli sgravi fiscali legati al consumo di gasolio da autotrazione. Sulla gestione 2017 si misureranno inoltre i benefici della rinegoziazione dei contratti di assicurazione la cui riduzione si misura nell'ordine di circa 300 mila euro su base annua. Gli effetti delle azioni descritte sopra dovrebbero condurre ad un sostanziale equilibrio economico.



La Società ha redatto il bilancio consolidato, in presenza dei presupposti di legge non sussistendo la condizione di esonero per il superamento dei parametri dimensionali previsti.

La Conerobus Service S.r.l. è esclusa dall'obbligo di inclusione nell'area di consolidamento, alla luce della sua complessiva irrilevanza ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale del Gruppo Conerobus ai sensi di quanto previsto dall'Articolo 28, 2° comma D.Lgs. n° 127/91. Come nel precedente esercizio il criterio di valutazione della controllata, partecipata in via totalitaria, è stato quello del patrimonio netto.

Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento alle norme del codice civile tenuto conto dell'interpretazione fornita dai principi contabili italiani, nelle formulazioni recentemente revisionate ed entrate in applicazione per i bilanci chiusi dal 31 dicembre 2016, salvo per quanto si preciserà nel successivo paragrafo in merito alla rivalutazione delle immobilizzazioni materiali (fabbricati).

Si fa presente che eventuali limitate differenze emergenti fra i valori esposti nelle tabelle di dettaglio ed i valori espressi nello schema di bilancio sono esclusivamente determinate dagli arrotondamenti operati all'unità di euro per i singoli valori espressi nelle singole tabelle.

### **Deroga ex Articolo 15, commi 16 - 23, D.L. n° 185/08 conv. nella Legge n° 02/09**

Si ricorda che nell'esercizio 2008, in deroga ai criteri ordinari di formazione del bilancio di esercizio in base a quanto previsto dall'Art 15, commi da 16 al 23 del D.L. n°185/08 (convertito con modifiche nella Legge n°02/09), la società procedette, con riconoscimento fiscale differito, alla rivalutazione dei soli fabbricati per un valore complessivo di € 4.000.000 nei limiti dei valori peritali. Tale deroga permise di aumentare il patrimonio netto per € 3.880.000 corrispondente all'aumento del valore d'iscrizione dei fabbricati al netto dell'imposta sostitutiva dovuta nella misura del 3% (€ 120.000).

A tale riguardo, con specifico riferimento a quanto prescritto dai commi 2 e 3 dell'Art. 11 della Legge n° 342/2000, come richiamato dal comma 23 del citato D.L., si conferma l'attestazione che gli attuali valori iscritti nel presente bilancio a seguito della rivalutazione non sono superiori ai valori effettivamente attribuibili ai beni oggetto di rivalutazione, avuto riguardo alla loro consistenza e capacità produttiva, all'effettiva possibilità di economica utilizzazione nella gestione nonché ai valori correnti ed alle quotazioni rilevabili. Per tale ultimo aspetto la perizia di stima attribuita un valore complessivo di € 11.366.000, da cui sarebbe derivato, sulla base dei valori iscritti prima della rivalutazione, un plusvalore massimo di € 5.061.895 raffrontando tale valutazione con il valore dei fabbricati al netto dei relativi fondi di ammortamento aggiornati con gli ammortamenti imputati nell'esercizio 2008, che la società decise di recepire nel limite di € 4.000.000.

In merito alla ripartizione dei valori residui per la rivalutazione operata, tenuto conto delle variazioni intervenute nei sette esercizi successivi per capitalizzazioni, cessioni intervenute ed ammortamenti effettuati, si rimanda a quanto sarà ampiamente commentato al successivo Paragrafo 2 "Movimenti delle immobilizzazioni" nel quale si esporranno i singoli valori attribuiti ai fabbricati (valore di iscrizione e fondi di ammortamento), la metodologia seguita nella rivalutazione e quanto altro necessario in base alla normativa speciale applicabile ed alle interpretazioni fornite dall'OIC del Marzo 2009, oltre che tenuto conto delle previsioni degli Articoli 2426 Punto 3) e 2427, 1° comma punto 3-bis, Codice Civile alla luce delle interpretazioni fornite dal Principio contabile OIC n°9 "Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali" nella nuova formulazione approvata a Dicembre 2016

### **Principi generali di redazione del bilancio**

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali, come recentemente aggiornati dalle variazioni introdotte dal D.Lgs. n° 139/15:

- 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, 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;
- 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 e 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 rivisto e con lo scopo di meglio rappresentare la situazione economico e patrimoniale e la loro evoluzione, non sono indicate le voci che non presentano alcun valore per entrambi gli esercizi;
- l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli Artt. 2424-bis e 2425-bis Codice Civile;
- il rendiconto finanziario è stato redatto secondo quanto stabilito dall'Art.2425 ter del Codice Civile applicando il metodo indiretto tenuto conto delle indicazioni previste dall'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 ha determinato una variazione rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio, salvo per quanto precisato per le passività finanziarie a medio termine come riportato nel seguente Paragrafo 1 "Criteri di valutazione" e quanto indicato al Paragrafo13 Oneri diversi di gestione in relazione all' allineamento all'OIC 29 della rilevazione dei ricavi scaturiti dalla concessione di un diritto di superficie nell'esercizio 2012
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in chiusura sono comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

## **1)- CRITERI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO ART. 2427 N°1 C.C.**

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.) e recentemente integralmente rivisti e pienamente applicabili dal corrente esercizio.

Il presente bilancio è stato quindi redatto tenendo in considerazione le rilevanti novità apportate dal D.Lgs n°139/2015. A tale proposito, adottando i principi generali della rilevanza e della sostanza, dopo un'approfondita disamina delle casistiche aziendali e delle poste rilevate in contabilità si è ritenuto adottare i criteri di valutazione come sotto esposti.

A livello generale l'applicazione del dettato di cui al D.Lgs. n° 139/15 non ha comportato la rilevazione di effetti sostanziali sul bilancio 2016 rispetto a quanto si sarebbe rilevato utilizzando la normativa vigente sino al 31 dicembre 2015. Unico rilevante effetto, ai soli fini comparativi, è stata l'eliminazione delle poste della sezione E del Economico che ha portato alla riclassificazione degli oneri e proventi straordinari ivi rilevati nel 2015 (€ 444.537 -Oneri- alla Voce E21 ed € 23.372 -Proventi- alla Voce E20) nelle relative voci di pertinenza, come prescritto dalla normativa attuale. Di tale riclassificazione si darà evidenza nei commenti alle voci di conto economico. Si riporta la rielaborazione di una specifica comparazione fra il Conto economico 2015 del relativo Bilancio approvato ed il Conto economico 2015 riclassificato posto in comparazione con il presente Bilancio 2016.



	2015 (come da bilancio 2015)	2015	2016
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.367.483	26.367.483	26.512.654
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	479.588	479.588	515.059
5) Altri ricavi e proventi:			
Contributi di esercizio	5.863.603	5.863.603	5.514.581
Altri ricavi e proventi	2.274.338	2.274.338	1.800.535
<b>TOTALE Altri Ricavi e proventi</b>	<b>8.137.941</b>	<b>8.137.941</b>	<b>7.315.116</b>
<b>TOTALE A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>34.985.012</b>	<b>34.985.012</b>	<b>34.342.829</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.314.337	5.314.337	4.926.947
7) Per servizi	4.990.351	4.990.351	5.307.046
8) Per godimento di beni di terzi	83.388	83.388	165.964
9) Per il personale:			
<b>TOTALE Spese di personale</b>	<b>19.335.467</b>	<b>19.335.467</b>	<b>19.910.607</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni			
<b>TOTALE Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>3.943.144</b>	<b>3.943.144</b>	<b>3.685.847</b>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	18.587	18.587	29.806
12) Accantonamenti per rischi	77.504	77.504	-
13) Altri accantonamenti:			
Oneri diversi di gestione 2015	450.758	450.758	-
Rivalutazione voce E21 2015		444.537	-
14) Totale Oneri diversi di gestione		895.295	750.072
<b>TOTALE B) - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>34.213.536</b>	<b>34.658.073</b>	<b>34.719.817</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>771.476</b>	<b>326.939</b>	<b>376.988</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni			
16) Altri proventi finanziari			
<b>TOTALE Altri Proventi Finanziari</b>	<b>12.494</b>	<b>12.494</b>	<b>12.337</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
<b>TOTALE</b>	<b>158.420</b>	<b>158.420</b>	<b>229.130</b>
17-bis) Utile e perdite su cambi			
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)</b>	<b>145.926</b>	<b>145.926</b>	<b>216.793</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA FINANZIARIE</b>			
18) Rivalutazioni			
<b>TOTALE</b>	<b>44.105</b>	<b>44.105</b>	<b>44.140</b>
19) Svalutazioni			
<b>TOTALE</b>			
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18 - 19)</b>	<b>44.105</b>	<b>44.105</b>	<b>44.140</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
20) Proventi straordinari			
Plusvalenze da alienazioni straordinarie			
Supervenienze attive straordinarie	23.374		
Inesistenze di passivo straordinarie			
Altri proventi straordinari	2		
<b>TOTALE</b>	<b>23.374</b>		
21) Oneri straordinari			
Minusvalenze da alienazioni straordinarie			
Supervenienze passive straordinarie	444.537		
<b>TOTALE</b>	<b>444.537</b>		
<b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20 -21)</b>	<b>421.163</b>		
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>248.492</b>	<b>225.120</b>	<b>549.640</b>
<b>22) IMPOSTE SUL REDDITO</b>			
Retrocessione voce E20 2015		23.712	
Imposte correnti 2015		38.635	
Imposte correnti	38.635	18.263	
Imposte anticipate e differite	12.262	12.262	
Imposte dell'esercizio precedente			4.210
<b>TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>50.897</b>	<b>27.525</b>	<b>4.210</b>
<b>26) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>197.595</b>	<b>197.595</b>	<b>553.850</b>

Per quanto attiene al principio del costo ammortizzato l'applicazione dello stesso è stata valutata nei minimi dettagli giungendo alla conclusione che, per i crediti, stante la data di prima rilevazione, la natura e la durata infrannuale degli stessi, tali poste creditorie possono essere esposte ancora al valore nominale senza alcuna attualizzazione.

Per quanto riguarda i debiti assunti prima del 1 gennaio 2016 e per tutti gli altri debiti assunti nel 2016 con l'eccezione di un mutuo assunto nel corso del 2016, la Società si è avvalsa della facoltà prevista dall'Articolo 2423, 4° comma, C.C., di mantenere la loro iscrizione al valore nominale senza alcuna attualizzazione; alla luce dell'effetto economico e patrimoniale estremamente limitato derivante dall'eventuale iscrizione al costo ammortizzato. I debiti a medio e lungo termine a titolo oneroso assunti nel 2016 sono invece esposti in base al principio del costo ammortizzato con relativa attualizzazione.

#### **a) – Immobilizzazioni materiali ed immateriali**

##### ***Immobilizzazioni immateriali***

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e di ogni altro costo direttamente imputabile ai singoli beni, al netto dei rispettivi ammortamenti, per periodi corrispondenti a quelli di specifica utilità futura. Gli ammortamenti sono computati sistematicamente con decorrenza dall'esercizio di effettiva utilità degli stessi, tenendo conto dei limiti di legge, avuto riguardo all'utilità futura ragionevolmente attribuibile alle varie categorie di attività immateriali.

##### ***Immobilizzazioni materiali e contributi in c/investimenti***

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e di ogni altro costo direttamente imputabile ai singoli beni, al netto dei rispettivi ammortamenti senza includere alcun importo a titolo di interessi passivi. Con specifico riferimento al parco mezzi, le manutenzioni e riparazioni, qualora oggettivamente connesse al miglioramento della capacità economica-produttiva, sono oggetto di capitalizzazione, applicando una ridotta vita utile rispetto a quella strettamente riferibile al bene. Si ricorda, inoltre, che per i fabbricati è stata operata nel bilancio 2008 la rivalutazione ex Legge 18/01/09, n. 2, di cui se ne darà specifica evidenza in via analitica a commento della relativa voce. Gli ammortamenti sono stati calcolati sistematicamente, tenuto conto dell'effettivo deterioramento dei beni e della loro residua possibilità di utilizzazione (Art. 2426, c. 1, n. 2, C.C.), applicando le seguenti aliquote di ammortamento che sono riparametrate secondo una metodologia pro-die, per il primo anno di entrata in funzione, allo scopo di considerare l'effettivo deperimento del singolo cespite.

Tipologia di cespiti per categoria omogenea	Aliquote applicate
<b>B. II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	
<b>B.II.1.-TERRENI E FABBRICATI</b>	
Deposito di Marina di Montemarcano	3,29%
Deposito di Osimo	2,50%
Deposito di Filottrano	3,45%
Deposito di Castelfidardo	2,94%
Sede legale e Deposito di Ancona	2%
Costruzioni leggere	10%
<b>B.II.2.- IMPIANTI E MACCHINARI</b>	
Impianti fissi di Deposito e di Officina	10%
Apparecchiature radiotecniche ed elettroniche	15%
Emettitori ed Obliteratrici	10%
Macchinari/Sottostazioni elettriche	7%
Macchinari Ascensori	7%
Sottostazioni Ascensori	7%
<b>B.II.3.- ATTREZZATURE INDUSTRIALI/COMMERCIALI</b>	
Attrezzature, macchinari ed utensili per officine	10%
Mobili, arredi e dotazioni in genere	10%
Macchine per ufficio ed Hardware	10/20%
Autovetture ed altri automezzi	12,5/20%
<b>B.II.4.- AUTOBUS E FILOBUS (*)</b>	
Autobus di linea urbani, suburbani ed interurbani	6,67%
Autobus da noleggio	6,67%
Filobus	5%
Manutenzioni su autobus da noleggio e di linea	20/25%

Si precisa che i beni, per il cui acquisto la Società ha beneficiato di contributi in c/investimenti, sono ammortizzati in base al costo sostenuto, al lordo del contributo riconosciuto, che viene, pertanto, accreditato separatamente con la medesima metodologia di ripartizione economico tecnica utilizzata per gli ammortamenti ed esposto nella voce del Conto economico con esplicita evidenza.

#### b) - Immobilizzazioni finanziarie

La partecipazione nella società ATMA è iscritta al valore di costo mentre la partecipazione totalitaria in Conerobus Service S.r.l. è iscritta, per i motivi già precisati, al valore del Patrimonio Netto.

#### c) - Rimanenze

Le scorte ed i materiali di magazzino sono valutati al costo medio ponderato per bene movimentato, eventualmente ridotto nel caso in cui il valore recuperabile tramite l'uso o il valore di presunto realizzo, in caso di articoli obsoleti, risultasse inferiore alla suddetta configurazione di costo mediante rettifica diretta dei costi singolarmente imputabili agli stessi.

#### d) - Crediti e debiti

Essendo tutti i crediti incassabili nell'esercizio successivo gli stessi sono rilevati al valore nominale ed esposti al presumibile valore di realizzo mediante appostazione di specifici fondi svalutazione.

I debiti, ad eccezione dei mutui, sono tutti a breve termine ed assunti senza che si manifestino le condizioni per la loro rilevazione secondo il criterio del costo ammortizzato, tali poste sono quindi esposte al valore nominale. Per quanto riguarda i mutui, quelli assunti prima del 2016 sono rilevati ed esposti al valore nominale, mentre quelli assunti nel corso del 2016 sono rilevati in base al criterio del costo ammortizzato.

#### e) - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide alla chiusura dell'esercizio sono iscritte al valore nominale, corrispondente al valore di presumibile realizzazione, e comprendono gli interessi maturati a fine esercizio.

#### f) - Ratei e risconti

I ratei ed i risconti sono iscritti secondo il criterio della competenza temporale, tenuto conto della effettiva utilità futura degli stessi.

### **g) - Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti al valore stimato dei rischi a cui si riferiscono qualora le passività oggetto di valutazione siano da ritenersi di natura probabile sulla base di tutte le informazioni a disposizione (p.e. pareri legali o comunque professionali) alla data di chiusura dell'esercizio fino alla data di predisposizione del progetto di bilancio, mentre, in caso di passività solo possibile, si procede unicamente a darne informativa nella nota integrativa indicando, qualora tale quantificazione sia possibile, anche l'eventuale passività potenziale massima cui potrebbe essere sottoposta la società. Si precisa che, per la tipologia dei rischi ed oneri valutati, non sussistendone le condizioni di fatto e di diritto, non ci si è avvalsa della possibilità prevista dall'OIC 31 di procedere all'attualizzazione.

### **h) - Fondo trattamento di fine rapporto**

Il valore del trattamento di fine rapporto (TFR) corrisponde alle indennità maturate a favore del personale dipendente in forza alla chiusura dell'esercizio limitatamente a quanto spettante fino al 31 dicembre 2006, tenuto conto della rivalutazione successivamente maturata ed al netto dei pagamenti per intervenute dimissioni e/o anticipazioni ed è stato determinato in ottemperanza alle disposizioni di legge e dei contratti collettivi nazionali di categoria. Si precisa che, a decorrere dall'esercizio 2007, gli importi spettanti ai dipendenti sono versati su base mensile agli specifici fondi previsti dalla normativa (Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS o i diversi fondi contrattuali cui hanno aderito i dipendenti) e pertanto non trovano riflesso nel Fondo TFR.

### **i) - Costi e ricavi**

Sono esposti secondo i principi della prudenza e della competenza economica, tenuto conto, per i ricavi, della maturazione del corrispettivo alla luce anche del principio della correlazione costi/ricavi.

### **l) - Contributi in c/esercizio**

Sono rilevati in relazione alle varie normative di riferimento applicabili alle singole fattispecie sulla base della competenza economica nell'esercizio in cui sussistono alla data di redazione del bilancio gli elementi di ragionevole certezza per il loro riconoscimento.

### **m) - Imposte correnti e differite**

Le imposte correnti e differite sono state determinate nel rispetto della normativa fiscale vigente al momento della chiusura del bilancio.

Con riferimento alle imposte correnti la società, in base alle previsioni della Legge di Stabilità 2015 ed a seguito dei chiarimenti interpretativi medio tempore intervenuti, ha applicato le disposizioni in materia di IRAP beneficiando esclusivamente della deduzione integrale del costo del personale per i rapporti a tempo indeterminato oltre che degli oneri del personale per soggetti con disabilità.

La stima delle imposte differite è valutata sulla base delle aliquote vigenti alla chiusura dell'esercizio, tenuto conto della ragionevole previsione delle differenze temporanee che si realizzeranno in futuro e delle conseguenti imposte che saranno effettivamente assolte nei successivi esercizi tenuto conto sia dell'eventuale saldo residuo degli esercizi precedenti congiuntamente a quello dell'esercizio corrente.



Nel calcolo non sono emerse imposte differite passive IRES, in quanto non sussistono allo stato differenze temporanee che determineranno aumento del reddito imponibile dei futuri esercizi, mentre l'effetto positivo connesso alle differenze temporanee attive Ed alle significative perdite fiscali accumulate alla chiusura dell'esercizio, alla luce della mancanza della ragionevole certezza di realizzo, non hanno determinato la rilevazione di credito per imposte differite attive.

## 2) - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI ART. 2427, N°1 C.C.

Tutte le immobilizzazioni sono esposte in bilancio con evidenza, nell'ordine, del valore netto di fine esercizio, del costo storico e del fondo di ammortamento. Nelle tabelle seguenti sono riportate le movimentazioni dell'esercizio:

### 2 A) - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valore lordo fine esercizio	Fondo amm.to fine esercizio	Valore netto fine esercizio
B.I.1 - Costi di impianto ed ampliamento	151.163	151.163	0
B.I.2 - Costi di sviluppo	208.144	208.144	0
B.I.4 - Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.083.719	1.019.920	63.799
B.I.7 - Altre immobilizzazioni immateriali	497.672	496.544	1.128
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>1.940.698</b>	<b>1.875.771</b>	<b>64.927</b>

### *COSTO STORICO:*

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valore inizio esercizio	Incrementi e/o girconti	Decrementi e/o girconti	Valore fine esercizio
B.I.1 - Costi di impianto ed ampliamento	151.163	-	-	151.163
B.I.2 - Costi di sviluppo	208.144	-	-	208.144
B.I.4 - Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.038.139	45.580	-	1.083.719
B.I.7 - Altre immobilizzazioni immateriali	496.442	1.230	-	497.672
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>1.893.888</b>	<b>46.810</b>	<b>0</b>	<b>1.940.698</b>

### *VARIAZIONI DEI VALORI DI ISCRIZIONE LORDI:*

Per le voci B.I.1 (costi di impianto ed ampliamento) e B.I.2 (costi ricerca, sviluppo e pubblicità) non si registrano movimenti; per le voci B.I.4 la variazione in aumento è relativa all'acquisizione di licenze d'uso software per la gestione delle attività di manutenzione, acquisto e programmazione.

### *VARIAZIONI DEI FONDI DI AMMORTAMENTO:*

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	F.do Amm.to inizio esercizio	Quota amm.to dell'esercizio	Decrementi e/o girconti	F.do Amm.to fine esercizio
B.I.1 - Costi di impianto ed ampliamento	151.163	-	-	151.163
B.I.2 - Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	208.144	-	-	208.144
B.I.4 - Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	995.408	24.512	-	1.019.920
B.I.7 - Altre immobilizzazioni immateriali	479.217	17.327	-	496.544
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>1.833.932</b>	<b>41.839</b>	<b>0</b>	<b>1.875.771</b>

### 2.B) - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:



IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo fine esercizio	F.do amm.to fine esercizio	Valore netto fine esercizio
B.II.1 - Terreni e Fabbricati	16.918.579	6.524.756	10.393.823
B.II.2 - Impianti e macchinario	3.379.608	2.943.611	435.997
B.II.3 - Attrezzature industriali e commerciali	2.499.713	2.339.531	160.182
B.II.4 - Altri beni materiali: AUTOBUS E FILOBUS	56.545.059	37.361.733	19.183.326
B.II.5 - Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>79.342.959</b>	<b>49.169.631</b>	<b>30.173.328</b>

**VARIAZIONI DEI VALORI LORDI DI ISCRIZIONE:**

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore inizio esercizio	Incrementi e/o giriconti	Decrementi e/o giriconti	Valore fine esercizio
B.II.1 - Terreni e Fabbricati	16.608.368	310.211	-	16.918.579
B.II.2 - Impianti e macchinario	3.945.837	89.230	655.460	3.379.607
B.II.3 - Attrezzature industriali e commerciali	2.891.978	49.451	441.715	2.499.713
B.II.4 - Altri beni materiali: AUTOBUS E FILOBUS	56.049.483	881.509	385.933	56.545.060
B.II.5 - Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	-	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>79.495.666</b>	<b>1.330.401</b>	<b>1.483.108</b>	<b>79.342.959</b>

Le variazioni lorde in aumento dell'esercizio sono complessivamente di € 1.330.401 più che compensate dai decrementi e giroconti per € 1.483.108.

**VARIAZIONI DEI FONDI DI AMMORTAMENTO:**

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Fondo inizio esercizio	Quota amm.to dell'esercizio	Variazioni e/o giriconti	Fondo fine esercizio
B.II.1 - Terreni e Fabbricati	#RIFI	#RIFI	-	#RIFI
B.II.1 - Terreni e Fabbricati (quota rivalutazione)	#RIFI	#RIFI	0	#RIFI
<b>B.II.1 - TERRENI E FABBRICATI (totale)</b>	<b>#RIFI</b>	<b>#RIFI</b>	<b>0</b>	<b>#RIFI</b>
B.II.2 - Impianti e macchinario	3.475.099	123.971	655.460	2.943.610
B.II.3 - Attrezzature industriali e commerciali	2.728.808	51.406	440.683	2.339.531
B.II.4 - Altri beni materiali: AUTOBUS E FILOBUS	34.803.819	2.943.847	385.933	37.361.733
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>#RIFI</b>	<b>#RIFI</b>	<b>1.482.076</b>	<b>#RIFI</b>

Le variazioni del costo, per singola voce, riguardano prevalentemente le seguenti immobilizzazioni:

**B.II.1 "Terreni e fabbricati":**

Tale voce, comprendente anche la sottovoce "Costruzioni leggere", è stata interessata prevalentemente dai seguenti investimenti:

- € 187.702 per lavori di ricostruzione del muro di cinta del deposito di Ancona danneggiato dall'alluvione del 2011
- € 89.921 per migliorie e ripristini sul deposito di Marina di Montemarciano
- € 14.166 ed € 18.421 sono invece relativi a lavori e migliorie sui depositi di Osimo e di Castelfidardo

**Rivalutazione ex Articolo 15 (commi 16 -23) ex D.L. 185/08 conv. Legge n° 02/09:**

Richiamando quanto già esposto nel precedente paragrafo "Deroga ex Art. 15, commi 16 - 23, D.L. n° 185/08 conv. nella L. n°02/09", si forniscono, in adempimento di quanto previsto dall'Articolo 11, 1° co., Legge n°342/00, richiamato dal comma 23 del citato D.L., i dettagli delle rivalutazioni operate nell'esercizio 2008 per un complessivo valore netto contabile di € 4.000.000, attribuito per € 5.058.828 ai valori di iscrizione e per € 1.058.828 ai corrispondenti fondi di ammortamento, sui valori dei singoli fabbricati di proprietà a fine esercizio, distinto per importo di iscrizione e per fondi di ammortamento, aggiornati con le variazioni intervenute dall'esercizio 2009 per capitalizzazioni di complessivi € 525.777 (di cui € 215.566 nei precedenti esercizi), per i successivi ammortamenti complessivamente calcolati pari ad € 2.624.046 (di cui € 2.274.583 riferibili ai precedenti esercizi ed €

349.463 a carico dell'esercizio) e per la cessione avvenuta nell'esercizio 2011 del compendio immobiliare di Filottrano:

2016			Migliaia di Euro					
Descrizione / Depositi ==>			Ancona	Marina Montemarciano	Osimo	Castelfidardo	Jesi	Totali
Costi pre-rivalutazione	A		4.310	2.102	837	411	131	7.791
Rivalutazione	B		1.918	2.164	287	77	531	4.977
Costo storico rivalutato	A + B	1	6.228	4.265	1.124	488	662	12.768
Fondi pre-rivalutazione	C		- 663	- 625	- 157	- 100	- 5	- 1.551
Incr.to F.di amm.to originari	D		- 295	- 644	- 54	- 19	- 22	- 1.033
Fondi amm.to rivalutati	C + D	2	- 959	- 1.269	- 211	- 119	- 27	- 2.585
Valore iniziale post rivalutazione		1 + 2	5.269	2.997	913	369	635	10.183
Incrementi successivi		3	243	129	14	20	120	526
Costo storico rivalutato + incrementi	E	1 + 3	6.471	4.395	1.138	508	782	13.293
Ammortamenti successivi a rivalutazione		4	- 1.017	- 1.136	- 227	- 117	- 127	- 2.624
Fondi ammort.to fine esercizio post rivalutazione	F	2 + 4	- 1.976	- 2.405	- 438	- 236	- 154	- 5.209
Valori netti riv.tati fine esercizio	E + F	5	4.495	1.990	700	272	628	8.085
Valori perizie	H	6	5.700	3.400	975	385	770	11.230
Plusvalore teorico inizio esercizio	G		1.258	1.351	259	115	123	3.106
Plusvalore teorico fine esercizio	I	6 - 5	1.205	1.410	275	113	142	3.145
Variazione plus teorico fine esercizio	I - G		52	59	16	2	19	39

Dal prospetto analitico sopra esposto si evince che, considerando ferme le valutazioni peritali redatte in sede di rivalutazione 2008, il plusvalore teorico non espresso nei valori rivalutati ammonterebbe ad € 3.145.000 circa (€ 3.106.000 nel precedente esercizio) con un limitato incremento di € 39 mila circa corrispondente a circa il 39 % (38 % nel precedente esercizio) del valore di iscrizione in bilancio.

Si ricorda che la rivalutazione fu attribuita proporzionalmente ai singoli fabbricati sia sui costi originari sia sui fondi di ammortamento per mantenere costante la vita utile residua di ogni immobile. Alla luce dei dati sopra esposti e tenuto conto di quanto previsto dal vigente Principio contabile n° 9 "Svalutazioni per perdite durevoli di valore", in relazione all'utilità e valore futuro dei beni oggetto di valutazione, non sussistono indicatori che rendano necessario operare un test di recuperabilità del complessivo valore iscritto in bilancio pari ad € 8.085.000 (era € 8.124.000 nel precedente bilancio).

Si precisa infine che tale rivalutazione economica non ha determinato nel corrente esercizio alcun effetto fiscale differito essendo terminato nell'esercizio 2012 il periodo di differimento della deduzione fiscale dei maggiori ammortamenti connessi alla rivalutazione operata. Il relativo effetto fiscale cumulato in termini di fiscalità anticipata IRES, non oggetto di rilevazione in bilancio, per i maggiori ammortamenti civilistici operati negli esercizi 2009 - 2012 troverà informativa nel Paragrafo 15) "Differenza temporanee e imposte anticipate".

### B.II.2 "Impianti e macchinario":

Gli incrementi di € 89.230 sono così suddivisibili:

- € 23.390 riguardano l'entrata in funzione di apparecchi AVM installati a bordo dei bus
- € 28.500 sono relativi all'istallazione di emettitrici ed obliteratrici
- € 37.340 sono relative agli investimenti effettuati sull'impianto di depurazione del deposito di Castelfidardo

I decrementi sono relativi a dismissioni di cespiti ormai obsoleti per € 655.460

### **B.II.3 "Attrezzature industriali e commerciali":**

Gli incrementi di 49.451 sono relativi a:

- € 20.625 per investimenti in attrezzature e macchinari utilizzati nell'ambito delle attività manutentive svolte internamente;
- € 2.541 per acquisti di materiale di arredo
- € 21.825 per acquisto di Macchine per ufficio e Hardware
- € 4.459 per manutenzioni straordinarie su automezzi di servizio

I decrementi sono relativi a dismissioni di attrezzature completamente ammortizzate ormai obsolete o non più funzionanti per € 441.715.

### **B.II.4 "Altri beni materiali: Autobus e Filobus":**

Gli incrementi dell'anno di € 881.509 sono costituiti dai seguenti investimenti:

- acquisto n° 7 autobus urbani per € 370.000;
- acquisto di n° 2 autobus suburbani per € 96.000
- oneri di utilità pluriennale per € 415.509 relativi a manutenzioni straordinarie, per le quali si rimanda al successivo capoverso ed espone, insieme ad altre analoghe capitalizzazioni di altre tipologie di immobilizzazioni, nella Voce **A4) "Incrementi immobilizzazioni per lavoro interni"**.

I decrementi si riferiscono invece alla rottamazione per € 381.053 di n. 2 autobus extraurbani, € 4880 n° 1 interurbano.

Con riferimento agli oneri di utilità pluriennale che sulla categoria bus ammontano ad € 415.509 (€ 404.509 nell'esercizio precedente) in conformità ad un criterio di valutazione attuato costantemente negli esercizi la Società ha ritenuto di capitalizzare tale importo, quali spese per migliorie connesse ad interventi di riparazione sostenute. La decisione è stata assunta sulla base di un rigoroso esame della natura e della connessa utilità dei costi sostenuti per interventi manutentivi e di ristrutturazione maturato attraverso l'esame analitico delle schede tecniche di riparazione con il vaglio del responsabile del settore Manutentivo. I costi capitalizzati comprendono anche gli oneri del personale di officina sulla base delle effettive ore lavorate (al netto di eventuali contributi in conto esercizio ad essi riferibili) e strettamente riferibili ai singoli interventi. Tali complessivi oneri migliorativi, una volta attribuiti ai singoli cespiti, sono stati assoggettati ad un ammortamento basato su una specifica vita utile limitata a cinque anni (20%), con decorrenza dal completamento dell'intervento tecnico.

### **B.II.5 "Immobilizzazioni in corso ed acconti":**

Non vi sono variazioni da segnalare

## **2.C) – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:**

### **ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE ART 2127 N°5 CC**

#### **B.III.1 - Partecipazioni**

Di seguito la tabella sulla composizione del capitale sociale e patrimonio netto delle società controllate:

Descrizione	Capitale sociale	Patrimonio netto 2016	Quota di pertinenza patrimonio		Valore attribuito in Bilancio esercizio precedente
			Parc.	Quota	
<b>a) imprese controllate</b>					
- Atma S.c.p.a. con sede in Ancona, Via Bocconi, 35	500.000	699.389	60,00	418.929	300.000
- Conerobus Service s.r.l. con sede in Ancona, Via Bocconi, 35	10.200	98.445	100,00	98.445	54.305
<b>Totale</b>	<b>510.200</b>	<b>798.444</b>		<b>518.444</b>	<b>354.305</b>

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
<b>a) imprese controllate</b>			
Atma S.c.p.a.	300.000	300.000	0
Conerobus Service s.r.l.	54.305	98.445	44.140
<b>Totale Partecipazioni</b>	<b>354.305</b>	<b>398.445</b>	<b>44.140</b>

Per quanto concerne la società controllata Atma, nel corso dell'esercizio non sono intervenute variazioni, precisando che il bilancio della controllata è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione il 28/03/2017 con un risultato di esercizio, alla luce della natura consortile e delle previsioni statutarie, che è in pareggio; pertanto, in base alla quota di pertinenza del patrimonio netto, permane una plusvalenza implicita di € 120.000.

Circa la partecipata totalitaria Conerobus Service Srl, in base al bilancio di esercizio approvato dall'Assemblea del socio unico del 29/04/2017 è stato ritenuto opportuno adottare, per una migliore rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica, il criterio del patrimonio netto per la valutazione della partecipazione. L'applicazione del criterio del patrimonio netto ha portato ad una rivalutazione del valore di carico della partecipazione allineandolo al valore del patrimonio netto della controllata pari ad € 98.445, acquisendo quindi di fatto l'incremento complessivo di €44.104 pari all'utile conseguito nel 2016 destinato a riserva.

### 3)-COSTI IMPIANTO E AMPLIAMENTO ART.2427 N°3 CC

La voce "costi di impianto ed ampliamento" risulta completamente ammortizzata e non presenta movimenti nell'esercizio

### 4) - VARIAZIONI ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E PASSIVO ART. 2427, N° 4 CC

Delle altre variazioni si da conto nell'analisi delle singole voci, precisando che, ove non espressamente specificato, le voci relative ai crediti ed ai debiti devono intendersi con scadenza entro l'esercizio successivo.

### C - ATTIVO CIRCOLANTE

#### **C.1 - RIMANENZE**

Le rimanenze sono costituite da carburanti e lubrificanti, materiali di consumo e parti di ricambio il cui dettaglio e le relative variazioni sono le seguenti:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Carburanti, lubrificanti e derivati	185.937	157.370	-28.567
Ricambi, materiali, utensili e consumi vari	1.106.242	1.165.000	58.758
Pneumatici	8.925	8.399	-526
<b>Totale Rimanenze finali</b>	<b>1.301.104</b>	<b>1.330.771</b>	<b>29.667</b>

Lo scostamento rispetto all'anno precedente è minimo e da considerare fisiologico

## C. II - CREDITI

Il dettaglio e le relative variazioni sono le seguenti:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>ESIGIBILI ENTRO 12 MESI</b>			
C.II.1) Crediti verso clienti	3.106.129	2.620.808	-485.321
- Fondo svalutazione crediti	1.051.397	1.072.406	21.009
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>2.054.732</b>	<b>1.548.402</b>	<b>-506.330</b>
C.II.2) - Crediti verso imprese controllate	8.365.463	7.841.936	-523.527
C.II.3) - Crediti verso imprese collegate	0	0	0
C.II.5-bis) - Crediti tributari	288.190	769.321	481.131
- Verso lo Stato	2.056.385	2.084.893	28.508
- Verso la Regione	1.403.163	959.379	-443.784
- Verso azionisti ed Enti territoriali	295.322	283.202	-12.120
- Crediti diversi	66.918	75.546	8.628
- Fondo svalutazione altri crediti	55.000	55.000	0
C.II.5-quater) - Crediti verso altri	3.766.788	3.348.020	-418.768
<b>Crediti esigibili entro 12 mesi</b>	<b>14.475.173</b>	<b>13.507.679</b>	<b>-967.494</b>
<b>ESIGIBILI OLTRE 12 MESI</b>			
C.II.5-bis) Crediti Tributari	625.372	637.069	11.697
C.II.5-ter) Imposte anticipate	0	0	0
C.II.5-quater) Depositi cauzionali	27.718	13.952	-13.766
<b>Crediti esigibili oltre 12 mesi</b>	<b>653.090</b>	<b>651.021</b>	<b>-2.069</b>
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>15.128.263</b>	<b>14.158.700</b>	<b>-969.563</b>

### C.II.1) Crediti verso clienti

Trattasi di crediti a breve di natura commerciale per fatture emesse e da emettere, esigibili entro l'esercizio successivo, al netto dei crediti vs. le controllate ATMA S.c.p.a. e Conerobus Service S.r.l., e dei debiti vs. gli stessi clienti per note di credito da emettere; gli importi, con le relative variazioni, sono così suddivisi:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Clienti per fatture da emettere	1.144.328	957.638	-186.690
meno Note di credito da emettere	2.605	-	2.605
Clienti per fatture emesse	1.964.407	1.663.170	-301.237
meno F.do svalutazione crediti	1.051.397	1.072.406	-21.009
<b>Totale Crediti v/Clienti esigibili entro 12 mesi</b>	<b>2.054.733</b>	<b>1.548.402</b>	<b>-506.331</b>

Come riferito negli esercizi precedenti, nei crediti verso clienti risulta iscritto un credito vantato nei confronti delle due ex società concessionarie di pubblicità pari a circa € 732 mila (€ 200 mila il valore del credito al netto del relativo fondo svalutazione) il cui ammontare non è variato. Il credito è attualmente oggetto di azioni giudiziali ancora in corso e trova comunque, in considerazione delle notizie fornite dal legale a cui la pratica è affidata, adeguata copertura nel complessivo valore dei fondi svalutazione di bilancio. Di seguito si espongono le movimentazioni intervenute sia a livello economico che patrimoniale per gli specifici fondi di svalutazione rilevati e/o riclassificati in sede di definizione del presente progetto di bilancio:

Fondo Svalutazione	Tassato	Forfettario fiscale	Crediti minori scaduti da almeno sei mesi	Procedure Concorsuali	Totale fondi svalutazione
Saldi inizio esercizio	451.042	124.731	109.738	365.886	1.051.397
Movimenti esercizio:					
Utilizzi	-	-	-	-	-
Totale Utilizzi	-	-	-	-	-
Riprese di valore	-	-	1.600	-	1.600
Totale Riprese di valore	-	-	1.600	-	1.600
Svalutazioni:					
Ordinarie	-	22.609	-	-	22.609
Totale movimenti	-	22.609	1.600	-	21.009
Saldi fine esercizio	451.042	147.340	108.138	365.886	1.072.406

Alla luce di quanto precisato in merito alla specifica situazione del rilevante credito vs. le due società ex-concessionarie della pubblicità ed in considerazione della composizione dei crediti scaduti sorti in relazione all'attività di noleggio, la società ha proseguito nella politica di svalutazione prudentiale volta a costituire fondi specifici per l'integrale copertura del rischio di incasso per parte rilevante dei crediti scaduti e in contenzioso. In particolare sono state effettuate svalutazioni complessive di € 22.609 esposti nella Voce B 10) C), riferibili all'integrazione delle svalutazioni operate nel precedente esercizio con la medesima metodologia di stima per i crediti connessi all'attività di noleggio, integrando i presidi fino al 100 % (per tutti i crediti residui scaduti da almeno tre anni), al 50 % (scaduto da almeno due anni) ed al 20 % (scaduto da almeno un anno).

### C.II.2) Crediti verso imprese controllate

Trattasi di crediti di natura commerciale a breve termine vantati verso le controllate ATMA S.c.p.a. e Conerobus Service S.r.l. che, come già riferito, sono esposti distintamente mediante riclassificazione dalla voce "Crediti vs. clienti" di seguito riportiamo il dettaglio con le variazioni intercorse:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>Crediti v/controllata ATMA S.c.p.a.</b>			
Clienti per fatture da emettere	2.742.072	2.985.325	243.253
Clienti per fatture emesse	5.474.908	4.707.661	-767.247
Note di credito da emettere	-11.895	-37.879	-25.984
Altri crediti v/Atma	59.650	88.479	28.829
<b>Totale Crediti v/Controllata ATMA S.c.p.a.</b>	<b>8.264.735</b>	<b>7.742.386</b>	<b>-522.349</b>
<b>Crediti v/controllata CONEROBUS SERVICE s.r.l.</b>			
Clienti per fatture da emettere	30.246	43.897	13.651
Clienti per fatture emesse	70.482	55.651	-14.831
<b>Totale Crediti v/Controllata CONEROBUS SERVICE</b>	<b>100.728</b>	<b>99.548</b>	<b>-1.180</b>

Il decremento del credito vs. ATMA è riconducibile alla dinamica degli incassi avuti dalla nostra controllata a fronte dei suoi crediti maturati verso gli enti committenti relativi ai corrispettivi fatturati a fronte dei servizi resi come da contratti di servizio vigenti nel periodo.

### C.II.5-bis) Crediti tributari

L'analisi dei crediti tributari, con le relative variazioni, è la seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>Crediti verso Erario</b>			
Credito verso Erario c/Iva esercizio corrente	0	343	343
Credito verso Erario c/Ires	0	167	167
Credito v/Erario c/IRES rit.4% su CCNL	0	73.955	73.955
Credito verso Erario c/Irap	24.062	15.801	-8.261
Credito verso Erario c/IVA di gruppo	264.128	679.055	414.927
<b>Crediti esigibili entro 12 mesi</b>	<b>288.190</b>	<b>769.321</b>	<b>481.131</b>
Crediti verso Erario c/Ires	625.372	637.069	11.697
<b>Crediti esigibili oltre 12 mesi</b>	<b>625.372</b>	<b>637.069</b>	<b>11.697</b>
<b>Totale</b>	<b>913.562</b>	<b>1.406.390</b>	<b>492.828</b>

Le voci "Crediti V/Erario c/IRES" e "Credito V/Erario c/Irap" entro 12 mesi accolgono, rispettivamente:

- il saldo a credito per ritenute fiscali subite (IRES) che, dal corrente esercizio, comprendono anche quelle operate dalla Regione Marche su contributi regionali ex CCNL e, pertanto, ne hanno determinato un significativo aumento;
- il saldo a credito per l'eccedenza degli acconti versati rispetto all'imposta corrente stimata del corrente esercizio (IRAP) si è ridotto per la compensazione effettuata in sede di dichiarazione con il debito definitivamente liquidato per l'esercizio 2015.

La voce "Crediti V/Erario c/Ires" oltre dodici mesi per € 637.069, comprende il credito e gli interessi su esso maturati, iscritto originariamente nel bilancio 2011 di € 584.481, indicato nelle istanze telematiche presentate nel Gennaio 2013 e successivamente integrate nel Maggio 2013, in base al disposto del comma 1-quater ex D.L. 201/11 convertito nella legge n°214/11, a seguito delle modifiche operate dal D.L. n° 16/12, anch'esso convertito in Legge, che corrisponde all'IRES liquidata nel triennio 2008 - 2010 per effetto dell'indeducibilità del 90% dell'IRAP pagata nei rispettivi anni di imposta. In sede di chiusura si è proceduto a rilevare gli ulteriori interessi attivi spettanti nella misura del 2 % annuo in base alle notizie ricevute dalla Direzione Provinciale dell'Agenzia delle Entrate. Tale credito, che solo a seguito dei relativi controlli di legge sarà oggetto di rimborso, è da ritenersi esigibile, in coerenza con le indicazioni avute anche recentemente dalla riferita locale Agenzia delle Entrate, che ha le istanze in istruttoria per la loro liquidazione definitiva, nel corso dell'esercizio 2017; a tal fine la società sta valutando anche l'adozione di iniziative di sollecitazione giudiziale.

Il saldo del credito per IVA di gruppo chiesta a rimborso è conseguente l'applicazione del meccanismo dello split payment in capo alla controllante ATMA, e si è generato a seguito del raggiungimento del plafond disponibile per le compensazioni periodiche.

#### **C.II.5-ter) Crediti per imposte anticipate**

Non vi sono crediti per imposte anticipate

#### **C.II.5- quater) Crediti verso altri**

I crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo e le relative variazioni, per tipologia di debitore, sono così suddivisi:

##### *Crediti verso lo Stato*

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>Crediti verso lo Stato</b>			
Per contributi a titolo di credito d'imposta per caro petrolio	131.739	89.715	-42.024
Per contributi a copertura Rinnovo CCNL	950.715	774.390	-176.325
Per contributi a copertura Oneri di malattia	973.930	1.220.787	246.857
<b>Totale Crediti verso lo Stato</b>	<b>2.056.384</b>	<b>2.084.892</b>	<b>28.508</b>

La riduzione dei crediti d'imposta riconosciuti sull'acquisto di Gasolio dipende dalla riduzione del prezzo del Gasolio e dall'aumento del numero di mezzi su cui, a causa dell'anzianità di immatricolazione, non viene più riconosciuto il credito di imposta.

La variazione dei crediti per contributi a copertura del Rinnovo CCNL è relativa alle somme chieste a rimborso mensilmente che alla data del 31 dicembre non risultavano ancora liquidate dalla Regione Marche in ragione delle dinamiche interne all'ente per l'emissione dei relativi decreti di liquidazione.

La variazione in aumento del credito per contributi richiesti a fronte dei maggiori costi legati agli Oneri di malattia, è il risultato dell'accertamento dei maggiori oneri chiesti a rimborso e di competenza dell'esercizio pari ad €. 246.857 sulla base di specifiche domande analiticamente documentate e regolati dall'Art. 1, 273° co. Legge n°276/05 e Decreto Interministeriale del 06/08/07 (si veda anche il commento alla Voce-A 5) "Altri proventi ed oneri"). Il saldo pari ad € 1.220.787 è relativo, oltre alla quota di competenza dell'esercizio, alle somme chieste a rimborso per le annualità dal 2012 al 2015 in attesa di liquidazione. Si precisa che il ritardo dei tempi di incasso è rappresentato unicamente da lungaggini burocratiche del Ministero competente che, comunque, recentemente, ha inviato una richiesta istruttoria regolarmente evasa riguardante gli esercizi dal 2012 al 2014; tale richiesta si ritiene che ne confermi la ragionevole certezza per l'iscrizione per competenza economica anche in conformità alla prassi contabile del nostro settore.

### Crediti verso la Regione per contributi

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>Crediti verso la Regione Marche</b>			
Per contributi di esercizio e rimborsi spese	0	0	0
Per contributi per T.F.R. (ex L.R. 72/97)	15.663	0	-15.663
Per contributi in conto investimenti	1.387.500	959.379	-428.121
Per contributi Ripiano disavanzi	0	0	0
<b>Crediti esigibili entro 12 mesi</b>	<b>1.403.163</b>	<b>959.379</b>	<b>-443.784</b>
Per contributi Ripiano disavanzi	0	0	0
<b>Crediti esigibili oltre 12 mesi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale Crediti verso la Regione Marche</b>	<b>1.403.163</b>	<b>959.379</b>	<b>-443.784</b>

Lo scostamento complessivo di € 443.784 è dovuto principalmente al decremento di:

- €. 15.663 per la riscossione del relativo contributo a seguito dell'entrata in quiescenza del personale dipendente a cui il contributo si riferiva
- € 428.121 per la riscossione di contributi in c/investimento riconosciuti in precedenti esercizi a fronte di investimenti per acquisti di bus e filobus.

### Crediti v/azionisti ed Enti territoriali

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>Crediti verso Comune di Ancona</b>			
Per compensazioni su investimenti e incasso sanzioni	262.781	262.781	0
<b>Crediti verso il Comune di Ancona</b>	<b>262.781</b>	<b>262.781</b>	<b>0</b>
<b>Crediti verso Provincia</b>			
Per rimborso sanzioni	11.873	11.873	0
<b>Crediti verso Provincia</b>	<b>11.873</b>	<b>11.873</b>	<b>0</b>
Crediti v/Comune di S. Marcello: per ripiano disavanzi	12.000	0	-12.000
Crediti verso Enti territoriali	8.669	8.548	-121
- Fondo svalutaz. Altri crediti	55.000	55.000	0
<b>Totale Crediti v/Azionisti ed Enti territoriali</b>	<b>240.323</b>	<b>228.202</b>	<b>-12.121</b>

Si segnala, inoltre, che parte del credito sopra indicato vs. il Comune di Ancona (€ 207.780) non ha ancora avuto movimentazioni in attesa della definizione delle modalità di compensazione con un



corrispondente debito vs. la stessa amministrazione comunale incluso nella voce **D 7) "Debiti vs. Fornitori"**.

I "Crediti v/azionisti ed Enti territoriali" ricomprendono i crediti per l'incasso di sanzioni amministrative (€ 55.000 vs. Comune Ancona inclusi nel complessivo credito di € 262.781 ed € 11.873 verso la Provincia di Ancona), ai sensi dell'art. 24 L.R. n. 21 del 21/07/92, che nell'esercizio 2014, si era provveduto, in via prudenziale, a svalutare parzialmente per la somma di € 55.000 (€ 10.000 - credito vantato vs. la Provincia di Ancona - ed € 45.000 - credito vantato vs. il Comune di Ancona -); tale svalutazione si ritiene ancora adeguata alla presumibile esigibilità degli stessi.

### Crediti diversi

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>Crediti diversi</b>			
1) Crediti v/Enti di previdenza e sicurezza sociale	6.155	8.963	2.808
2) Crediti verso personale dipendente	3.809	5.024	1.215
3) Anticipi a fornitori e per conto terzi	1.295	23.816	22.521
4) Partite attive da ricevere	24.259	15.992	-8.267
5) Crediti verso Debitori diversi	31.401	21.750	-9.651
<b>Crediti esigibili entro 12 mesi</b>	<b>66.919</b>	<b>75.545</b>	<b>8.626</b>
5) Crediti verso Debitori diversi	27.718	13.952	-13.766
<b>Crediti esigibili oltre 12 mesi</b>	<b>27.718</b>	<b>13.952</b>	<b>-13.766</b>
<b>Totale</b>	<b>94.637</b>	<b>89.497</b>	<b>-5.140</b>

Non si evidenziano variazioni significative nei crediti diversi necessarie per ulteriori commenti esplicativi.

### C. IV - Disponibilità liquide

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>- Depositi bancari e postali</b>			
Banche	1.484.459	2.151.804	667.345
Poste	12.208	6.281	-5.927
<b>Totale Depositi bancari e postali</b>	<b>1.496.667</b>	<b>2.158.085</b>	<b>661.418</b>
<b>- Denaro e valori in cassa</b>	<b>1.603</b>	<b>3.468</b>	<b>1.865</b>
<b>TOTALE</b>	<b>1.498.270</b>	<b>2.161.553</b>	<b>663.283</b>

Si rileva un aumento delle disponibilità liquide legata principalmente al contestuale accredito di anticipi SBF richiesti su crediti vantati verso Enti Pubblici e/o verso la controllata ATMA a fronte di servizi prestati in forza dei contratti di servizio sottoscritti con gli Enti Pubblici ed all'accensione di finanziamenti a breve termine per coprire i picchi di fabbisogno conseguenti ai pagamenti delle mensilità aggiuntive. Si segnala come per tutta la durata dell'esercizio si siano continuati a riscontrare pesanti ritardi sul pagamento dei corrispettivi, dei contributi e delle quote per le agevolazioni tariffarie da parte degli enti committenti.

### **D - RATEI E RISCOINTI ATTIVI ART. 2427 N°7 CC**

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
D.2 - Risconti attivi	269.322	275.650	6.328
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>269.322</b>	<b>275.650</b>	<b>6.328</b>

Non si rilevano nell'esercizio "Ratei attivi" come per il precedente esercizio, mentre i "Risconti attivi" riguardano quote di costi sostenuti nell'esercizio, ma di competenza del successivo, il cui dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Spese bancarie	0	13.919	13.919
Spese e canoni di manutenzione	5.657	3.516	-2.141
Servizi, canoni assistenza tecnica e abbonamenti a riviste	15.808	1.530	-14.279
Tasse di proprietà e spese di immatricolazione	27.351	29.310	1.959
Utenze varie, assicurazioni ed altri	220.505	227.376	6.869
<b>TOTALE RISCONTI ATTIVI</b>	<b>269.322</b>	<b>275.650</b>	<b>6.327</b>

## 5) - CLASSIFICAZIONE PATRIMONIO NETTO ART. 2427, N°7-BIS C. C.

In applicazione del Principio contabile OIC 28, nella tabella che segue, vengono elencate le variazioni intervenute nelle voci del patrimonio netto degli ultimi tre esercizi:

Descrizione	S.P. 31.12.2014	S.P. 31.12.2015	S.P. 31.12.2016	Variazioni 2015/2016
I. Capitale sociale	12.355.705	12.355.705	12.355.705	0
III. Riserva di rivalutazione	3.881.691	3.881.691	3.881.691	0
VII. Altre riserve	0	0	0	0
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-6.238.272	-7.234.121	-7.036.528	197.595
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	995.849	197.595	-553.850	-751.445
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>9.003.275</b>	<b>9.200.870</b>	<b>8.647.020</b>	<b>-553.850</b>

La riserva di rivalutazione monetaria di € 3.881.691 ad oggi non risulta utilizzabile se non per la copertura delle perdite riportate a nuovo.

A seguito della cessione di un immobile rivalutato intervenuta nell'esercizio 2011, parte della suddetta riserva (€ 56.366) non è più soggetta a tassazione in caso di eventuale distribuzione, ed essendo la stessa confluita integralmente nel reddito imponibile la relativa plusvalenza fiscale si è incrementata nell'esercizio 2013, rispetto al valore originariamente rilevato, di € 1.691 corrispondente al credito fiscale riconosciuto e già utilizzato.

Le variazioni sopra esposte in sintesi sono riferibili:

**Esercizio 2014 / 2013:** Riporto a nuovo della perdita dell'esercizio precedente di € 412.423 in conformità al deliberato assembleare e conseguimento di una perdita di esercizio di € 995.849.

**Esercizio 2015 / 2014:** Riporto a nuovo della perdita dell'esercizio precedente di € 995.849 in conformità al deliberato assembleare e conseguimento di una utile di esercizio di € 197.595.

**Esercizio 2016 / 2015:** Destinazione a copertura delle perdite degli esercizi precedenti dell'utile di € 197.595 in conformità al deliberato assembleare e conseguimento di una perdita di esercizio di € 553.850.



**B) FONDI RISCHI ED ONERI****4) - Altri**

Descrizione	Esercizio precedente	Accantonamenti	Utilizzi dell'esercizio	Riprese di valore dell'esercizio	Esercizio corrente
<b>3) ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI</b>					
Fondi rischi per vertenze in corso	207.469	0	177.969		29.500
Fondi rischi	10.000			0	10.000
<b>Totale Altri fondi rischi ed oneri</b>	<b>217.469</b>	<b>0</b>	<b>177.969</b>	<b>0</b>	<b>39.500</b>
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>217.469</b>	<b>0</b>	<b>177.969</b>	<b>0</b>	<b>39.500</b>

Il fondo rischi ed oneri è stato utilizzato per la liquidazione delle passività insorte a seguito della conclusione avversa della causa per il riconoscimento degli aumenti periodici di anzianità (c.d. causa APA) pari alla somma di euro 177.969 (180.825 precedentemente accantonati al netto di un giroconto per € 2.856 dovuto al ricalcolo delle somme liquidate).

Come previsto dai Principio OIC n° 31 sono state accantonate somme per le quali è risultata probabile, in relazione allo stato del contenzioso ed ai pareri espressi dai legali ai quali è stato affidato il contenzioso, la manifestazione della passività (soccombenza in giudizio o accordo transattivo).

Si segnala, altresì, che, sempre in coerenza con il riferito principio contabile, sussistono ulteriori contenziosi di natura giuslavoristica, che, alla luce delle informazioni acquisite dai legali nel precedente esercizio ed aggiornate in sede di chiusura del presente bilancio, sono da ritenersi solo possibili; la migliore stima per tali posizioni contenziose di incerta manifestazione potrebbe ammontare, in caso di eventuale soccombenza, alla somma massima di circa € 320.000.

**C)-TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Il seguente prospetto espone le movimentazioni dell'esercizio per i valori complessivamente maturati; al riguardo si evidenzia che, alla luce della riforma entrata in vigore dall'esercizio 2007, le somme maturate nel corso dell'esercizio (salvo per le rivalutazioni maturate sulle somme al 31/12/06) da tutti i dipendenti non trovano esposizione nel Fondo TFR, ma danno luogo ad un immediato esborso finanziario a favore degli organismi deputati (Fondo Tesoreria gestito dell'Inps e fondi di previdenza complementari su base contrattuale o individuale). Si precisa che l'onere maturato complessivamente nel 2016 è di € 1.113.443 ed è esposto nella specifica voce del conto economico.

Descrizione	Importo
<b>Saldo inizio esercizio</b>	<b>8.574.025</b>
<b>Variazioni dell'esercizio</b>	
TFR maturato esercizi precedenti	-623.550
Quota maturata esercizio corrisposta a INPS ed Fondi compl.	-962.857
Accantonamento dell'esercizio	1.113.443
Altre rettifiche e riclassifiche	
<b>Saldo fine esercizio</b>	<b>8.101.061</b>

**D) DEBITI**

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>ESIGIBILI ENTRO 12 MESI</b>			
D. 4) Debiti verso Banche	5.268.399	4.411.363	-857.032
D. 7) Debiti verso Fornitori	4.930.839	5.232.762	301.923
D. 9) Debiti verso imprese controllate	764.449	874.846	110.397
D. 12) Debiti Tributarî	655.002	620.843	-34.159
D. 13) Debiti w/istituti di previdenza e sicurezza sociale	996.332	906.238	-90.094
D. 14) Altri debiti	1.715.652	1.644.664	-70.988
<b>Totale Debiti esigibili entro 12 mesi</b>	<b>14.330.669</b>	<b>13.690.716</b>	<b>-639.953</b>
<b>ESIGIBILI OLTRE 12 MESI</b>			
D. 4) Debiti verso Banche	3.015.882	3.953.673	937.791
<b>Totale Debiti esigibili oltre 12 mesi</b>	<b>3.015.882</b>	<b>3.953.673</b>	<b>937.791</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>17.346.551</b>	<b>17.644.389</b>	<b>297.838</b>

Le poste piú significative sono le seguenti:

**D. 4) DEBITI VERSO BANCHE:**

I debiti verso Banche entro l'esercizio si riducono per effetto di una riduzione di debiti da estinguere nel successivo esercizio a fronte di fatture anticipate nel corso del 2016 e per la restituzione in quote mensili dei finanziamenti a breve contratti per il pagamento delle mensilità aggiuntive, mentre quelli scadenti oltre l'esercizio successivo riguardano esclusivamente la quota capitale dei mutui passivi in essere che mostrano un incremento notevole a causa della stipula di due finanziamenti (rispettivamente di un 1,5 milioni di euro e 1,25 milioni di euro della durata di 5 anni) erogati nel primo trimestre dell'anno. In ottemperanza ai nuovi principi contabili il debito ed il relativo onere finanziario di competenza relativo ai mutui contratti dopo il 1 gennaio 2016 sono rilevati con il criterio del costo ammortizzato e relativa attualizzazione e pertanto il debito per le due operazioni a medio termine è stato rilevato al netto degli oneri direttamente sostenuti per il loro ottenimento pari ad € 31.235. che non sono stati rilevati come Immobilizzazioni Immateriali anche se sono oneri diversi degli interessi passivi. Di conseguenza la quota di costo di competenza è transitato secondo il nuovo criterio del costo ammortizzato a conto economico nella voce Interessi passivi invece che come Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali.

**D. 7) DEBITI VERSO FORNITORI**

I debiti verso fornitori registrano un aumento rispetto all'esercizio precedente, soprattutto per l'effetto della revisione dei termini di pagamento negoziata nel corso del 2016. Si ricorda che si sono separatamente indicate le poste debitorie relative alla controllata ATMA S.c.p.a. nella voce D-9 che si esporrà in seguito

Alla chiusura dell'esercizio risulta ancora aperto un debito di € 207.780 vs. il Comune di Ancona relativo al saldo dell'acquisto dell'area su cui è costruito il deposito di Ancona; tale debito sarà compensato con un credito di pari importo, di cui si è data menzione alla voce **C.II.5) Crediti verso altri - crediti v/azionisti ed Enti territoriali**, nel corso dell'esercizio 2017

**D. 9) DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE**

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>DEBITI V/CONTROLLATA ATMA SCPA</b>			
Debiti per fatture da ricevere	672.817	759.383	86.566
Debiti per fatture ricevute	89.883	114.283	24.400
<b>Totale Debiti V/Controllata Atma Scpa</b>	<b>762.700</b>	<b>873.666</b>	<b>110.966</b>
<b>DEBITI V/CONTROLLATA CONEROBUS SERVICE SRL</b>			
Debiti per fatture da ricevere	1.749	1.180	-569
Debiti per fatture ricevute	0	0	0
<b>Totale Debiti V/Controllata Conerobuservice srl</b>	<b>1.749</b>	<b>1.180</b>	<b>-569</b>

#### D. 12) DEBITI TRIBUTARI

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>Debiti Tributari</b>			
Debiti verso Erario c/tras	10.720	0	-10.720
Debiti verso Erario c/rap.	7.708	0	-7.708
Debiti verso Erario c/irpef	834.496	620.024	-14.472
Debiti verso Erario c/iva	819	819	0
Debiti verso Erario per imposte diverse	1.260	0	-1.260
<b>Totale Debiti Tributari entro 12 mesi</b>	<b>855.002</b>	<b>620.843</b>	<b>-34.160</b>
<b>Totale Debiti Tributari</b>	<b>855.002</b>	<b>620.843</b>	<b>-34.160</b>

Nel corrente esercizio, a causa della perdita di esercizio ed anche fiscale, non risulta alcuna stima per imposte correnti e conseguentemente non si esistono passività di tale natura; le altre tipologie di passività non mostrano scostamenti apprezzabili.

#### D. 13) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE

Il dettaglio, che non mostra sostanziali variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Debiti v/Inps	878.276	774.755	-103.521
Debiti v/Inail	0	8.600	8.600
Debiti v/Fondi pensione integrativa	118.056	122.883	4.827
<b>TOTALE Debiti prev.li e di sicurezza sociale</b>	<b>996.332</b>	<b>906.238</b>	<b>-90.094</b>

#### D. 14) ALTRI DEBITI

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>Debiti verso il personale</b>			
- Per retribuzioni ordinarie	1.013.731	814.802	-198.929
- Per ferie non godute	523.345	774.730	251.385
<b>Totale debiti verso il Personale</b>	<b>1.537.076</b>	<b>1.589.532</b>	<b>52.456</b>
Debiti verso le Organizzazioni sindacali	7.220	7.726	506
Debiti v/istituti vari per quote associative	30.883	41.483	10.600
Depositi cauzionali	6.000	4.758	-1.242
Altri debiti diversi	134.473	1.165	-133.308
<b>TOTALE Altri Debiti</b>	<b>1.715.652</b>	<b>1.644.664</b>	<b>-70.988</b>

La variazione dei debiti vs il personale è il risultato di quanto segue:

- minor debito rilevato a fine esercizio in quanto lo scorso esercizio riguardava anche l'una tantum maturata nel mese di dicembre 2015 a fronte del rinnovo del CCNL di settore, poi liquidata a Gennaio 2016.
- incremento per 251.385 relativo all'aumento delle ferie non godute maturato nel periodo conseguente il riconoscimento, mediante accordo transattivo con il personale in forza ed in quiescenza delle ex-festività soppresse (2 giugno) fino ad ora non riconosciute.

Il minor volume di debiti diversi rispetto alla fine dell'esercizio dello scorso anno è relativo alla cronologia delle liquidazioni da parte degli enti finanziatori dei contributi sul progetto Intermodal, nel corso del 2015 a cavallo del 2016, a fronte dei quali, come capofila eravamo nella posizione di riconoscere ai diversi partner del progetto la quota loro spettante rappresentata nei debiti diversi.

## **E - RATEI E RISCONTI PASSIVI ART. 2427 N°7 CC**

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>E.1 - Ratei passivi</b>	1.782	16.499	14.717
<b>E.2 - Risconti passivi</b>			0
Risconti passivi diversi	1.593.076	1.685.219	92.143
Risconti passivi per contributi in c/ investimenti	14.145.804	12.429.684	-1.716.120
<b>Totale Risconti passivi</b>	<b>15.738.880</b>	<b>14.114.903</b>	<b>-1.623.977</b>
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>15.740.662</b>	<b>14.131.402</b>	<b>-1.609.260</b>

### ***E1-RATEI PASSIVI***

Riguardano quote di costi dell'esercizio che avranno la loro manifestazione numeraria nel successivo esercizio la cui scarsa rilevanza non rende necessaria l'esplicita analitica indicazione del contenuto.

### ***E2-RISCONTI PASSIVI***

#### ***Risconti passivi diversi:***

Si tratta di quote di ricavi, con manifestazione numeraria nell'anno, relativi a titoli di viaggio (abbonamenti plurimensili e tessere), in parte di competenza di esercizi successivi (€ 1.490.660). Oltre a quanto precede la voce accoglie, a seguito della rettifica operata per recepire le indicazioni della società di revisione (€ 202.657 di cui € 189.147 rinviate ai futuri esercizi), il risconto delle quote di competenza dei futuri esercizi per la cessione del diritto di superficie intervenuto nel 2012.

#### ***Risconti passivi di contributi per investimenti:***

Si tratta di contributi per investimenti concessi dalla Regione Marche per l'acquisto di autobus e di filobus e per l'acquisto, la costruzione ed ammodernamento di infrastrutture, di impianti fissi, officine/deposito con le relative attrezzature e sedi. La variazione intervenuta deriva, alla luce del fatto che non sono stati accertati i contributi per effetto dei minori investimenti effettuati, esclusivamente dalle eliminazioni per cessioni di beni strumentali per dismissioni di autobus acquisiti con precedenti riconoscimenti agevolativi ancora in accredito progressivo oltre al riconoscimento all'esercizio delle quote maturate. I movimenti sono, di seguito, riepilogati:

<b>Saldo inizio esercizio</b>	<b>14.145.804</b>
Contributi riconosciuti	34.379
Quota di competenza dell'esercizio	-1.749.926
Storno per alienazione cespiti	-573
<b>Saldo fine esercizio</b>	<b>12.429.684</b>

## **6) - CREDITI/DEBITI DURATA SUPERIORE A CINQUE ANNI ART.2427, N°6 CC**

Non sussistono crediti o debiti di durata superiore ad anni cinque.

## 7) - IMPORTO DI IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE ART.2427 NN°9-22-TER C.C

Si riporta il valore complessivo, delle garanzie prestate non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione anche della natura delle garanzie reali prestate,, procedendo ad indicarle separatamente qualora nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime sono distintamente indicati.

Alla data del 31-12-2016 risultavano garanzie fideiussorie a favore della propria controllata Conerobus Service Srl per complessivi € 1.091.682, non variate per la tipologia ma per l'importo garantito qualora riferibili a debito e contratti di leasing a seguito del regolare pagamento della controllata, composti come indicato dalla tabella che segue:

Tipo di Impegno\garanzia	Soggetto Garantito	Beneficiario della Garanzia	Operazione sottostante	Importo Impegno\garanzia	Esposizione in linea capitale alla data del bilancio	data scadenza
Fidejussione Omnibus	BCC Corinaldo	Conerobus Services	Linea di credito di cassa beneficiario Conerobus services	40.000,00 €	40.000,00 €	a revoca
Fidejussione specifica atto di mutuo	BCC Corinaldo	Conerobus Services	Finanziamento M/L	240.000,00 €	240.000,00 €	2020
Fidejussione specifica limitata	UBI	Conerobus Services	Linea di Credito a garanzia di affidamento bando Unione Comuni	156.000,00 €	156.000,00 €	2019
Fidejussione specifica limitata	Alba Leasing	Conerobus Services	Leasing	112.137,00 €	76.292,00 €	2021
Fidejussione specifica limitata	CARIM	Conerobus Services	Finanziamento M/L	34.000,00 €	14.475,85 €	2018
Fidejussioen Corporate Terzi a prima richiesta	ICCREA	Conerobus Services	Leasing	109.403,34 €	67.630,46 €	2021
Fidejussioen Corporate Terzi a prima richiesta	ICCREA	Conerobus Services	Leasing	715.845,61 €	450.757,23 €	2021
Fidejussioen Corporate Terzi a prima richiesta	ICCREA	Conerobus Services	Leasing	63.283,20 €	46.527,36 €	2020

Oltre a quanto sopra esposto richiamiamo il dettaglio dei finanziamenti bancari alla data di chiusura del bilancio con indicazione delle eventuali garanzie che li assistono:



Tipo di finanziamento	Scadenza	Importo originario del finanziamento	Elenco beni ipotecati	Valore dell'ipoteca	Debito residuo entro i 12 mesi	Debito residuo oltre i 12 mesi
Mutuo Ipotecario	31/12/2018	€ 3.677.000,00	A) Sede di Ancona (I grado)	€ 7.354.658,00	€ 151.640,00	€ 651.518,00
Mutuo Chirografario	15/06/2021	€ 1.979.258,00	-	€ -	€ 136.501,00	€ 477.752,00
Mutuo Chirografario	31/12/2021	€ 1.500.000,00	-	€ -	€ 288.338,00	€ 296.614,00
Mutuo Ipotecario	23/12/2020	€ 1.250.000,00	A) Deposito di Jesi (I grado); B) Sede di Ancona (II grado); C) Deposito di Osimo (in I grado)	€ 2.500.000,00	€ 243.063,00	€ 770.455,00
Mutuo Ipotecario		€ 1.250.000,00	Con atto di purificazione; A) immobile in Jesi (in II grado); B) immobile in Ancona (in II e III grado); C) immobile in Osimo (in II grado);	€ 2.250.000,00	€ 355.062,00	€ 925.490,00
Mutuo Ipotecario		€ 1.500.000,00	Complesso immobiliare in Marina di Montemarcano (I grado)	€ 2.250.000,00	€ 227.894,00	€ 831.844,00
<b>TOTALE</b>		<b>€ 8.406.258</b>		<b>€ 14.354.658</b>	<b>€ 1.402.498</b>	<b>€ 3.953.673</b>

## 8) - RIPARTIZIONE VENDITE / PRESTAZIONI PER CATEGORIE ATTIVITA'E SECONDO AREE GEOGRAFICHE ART. 2427, N° 10 C. C.

Si riporta la tabella di ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività:

Categoria di attività	Ricavi delle vendite		Totale Esercizio Precedente	Ricavi delle prestazioni		Totale Esercizio corrente
	Esercizio Precedente	Esercizio Precedente		Esercizio corrente	Esercizio corrente	
1) Servizi di linea						
Urbano	6.342.424	8.883.921	15.226.345	6.417.438	8.021.251	15.438.689
Extraurbano	3.542.103	5.841.923	9.384.026	3.613.148	5.841.923	9.455.071
<b>Totale Servizi di linea</b>	<b>9.884.527</b>	<b>14.725.844</b>	<b>24.610.371</b>	<b>10.030.587</b>	<b>14.863.174</b>	<b>24.893.761</b>
2) Servizi di noleggio e fuori linea	60.753	1.308.866	1.369.619	104.923	1.709.363	1.304.286
3) Altre attività e prestazioni varie	0	367.493	367.493	0	-314.806	314.806
<b>TOTALE Ricavi delle vendite e prestazioni per attività</b>	<b>9.945.280</b>	<b>16.402.203</b>	<b>26.347.483</b>	<b>10.135.510</b>	<b>16.377.143</b>	<b>26.512.653</b>

Non si riporta invece alcuna distinzione per area geografica in quanto non rilevante in relazione alla tipologia di attività.

## 9) - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DI CUI ALL'ART. 2425, N. 11 C.C.

Non si rilevano proventi da partecipazioni.

## 10) - ALTRI RICAVI E PROVENTI

Si riportano le seguenti tabelle di dettaglio, in conformità ai principi contabili vista la loro significatività, comparate con i valori dell'esercizio precedente, rispettivamente, delle sottovoci "Contributi in c/esercizio" ed "Altri ricavi e proventi diversi":

### CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO:

CONTRIBUTI DI ESERCIZIO	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>Contributi da Stato, Regione e Enti vari</b>			
Contributi Intermodal	79.688	112.158	32.470
Contributi per trattamento di fine rapporto	2.253	0	-2.253
Contributi dallo Stato per sconto gasolio	523.145	345.236	-177.909
Contributi per CCNL Autoferrotranvieri	3.056.839	3.080.404	3.565
Contributi per Oneri di malattia	272.171	246.857	-25.314
<b>Totale Contributi da Stato, Regione ed Enti vari</b>	<b>3.934.096</b>	<b>3.764.655</b>	<b>-169.441</b>
<b>Contributi in conto investimenti</b>			
Quota annua contributi in c/invest. Autobus e Filobus	1.890.812	1.706.074	-184.738
Quota annua contributi in c/invest. Altri cespiti	38.695	43.852	5.157
<b>Totale Contributi in conto investimenti</b>	<b>1.929.507</b>	<b>1.749.926</b>	<b>-179.581</b>
<b>Totale</b>	<b>5.863.603</b>	<b>5.514.581</b>	<b>-349.022</b>

Le variazioni più consistenti riguardano:

- Aumento di € 32.470 alla voce "contributi intermodal": generati dall'accertamento di contributi pari ad € 112.158 a titolo di rimborso dei costi sostenuti a fronte delle attività relative al progetto europeo Intermodal già oggetto di rendicontazione alla data di predisposizione del presente bilancio.
- Diminuzione di € 177.909 alla voce Contributi dallo stato per sconto accisa su gasolio: la riduzione del valore è determinata dall'aumento dell'anzianità del parco mezzi aziendali con conseguente esclusione di quelli con maggiore anzianità dalla base di calcolo per la determinazione dei contributi per sgravio\sconto di accisa sugli acquisti di gasolio per autotrazione.
- Diminuzione di € 25.314 alla voce "contributi per oneri di malattia": conseguenti l'accertamento nella misura integrale degli oneri di malattia di competenza dell'esercizio 2016, avvenuto sulla base della richiesta a rimborso effettuata ai sensi della Legge 266/2005, per la somma di € 246.857, contro un valore richiesto a rimborso lo scorso anno pari a € 272.171.

La voce "Quota annua contributi in c/investimenti Autobus e Filobus" vede una riduzione in ragione del raggiungimento del termine di ammortamento dei cespiti acquisiti con contributo.

**ALTRI RICAVI E PROVENTI:**

ALTRI RICAVI E PROVENTI	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>Proventi pubblicitari e vari</b>			
Pubblicità Autobus e Filobus	132.573	126.587	-5.986
Pubblicità paline	46.000	45.951	-49
Pubblicità pensiline	124.580	124.580	0
Servizio di sponsorizzazione		1.345	1.345
<b>Totale Proventi pubblicitari e vari</b>	<b>303.153</b>	<b>298.463</b>	<b>-6.035</b>
<b>Altri ricavi e Proventi accessori</b>			
Canoni attivi diversi	4.328	4.200	-128
Vendita pneumatici	439.351	0	-439.351
Quota annua diritto superficie dep. Marina	0	13.511	13.511
Provvigioni da vendita titoli Atma	104.819	127.517	22.698
Prestazioni rese ad Atma per funzioni comuni	419.522	416.251	-3.271
<b>Totale Altri ricavi e proventi accessori</b>	<b>968.020</b>	<b>561.479</b>	<b>-406.541</b>
<b>TOTALE RICAVI E PROVENTI ACCESSORI</b>	<b>1.271.173</b>	<b>859.942</b>	<b>-412.576</b>
<b>Proventi della gestione accessoria</b>			
Proventi da commesse esterne	81.310	60.939	-20.371
Altri proventi diversi	9.513	14.219	4.706
Proventi per ricambi viterzi	0	975	975
<b>Totale Proventi della gestione accessoria</b>	<b>90.823</b>	<b>76.133</b>	<b>-14.690</b>
<b>Rimborsi diversi</b>			
Rimborsi assicurativi INAIL	780	0	-780
Risarcimento danni sinistri attivi per Autobus e Filobus	81.410	91.400	9.990
Risarcimento danni sinistri attivi vari	14.471	7.649	-6.822
Rimborso vestiario del personale	8.140	5.633	-2.507
Rimborsi ex art. 80 D.Lgs. 267/2000	724	0	-724
Rimborsi per oneri diversi del personale	0	0	0
Altri rimborsi diversi	23.332	5.347	-17.985
<b>Totale Rimborsi diversi</b>	<b>128.857</b>	<b>110.029</b>	<b>-18.828</b>
<b>Rimborsi da Stato, Regione ed Enti vari</b>			
Rimborsi da Comune di Ancona	7.950	850	-7.100
Rimborsi da Enti vari	77.710	112.278	34.568
<b>Totale Rimborsi da Stato, Regione ed Enti vari</b>	<b>85.660</b>	<b>113.128</b>	<b>27.468</b>
<b>Rimborsi da controllata/Atma</b>			
Sanzioni amministrative a passeggeri da controllata Atma	240.720	341.340	100.620
Rimborsi da Comuni: Filovia/Ascensori/Impianti elettromeccanici	0	126.324	126.324
Servizi di service	23.000	23.000	0
Spese residuali	42.025	105.425	63.400
<b>Totale Rimborsi da controllata/Atma</b>	<b>305.745</b>	<b>596.089</b>	<b>290.344</b>
<b>TOTALE RIMBORSI DIVERSI GESTIONE ACCESSORIA</b>	<b>520.262</b>	<b>819.246</b>	<b>298.984</b>
<b>Plusvalenze ordinarie</b>			
Plusvalenze alienazione beni strumentali: Autobus e Filob.	1.821	0	-1.821
Plusvalenze alienazione beni strumentali: Altri cespiti	60	153	93
<b>Totale Plusvalenze ordinarie</b>	<b>1.881</b>	<b>153</b>	<b>-1.728</b>
<b>Proventi diversi</b>			
Sopravvenienze attive ed insussistenze passive	380.676	43.961	-336.715
Ripresa di valore	0	1.100	1.100
Penalità a Fornitori	9.338	0	-9.338
<b>Totale Proventi diversi</b>	<b>390.014</b>	<b>45.061</b>	<b>-344.953</b>
<b>TOTALE ALTRI PROVENTI ORDINARI</b>	<b>391.895</b>	<b>45.214</b>	<b>-346.681</b>
<b>TOTALE A.5) ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>2.274.153</b>	<b>1.800.535</b>	<b>-474.963</b>

Le variazioni più significative riguardano:

- Diminuzione di € 439.351: originata dalla cessione per intero dello stock di pneumatici, conseguente l'acquisto, di pari importo, effettuato lo scorso anno con il fornitore in relazione all'avvio del contratto triennale di fornitura di full services gestione gomme;
- Aumento di € 100.620: dovuto all'incremento dei ricavi rinvenienti dal riaddebito alla controllata ATMA dei costi per l'esecuzione delle verifiche sulla regolarità dei titoli di viaggio effettuate a bordo dei bus, rispetto allo scorso anno a seguito delle maggiori verifiche svolte;
- Aumento di € 126.324: conseguente alla rilevazione del rimborso di costi sostenuti nell'esercizio per la manutenzione eseguita sulla linea filoviaria del Comune di Ancona per conto della controllata ATMA, tali lavori sono stati svolti nel 2016 e non anche nel 2015;
- Diminuzione di € 336.715: relativa alla manifestazione di minori sopravvenienze Attive ed insussistenze Passive di natura ordinaria rispetto al precedente esercizio, in particolare quelle

relative allo storno di costi per la prescrizione di debiti rilevati nei precedenti esercizi per franchigie e regolazioni di premi assicurativi che era di oltre 200 mila euro e che nell'esercizio in corso, stante la dinamica dei contratti assicurativi, è attestata a 28.559 euro.

Si segnala che la voce A 5 accoglie anche la quota di ricavo di competenza pari ad € 13.511 relativa al diritto di superficie concesso sul tetto del deposito di Marina rilevato nel presente bilancio nel 2016 secondo la nuova metodologia come specificato di seguito alla paragrafo **11 ) Oneri diversi di Gestione**

## 11) – ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Si riporta la tabella di dettaglio della voce, in conformità ai principi contabili, vista la loro rilevanza relativa, e la sua comparazione con il medesimo:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>Imposte e tasse</b>			
Imposte indirette	85.060	82.376	-2.684
Tassa di proprietà Autobus, Filobus	106.272	103.695	-2.577
Immatricolazioni, revisione e collaudi/Autobus e Filobus	24.936	20.049	-4.887
Tassa raccolta rifiuti	82.900	80.163	-2.737
Altre imposte e tasse, sanzioni, ecc...	43.714	37.499	-6.215
<b>Totale imposte e tasse</b>	<b>342.881</b>	<b>323.782</b>	<b>-19.100</b>
<b>Spese generali</b>			
Contributi associativi	41.987	39.296	-2.691
Altri oneri e spese	18.228	5.459	-12.769
<b>Totale Spese generali</b>	<b>60.215</b>	<b>44.755</b>	<b>-15.460</b>
<b>Altri oneri ordinari</b>			
Minusvalenze ordinarie	4.011	282	-3.729
Sopravvenienze passive ordinarie	31.154	277.780	246.626
Sopravvenienze passive per spese di personale	0	6.881	6.881
Inassistenze attive ordinarie	12.498	96.593	84.095
<b>Altri oneri ordinari</b>	<b>47.663</b>	<b>381.536</b>	<b>333.873</b>
<b>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>450.759</b>	<b>750.072</b>	<b>299.313</b>

Le variazioni più rilevanti all'interno della categoria degli Oneri diversi di Gestione sono relative a:

- rilevazione dell'insussistenza di un credito verso la controllante ATMA per € 86.462 conseguente il venir meno del diritto alla riscossione nei confronti dell'ente pubblico committente vs. cui il credito era preteso;
- sistemazione di una impropria rilevazione per ricavi imputabili agli esercizi dal 2016 in avanti pari ad € 202.657 (rilevato tra le Sopravvenienze passive ordinarie). In ossequio all'applicazione dell'OIC 29 (oggetto di revisione ai sensi del Dlgs 139/15 con efficacia 1/1/2016) tenuto conto delle indicazioni fornite dalla società di revisione, si è provveduto a rettificare il risultato di esercizio per effettuare la correzione di rilevazione impropria avvenuta nell'esercizio 2012 conseguente la vendita di un diritto di superficie di durata contrattuale venticinquennale; tale ricavo venne rilevato per l'intera somma di € 250.000, anziché *pro-rata temporis* mantenendo il ricavo sospeso ed accreditando progressivamente il conto economico dei singoli esercizi della somma di € 13.510 quale quota di competenza calcolata sulla vita utile del cespite su cui insiste il diritto di superficie. Nell'esercizio 2016 si provvede ad addebitare il conto economico della somma dei ricavi residui per il periodo 2016-2030 (termine della vita utile del deposito di marina sul cui tetto insiste il diritto di superficie) per la somma di € 202.657 ed allo stesso tempo si è accreditato il conto economico per la somma di € 13.510 (alla voce A5 - Quota annua diritto di superficie deposito di Marina)

determinando un effetto negativo netto sul risultato di esercizio di € 189.147 rilevato alla voce Risconti passivi diversi.

## 12) – ALTRI PROVENTI FINANZIARI/INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI ART. 2427, N° 12 C. C.

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione Proventi Finanziari	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
C. 15- Proventi da partecipazioni	0	0	0
C. 16 -Altri proventi finanziari	12.494	12.337	-157
<b>Totale</b>	<b>12.494</b>	<b>12.337</b>	<b>-157</b>

Il valore dell'esercizio è in concreto riferibile alla rilevazione degli interessi attivi (€ 12.337) maturati sul credito IRES di € 625.372 come già precedentemente commentato.

Il dettaglio degli Oneri Finanziari, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>C. 17 - Interessi ed Oneri finanziari</b>			
Interessi passivi su mutui bancari	30.988	131.133	100.145
Interessi passivi per anticipo fatture	126.497	96.212	-30.285
Altri interessi passivi ed oneri finanziari	934	1.785	851
<b>Parziale interessi passivi</b>	<b>158.419</b>	<b>229.130</b>	<b>70.711</b>
<b>Totale</b>	<b>158.419</b>	<b>229.130</b>	<b>70.711</b>

Malgrado l'esercizio sia stato caratterizzato da un costante pieno utilizzo dei castelletti di anticipo S.b.f. e di tutte le linee di finanziamento disponibile a causa dei ritardati pagamenti dei corrispettivi contrattuali da parte degli Enti territoriali (Regione, Provincia e Comuni), le condizioni economiche di finanziamento, anche per ragioni dovute al sostanziale azzeramento dei tassi interbancari, hanno fatto registrare una lieve diminuzione degli oneri finanziari.

## 13) – IMPORTO E NATURA DEI SINGOLI ELEMENTI DI RICAVO E COSTO DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALE: ART. 2427, N°13 C.C.

Si da notizia che nel corso del 2016 si sono rilevati i seguenti elementi di costo di entità e incidenza eccezionale e non ripetibili

- Addebito del conto economico alla voce "**B14 - Oneri diversi di gestione**" per la somma di € 202.657 e conseguente acquisizione del ricavo di competenza, calcolato *pro-rata temporis* sulla durata residua del deposito, per € 13.510. Quanto precede si è eseguito in seguito alla rettifica dell'impropria rilevazione del ricavo di € 250.000 acquisito per intero nell'esercizio 2012 a fronte della concessione del diritto di superficie della durata di 25 anni sul tetto del deposito di Marina di Montemarciano. Quanto qui riportato trova illustrazione anche al precedente paragrafo **11) Oneri diversi di gestione**
- Incremento del costo del personale per € 439.740 relativo alla valorizzazione della festività soppressa del 2 giugno e riconosciute al 70 % in via forfettaria al personale in forza ed in quiescenza attraverso un accordo transattivo siglato nel novembre 2016. Il costo non ancora liquidato a carico azienda è presente nel debito per ferie non godute oltre alla valorizzazione

dei relativi oneri sociali. Di quanto precede si è data menzione anche nel commento alla Voce **D14-Debiti**

## 14) - IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

Le imposte sul reddito, classificate alla voce 22 del Conto economico, sono così suddivisibili:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>Imposte correnti</b>			
I.R.E.S. dell'esercizio	-12.445	0	-12.445
Utilizzo Fondi per I.R.E.S.	0	0	0
<b>Totale IRES dell'esercizio</b>	<b>-12.445</b>	<b>0</b>	<b>12.445</b>
I.R.A.P. dell'esercizio	27.708	0	-27.708
Utilizzo Fondi per I.R.A.P.	0	0	0
<b>Totale IRAP dell'esercizio</b>	<b>27.708</b>	<b>0</b>	<b>-27.708</b>
<b>TOTALE IMPOSTE CORRENTI</b>	<b>15.263</b>	<b>0</b>	<b>-15.263</b>
<b>Imposte differite ed anticipate</b>			
Diminuzione crediti Ires	12.262	0	-12.262
<b>Totale imposte differite/anticipate</b>	<b>12.262</b>	<b>0</b>	<b>-12.262</b>
Ires ed Irap relative ad esercizi precedenti		4.210	4.210
<b>Totale imposte dell'esercizio precedente</b>		<b>4.210</b>	<b>4.210</b>
<b>TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>27.525</b>	<b>4.210</b>	<b>-23.315</b>

Dal raffronto con i valori del precedente esercizio, emerge l'assenza di qualsiasi carico fiscale per imposte correnti e differite (attive e/o passive), in quanto sulla base della stima di reddito imponibile effettuata, non emergono basi imponibili sia ai fini IRES che ai fini IRAP. Mentre risultano unicamente imposte di esercizi precedenti relative all'esercizio 2015 di € 4.210 (€ 3.657 IRES ed € 553 IRAP) derivanti dalla differenza fra quanto stimato in sede di bilancio e quanto definitivamente liquidato in sede di presentazione dei Modelli fiscali che, dal corrente esercizio, trovano collocazione nell'ambito della voce Imposte dell'esercizio.

## 15)-DIFFERENZE TEMPORANEE E IMPOSTE ANTICIPATE ART.2427 N°14 CC

Innanzitutto si evidenzia che la società gode di perdite fiscali, riportabili senza limitazioni temporali per € 2.859.931, di cui € 1.063.029 derivanti dalle istanze di rideterminazione dei redditi imponibili per gli esercizi 2004 - 2011, al netto dell'utilizzo parziale avvenuto con il reddito imponibile del precedente esercizio, ed € 1.796.902 riferite ai periodi di imposta successivi (2012 - 2014) alle quali, in base all'attuale stima del reddito imponibile del corrente esercizio, si aggiunge la perdita fiscale stimata per l'Anno 2016 attualmente di circa € 953.000. Pertanto tale complessivo importo di circa € 3.813.000 potrà determinare un potenziale beneficio fiscale IRES futuro di circa € 915.000 calcolato all'aliquota che sarà vigente a partire dal 2017 nella misura del 24 % che, non sussistendone i presupposti di ragionevole certezza, non trova accoglimento nel presente bilancio quale credito per imposte differite attive.

Con riferimento alle differenze fiscali temporanee si precisa, sulla base dell'attuale stima dei redditi imponibili, che, a seguito dell'integrale riassorbimento degli effetti fiscali passivi differiti nel reddito imponibile dell'esercizio, non risulta più alcun importo in termini di passività latente (come per il precedente esercizio), mentre risultano a fine esercizio variazioni temporanee attive estremamente

significative per circa € 915.000 circa (in particolare quelle riferibili alle svalutazioni crediti tassate ammontano a complessivi € 576.000 circa) sostanzialmente inalterate rispetto all'esercizio precedente. A tale riguardo si espongono in forma tabellare (valori in migliaia di €) le complessive differenze temporanee, sia attive che passive (sorte sia nel corrente che residuanti dai precedenti esercizi), che non hanno trovato accoglimento per la stima delle imposte passive ed attive in assenza dei relativi presupposti di iscrivibilità:

Descrizione differenze temporanee	Fine esercizio prec.te A	Variazione saldo eserc.zio prec.te B	Fine esercizio prec.te rettificata A + B = C	IRES differita inizio esercizio 27,50%	IRAP differita inizio esercizio 4,73%	Differenze in imposte correnti D	Sorte esercizio corrente E	Fine esercizio corrente C + D + F	IRES differita fine esercizio 24,00%	IRAP differita fine esercizio 4,73%
<b>Differenze passive:</b>										
Contributi ripiano di avanzi (2011)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Parziale passive:</b>										
<b>Differenze attive:</b>										
Svalutazione magazzino tassata	- 152	-	- 152	- 37	-	-	-	- 152	- 37	-
Accantonamenti fondi rischi ad usi personali	- 192	-	- 192	- 46	-	181	-	- 12	- 3	-
Ammortamenti su valori rivalutati (2009 - 2012)	- 518	-	- 518	- 124	25	-	-	- 518	124	- 25
Perdita su crediti tassata (credito risarcimento sis. Ibr)	- 55	-	- 55	- 13	-	-	-	- 55	- 13	-
Svalutazione crediti tassata	- 521	-	- 521	- 125	-	1	-	- 520	- 125	-
<b>Parziale attive:</b>	- 1.439	-	- 1.439	- 345	- 25	182	-	- 1.257	- 302	- 25
<b>Saldo differenze nette differite</b>	- 1.439	-	- 1.439	- 345	- 25	182	-	- 1.257	- 302	- 25

Con riferimento ai valori delle intervenute variazioni sopra riportate, si evidenzia nessun inserimento di variazioni temporanee attive del precedente esercizio per rettifica saldi **Colonna B**), riassorbimenti netti per € 182.000 circa (Utilizzo e riprese di valore Fondo vertenze personale), quali differenze attive (**Colonna D**) e nessuna nuova differenza temporanea attiva (**Colonna E**). Alla luce di ciò, tale prospetto mostra a fine esercizio unicamente differenze temporanee attive per € 1.257.000 circa (€ 1.439.000 circa precedente esercizio) che potrebbero determinare imposte differite attive recuperabili nei futuri esercizi in presenza di base imponibile positiva di € 302.000 circa per IRES (€ 396.000 circa nel precedente esercizio) e di € 25.000 circa per IRAP (come nel precedente esercizio) per un importo complessivo di € 327.000 circa, precisando che il decremento più che proporzionale rispetto all'esercizio precedente per l'IRES è imputabile anche alla riduzione dell'aliquote IRES vigente al momento del loro riversamento (esercizi 2017 e successivi), che sarà del 24 %.

## 16) - NUMERO MEDIO DIPENDENTI PER CATEGORIE ART. 2427,N°15 C.C.

Nella tabella seguente si riportano le consistenze e le variazioni, rispetto all'esercizio precedente, intervenute nel numero dei dipendenti al 31 dicembre degli ultimi due esercizi ripartito per categoria ed il numero medio annuo:

ORGANICO DEL PERSONALE DIPENDENTE Categoria	Numero medio eserc. Prec.	Numero medio eserc. Corr.	Variazioni
Dirigenti	1,00	1,00	0,00
Quadri	8,00	8,00	0,00
Impiegati	26,00	26,00	0,00
Agenti settore movimento	355,50	368,00	12,50
Auxiliari per Biglietterie	5,00	5,00	0,00
Operai	36,00	30,00	-6,00
<b>Totale dipendenti al 31.12 (considerati i part-times)</b>	<b>431,50</b>	<b>438,00</b>	<b>6,50</b>
<b>ORGANICO MEDIO DELL'ANNO</b>	<b>439,21</b>	<b>445,59</b>	<b>6,38</b>

## 17) - COMPENSI, ANTICIPAZIONI E CREDITI VERSO AMMINISTRATORI, COLLEGIO SINDACALE E SOCIETA' REVISIONE ART. 2427, N°16 E 16-BIS C. C.

I compensi spettanti agli Amministratori (oltre oneri contributivi connessi) ed al Collegio sindacale, comparati con quelli dell'esercizio precedente, sono i seguenti:

Descrizione	Amministratori		Variazioni	Collegio sindacale		Variazioni
	Esercizio precedente	Esercizio corrente		Esercizio precedente	Esercizio corrente	
Compensi (compresi gettoni di presenza)	143.000	173.039	30.039	21.998	22.861	663
Oneri sociali	18.460	20.601	2.141	0	0	0
Rimborsi spese	6.879	6.502	-2.377	0	24	24
<b>TOTALE</b>	<b>170.339</b>	<b>200.142</b>	<b>29.803</b>	<b>21.998</b>	<b>22.885</b>	<b>887</b>

La differenza tra il 2016 e il 2015 è spiegata dal fatto che i compensi di amministratore delegato sono stati riconosciuti lo scorso esercizio a partire dalla data di nomina avvenuta nell'aprile 2015, mentre l'ammontare dei compensi è rilevato integralmente nel bilancio 2016.

Non sono stati concessi anticipi né si hanno crediti verso gli amministratori.

Si precisano anche i compensi spettanti alla società di revisione incaricata del controllo contabile ex Articolo 2409-bis C.C. evidenziando che, dal corrente esercizio, il compenso per l'asseverazione, ai sensi della Legge 135/12, è incluso nel compenso annuo e non è altrimenti scorporabile, come di seguito dettagliato:

Descrizione	Società di revisione		Variazioni
	Esercizio precedente	Esercizio corrente	
Controllo contabile Bilancio di esercizio e consolidato	9.000	11.800	2.800
<b>TOTALE</b>	<b>9.000</b>	<b>11.800</b>	<b>2.800</b>

## 18) - NUMERO E VALORE NOMINALE AZIONI ART.2427, N°17 C. C.

Il capitale sociale è di €. 12.355.705 e le azioni (Valore nominale unitario di 1 €) sono così ripartite: n° 6.265.136 azioni ordinarie ed n° 6.090.569 azioni privilegiate.

A tale riguardo si espone, con riferimento alla data di chiusura del bilancio sulla base delle annotazioni a libro soci, la ripartizione dello stesso provvedendo ad indicare nominativamente i soci detentori di azioni superiori al 5 % del capitale sociale e i nuovi soci, distintamente e complessivamente per tipologia di azioni, ed evidenziando le azioni detenute da soggetti pubblici (enti territoriali), società a capitale privato, società a capitale pubblico distinti per la due categorie di azioni:

Soci a libro	Capitale ordinario		Capitale privilegiato		Totale Capitale sociale	
	Valore	%	Valore	%	Valore	%
Comune di Ancona	2.506.058	40,00%	4.120.013	67,65%	6.626.071	53,63%
Provincia di Ancona	1.942.195	31,00%	1.970.556	32,35%	3.912.751	31,67%
Contram S.p.A.	289.038	4,61%	0	0,00%	289.038	2,34%
F.lli Bucci S.r.l.	882.447	14,09%	0	0,00%	882.447	7,14%
Altri enti territoriali (inferiori 5 % )	488.498	7,80%	0	0,00%	488.498	3,95%
Altri soci privati (inferiori al 5 % )	156.900	2,50%	0	0,00%	156.900	1,27%
<b>Totale capitale sociale</b>	<b>6.265.136</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.090.569</b>	<b>100,00%</b>	<b>12.355.705</b>	<b>100,00%</b>



Soci enti territoriali	4.936.751	78,80%	6.090.569	100,00%	11.027.320	89,25%
Società a capitale privato	1.039.347	16,59%	-	0,00%	1.039.347	8,41%
Società a capitale pubblico	289.038	4,61%	-	0,00%	289.038	2,34%
<b>Totale capitale sociale</b>	<b>6.265.136</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.090.569</b>	<b>100,00%</b>	<b>12.355.705</b>	<b>100,00%</b>

Si fa presente che, alla luce di quanto sopra esposto e dell'assenza di diritto di voto per le azioni privilegiate se non nell'ambito delle deliberazioni riservate all'esclusiva competenza dell'Assemblea dei soci in forma straordinaria, il Comune di Ancona assume unicamente posizione di socio di maggioranza relativa nell'ambito delle decisioni assunte per la normale operatività della nostra società non possedendo la maggioranza assoluta delle azioni ordinarie.

## 19) - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE ART. 2427 N°22-BIS C.C.

A tale riguardo, in applicazione dell'Articolo 2427, Punto 22 bis C.C., si fa presente che la società è tenuta ad evidenziare le operazioni (economiche, patrimoniali e finanziarie) avute con parti correlate qualora le stesse non siano state effettuate alle normali operazioni di mercato. Facendo riferimento ai Principi Contabili attualmente rappresentati dall'OIC12 si ritiene che rientrino in tale categoria le operazioni poste in essere con i seguenti soggetti: A) società controllata con partecipazione al 60 % (ATMA), B) Conerobus Service S.r.l., società controllata con partecipazione integralmente detenuta e C) i soci rilevanti della nostra società (Comune di Ancona e Provincia di Ancona). Si precisa inoltre che la società consortile ATMA essendo firmataria dei contratti di servizio nonché responsabile del sistema di biglietteria al pubblico, in base agli atti statutari ed al regolamento di funzionamento è la destinataria dei corrispettivi di esercizio e degli introiti della vendita di titoli di viaggio, mentre i soci, tra cui Conerobus provvedono all'erogazione dei servizi di trasporto. ATMA poi, dietro fatturazione di tali valori da parte di ciascun socio riconosce agli stessi i corrispettivi e le quote di introito da titoli di viaggio di competenza. Allo stesso tempo ATMA addebita ai soci una serie di servizi di gestione comuni a tutti i vettori-soci per la cui gestione essa si accolla l'onere di svolgimento.

I rapporti con la Conerobus Services S.r.l. sono sia di coordinamento e gestione di funzioni comuni che in alcuni specifici casi di reciproca prestazione di servizi operativi.

Fatta tale precisazione, si evidenzia che tutti i rapporti intercorsi, nella loro indubbia rilevanza, sono regolati principalmente da contratti di servizio (con riferimento a quelli avuti con la società controllata ATMA e Conerobus Service S.r.l.).

Il dettaglio dei valori economici interessati è riportato in forma tabellare comparato con quelli del precedente elencandoli distintamente in:

- Ricavi delle Vendite e prestazioni
- Altri Ricavi e Proventi
- Costi per prestazioni di servizi

Con riferimento ai rapporti di natura patrimoniale, si rimanda invece alle voci Crediti e Debiti verso le due società controllate ed ai relativi dettagli e commenti già forniti in precedenza nella nota integrativa, ritenendoli esaustivi ai fini della riferita normativa mentre non risultano rapporti di natura esclusivamente finanziaria da segnalare.

**A 1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI:**

Descrizione	Esercizio corrente	Comp. %	Esercizio precedente	Comp. %	Variazioni
Biglietti Servizio urbano da controllata	2.441.153		2.412.688		28.467
Biglietti Servizio extraurbano da controllata	1.298.635		1.250.056		48.579
Maggiorazione biglietti da controllata	90.024		107.515		-17.491
Abbonamenti/Servizio urbano da controllata	3.624.368		3.769.176		-144.808
Abbonamenti/Servizio extraurbano da controllata	2.250.579		2.292.047		-41.468
Convenzioni Mobilità & Parcheggi	75.000		53.047		21.953
Biglietti Abbonamenti TMB e altri	250.828				
<b>Totale Proventi del traffico da controllata</b>	<b>10.030.587</b>	<b>98,96%</b>	<b>9.884.527</b>	<b>99,19%</b>	<b>-104.768</b>
Proventi del traffico da soggetti terzi	104.923	1,04%	80.753	0,81%	24.170
<b>TOTALE PROVENTI DEL TRAFFICO</b>	<b>10.135.510</b>	<b>100,00%</b>	<b>9.965.280</b>	<b>100,00%</b>	<b>170.230</b>
Convenzioni Comune di Ancona verifiche ausiliari	0		0		0
<b>RICAVI VENDITE DA ATMA</b>	<b>10.030.587</b>	<b>98,96%</b>	<b>9.884.527</b>	<b>99,19%</b>	<b>146.060</b>
Ricavi delle vendite da terzi	104.923	1,04%	80.753	0,81%	24.170
<b>TOTALE A) - RICAVI DELLE VENDITE</b>	<b>10.135.510</b>	<b>100,00%</b>	<b>9.965.280</b>	<b>100,00%</b>	<b>170.230</b>
<b>Corrispettivi da contratti di servizio</b>					
Per servizio extraurbano	5.841.923		5.841.923		0
Per servizi minimi urbano di Ancona	7.138.902		7.138.902		0
Per servizi aggiuntivi urbano di Ancona	427.422		363.125		64.297
Per rimodulazione tariffaria/Atma	299.735		208.359		91.376
Per servizi minimi urbano di Falconara	56.758		56.758		0
Per servizi aggiuntivi urbano di Falconara	79.510		70.853		8.657
Per servizi minimi urbano di Jesi	809.505		809.505		0
Per servizi ettemetrici Comune di Jesi	8.000		35.000		-27.000
Per servizio Aicentore	96.105		96.105		0
Per servizi congresso eucaristico da R.M.					0
<b>Tot. Corrispettivi contratto di servizio da controllata</b>	<b>14.757.860</b>		<b>14.620.530</b>		<b>137.330</b>
<b>Corrispettivi da prestazioni varie da Atma</b>					
Per servizi Linee 12/35/J Comune di Ancona	105.314		105.314		0
Per servizi vari Comune di Ancona	12.190		11.460		730
<b>Totale Corrispettivi da prestazioni varie da Atma</b>	<b>117.504</b>	<b>67,13%</b>	<b>116.774</b>	<b>56,83%</b>	<b>730</b>
<b>Corrispettivi da prestazioni varie da Conerobusservice</b>					
Per servizi vari	44.597		48.437		-3.840
<b>Totale Corrispettivi da prestazioni varie da Conerobusservice</b>	<b>44.597</b>	<b>25,46%</b>	<b>48.437</b>	<b>28,47%</b>	<b>-3.840</b>
<b>Corrispettivi da prestazioni varie di terzi</b>					
Servizi scolastici	0		26.288		-26.288
Per servizi vari Comune di Ancona	12.943		13.985		-1.042
<b>Totale Corrispettivi da prestazioni varie da Atma</b>	<b>12.943</b>	<b>7,39%</b>	<b>40.273</b>	<b>19,60%</b>	<b>-27.330</b>
<b>TOTALE</b>	<b>175.044</b>	<b>100,00%</b>	<b>205.484</b>	<b>100,00%</b>	<b>30.440</b>
Corrispettivi da Comune di Jesi	6.000		6.000		0
Corrispettivi da Provincia di Ancona	82.950		84.226		-1.276
<b>Parziale Parti correlate</b>	<b>88.950</b>	<b>37,08%</b>	<b>90.226</b>	<b>34,65%</b>	<b>-1.276</b>
Altri Enti ed imprese	150.948		170.130		-19.182
<b>Parziale da Soggetti terzi</b>	<b>150.948</b>	<b>62,92%</b>	<b>170.130</b>	<b>65,35%</b>	<b>19.182</b>
<b>Totale a favore Altri Enti ed imprese</b>	<b>239.898</b>	<b>100,00%</b>	<b>260.356</b>	<b>100,00%</b>	<b>20.458</b>
<b>Totale Corr. vi da prestazioni varie (Parti Correlate)</b>	<b>251.051</b>	<b>60,50%</b>	<b>255.437</b>	<b>54,83%</b>	<b>-4.386</b>
<b>Totale Corr. vi da prestazioni varie (Soggetti terzi)</b>	<b>163.891</b>	<b>39,50%</b>	<b>210.403</b>	<b>45,17%</b>	<b>-46.512</b>
<b>TOTALE CORRISPETTIVI DA PRESTAZIONI VARIE</b>	<b>414.942</b>	<b>100%</b>	<b>465.840</b>	<b>100,00%</b>	<b>50.898</b>
Altri servizi fuori linea (Atma)	4.977		6.966		-1.989
<b>Servizi diversi dal T.P.L. con Parti correlate</b>	<b>4.977</b>	<b>0,41%</b>	<b>6.966</b>	<b>0,53%</b>	<b>1.989</b>
Servizi di noleggio e fuori linea	1.199.363		1.308.866		-109.503
<b>Servizi diversi dal T.P.L. con Soggetti terzi</b>	<b>1.199.363</b>	<b>99,59%</b>	<b>1.308.866</b>	<b>99,47%</b>	<b>109.503</b>
<b>TOTALE SERVIZI DIVERSI DA T.P.L.</b>	<b>1.204.340</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.315.832</b>	<b>100,00%</b>	<b>111.492</b>
<b>Totale B) Ricavi delle prestazioni (Parti correlate)</b>	<b>15.013.888</b>	<b>91,68%</b>	<b>14.882.933</b>	<b>90,74%</b>	<b>130.955</b>
<b>Totale B) Ricavi delle prestazioni (Soggetti terzi)</b>	<b>1.363.254</b>	<b>8,32%</b>	<b>1.519.289</b>	<b>9,26%</b>	<b>-156.035</b>
<b>TOTALE B) RICAVI DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>16.377.142</b>	<b>100%</b>	<b>16.402.202</b>	<b>100,00%</b>	<b>25.060</b>
<b>Tot. A.1) Ricavi di Vendite e prest.(Parti correlate)</b>	<b>25.044.475</b>	<b>94,46%</b>	<b>24.787.480</b>	<b>93,93%</b>	<b>277.015</b>
<b>Tot. A.1) Ricavi di Vendite e prest.(Soggetti terzi)</b>	<b>1.468.177</b>	<b>5,54%</b>	<b>1.600.022</b>	<b>6,07%</b>	<b>-131.845</b>
<b>TOTALE A.1 RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI</b>	<b>26.512.654</b>	<b>100,00%</b>	<b>26.387.482</b>	<b>100,00%</b>	<b>-145.172</b>

**A 5) ALTRI RICAVI E PROVENTI:**

Descrizione	Esercizio corrente	Comp. %	Esercizio precedente	Comp. %	Variazioni
Prestazioni rese ad Atma per funzioni comuni	416.251		410.522		-3.271
Provvigioni da vendita titoli Atma	127.517		104.819		22.698
<b>Totale Ricavi e proventi accessori (Parti correlate)</b>	<b>543.768</b>	<b>63,23%</b>	<b>524.341</b>	<b>41,25%</b>	<b>19.427</b>
Proventi pubblicitari e vari	290.463		303.153		-4.690
Canoni attivi diversi	4.200		4.328		-128
quota fotovoltaico dep. Ancora	13.511				
Vendita promutabili	0		439.301		-439.301
<b>Totale Ricavi e proventi accessori (Soggetti terzi)</b>	<b>316.174</b>	<b>36,77%</b>	<b>746.832</b>	<b>58,75%</b>	<b>-430.658</b>
<b>TOTALE RICAVI E PROVENTI ACCESSORI</b>	<b>859.942</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.271.173</b>	<b>100,00%</b>	<b>-411.231</b>
Proventi da commesse esterne	55.939		81.310		-25.371
Altri proventi diversi	19.219		9.813		9.706
Proventi per ricambi v/terzi	475		0		475
<b>Totale Proventi diversi (Soggetti terzi)</b>	<b>75.633</b>		<b>91.123</b>		<b>-15.490</b>
<b>Rimborsi da terzi</b>					
Rimborsi da Regione Marche	0		0		0
Rimborsi da Comune di Ancora/Filovia da controllata	0		0		0
Servizio sanzioni verificatori	341.340		240.720		100.620
Service Conerobus ad ATMA	23.000		23.000		0
Riducibili spese residuali ad ATMA	105.425		42.025		63.400
Rimborsi da Comune di Ancora/Ascens-Filovia da ATMA	126.324		0		126.324
Rimborsi da Comune di ES/Impianti etnometrici da ATMA	0		0		0
<b>Totale Rimborsi da terzi (Parti correlate)</b>	<b>596.089</b>	<b>72,76%</b>	<b>305.745</b>	<b>58,77%</b>	<b>290.344</b>
<b>Rimborsi da terzi (Soggetti terzi)</b>					
Rimborsi da terzi	116.030		128.856		-12.826
Rimborsi da Enti vari	113.128		85.660		27.468
<b>Totale Rimborsi da terzi (Soggetti terzi)</b>	<b>229.158</b>	<b>27,24%</b>	<b>214.516</b>	<b>41,23%</b>	<b>8.642</b>
<b>TOTALE RIMBORSI DIVERSI GESTIONE ACCESSORIA</b>	<b>819.247</b>	<b>100,00%</b>	<b>520.261</b>	<b>100,00%</b>	<b>298.986</b>
<b>Altri ricavi diversi da terzi</b>					
Plusvalenze per alienazione di beni strumentali	155		1.881		-1.728
Soppravvenienze attive ed insussistenze passive	43.962		380.678		-336.714
Ripresa di valore	1.100		0		1.100
Penalità a fornitori	0		9.338		-9.338
<b>Totale a favore Altri Enti ed imprese</b>	<b>45.215</b>	<b>100,00%</b>	<b>391.895</b>	<b>100,00%</b>	<b>-346.680</b>
<b>Tot. A.5) Altri Ricavi e proventi (PARTI CORRELATE)</b>	<b>1.139.857</b>	<b>63,31%</b>	<b>630.009</b>	<b>36,50%</b>	<b>509.771</b>
<b>Tot. A.5) Altri Ricavi e proventi (SOGGETTI TERZI)</b>	<b>660.680</b>	<b>36,69%</b>	<b>1.444.066</b>	<b>63,50%</b>	<b>-783.386</b>
<b>TOTALE A.5) ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>1.800.535</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.274.152</b>	<b>100,00%</b>	<b>-473.617</b>

**B 7) COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI:**

Descrizione	Esercizio corrente	Comp. %	Esercizio precedente	Comp. %	Variazioni
Spese per ristrutturazioni, riparazioni e lavori	974.803		697.667		277.136
Utenze varie	352.199		397.166		-44.967
Servizi per il personale	201.132		151.556		49.576
Prestazioni professionali, tecniche ed amministrative	365.655		325.406		40.249
Pubblicità, promozione e sviluppo	40.551		7.130		33.421
Spese di pulizia e varie	412.018		467.420		-55.402
Comunicazioni	84.379		88.305		-3.926
Assicurazioni	1.383.515		1.508.824		-125.309
Organi sociali	223.102		192.337		30.765
Spese per Progetto Intermodal	101.560		65.133		36.427
Spese di rappresentanza	1.428		932		496
Spese per servizi generali	306.859		237.892		68.967
Provvigioni vendita titoli di viaggio - Rivendite (terzi)	1.489		729		760
<b>Totale Prestazione servizi da soggetti terzi</b>	<b>4.448.690</b>		<b>4.140.497</b>		<b>308.193</b>
Polizza fidejussione	0		0		0
Aggi vendita titoli urbani da Atma	225.934		218.791		7.143
Aggi vendita titoli extraurbani da Atma	114.485		112.388		2.097
<b>Totale Prestazioni servizi da Atma</b>	<b>340.419</b>		<b>331.179</b>		<b>9.240</b>
Spese per funzioni comuni servizi urbani	266.791		266.791		0
Spese per funzioni comuni servizi extraurbani	175.258		175.258		0
Rimborso differenze sanzioni verificatori	74.707		64.317		10.390
<b>Totale Spese per funzioni comuni Atma</b>	<b>516.756</b>		<b>506.366</b>		<b>10.390</b>
Costi per Conerobus Service s.r.l.	1.180		12.310		-11.130
<b>Spese per prestazioni servizi Conerobuservice</b>	<b>1.180</b>		<b>12.310</b>		<b>-11.130</b>
<b>TOTALE PRESTAZIONE SERVIZI (PARTI CORRELATE)</b>	<b>859.355</b>	<b>16,17%</b>	<b>849.855</b>	<b>17,03%</b>	<b>8.500</b>
<b>TOTALE PRESTAZIONE SERVIZI (SOGGETTI TERZI)</b>	<b>4.448.690</b>	<b>83,83%</b>	<b>4.140.497</b>	<b>82,97%</b>	<b>308.193</b>
<b>TOTALE - B.7) SPESE PER SERVIZI</b>	<b>5.307.045</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.990.351</b>	<b>100,00%</b>	<b>316.694</b>

**20) - OPERAZIONI LOCAZIONE FINANZIARIA ART. 2427 N°22 C.C.**

La Società stipulò nei precedenti esercizi cinque contratti di locazione finanziaria tutti relativi ad autobus (di cui tre nell'esercizio 2006, riscattati nell'esercizio 2011, ed i rimanenti due nel 2011, riscattati alla naturale scadenza nell'esercizio 2014) per i quali, ex Articolo 2427 Codice Civile ed in

base ai Principi contabili, si forniscono, alla luce della cessazione di tutti i contratti in essere e tenuto conto delle intervenute capitalizzazioni per migliorie medio tempore intervenute, le seguenti informazioni (in migliaia di Euro):

Categoria	Esercizio precedente				Esercizio corrente							
	Valore netto teorico bil. prec.te A - B	Costo bilancio precedente C	Riscattati		Capit.al. bilancio bil. prec.te E	Amm.ti bilancio corrente F	Valore netto bilancio corrente E - F	Amm.ti teorici bil.cor.te G	Mag.ri Amm.ti corrente G - F + H	F.do amm.to bilancio corrente D = F + I	F.do amm.to teorico bil.cor.te B + G + L	Maggiore Valore teorico A - L - (C + E - I)
			F.do amm.to bilancio precedente D	Valore netto bil. prec.te C - D								
			F.do amm.to bilancio corrente D = F + I	Valore netto bil.cor.te B + G + L								
Autobus	140	91	49	42	6	9	38	26	16	58	264	82
Autobus	103	66	31	35	-	8	27	19	11	39	197	58
Autobus	84	51	24	27	-	6	21	15	9	30	138	48
<b>Riscattati nel 2011</b>	<b>327</b>	<b>208</b>	<b>105</b>	<b>103</b>	<b>6</b>	<b>23</b>	<b>86</b>	<b>60</b>	<b>37</b>	<b>127</b>	<b>619</b>	<b>187</b>
n° 3 Autobus usati	209	47	6	41	-	9	32	23	14	14	153	154
n° 2 Autobus usati	277	12	3	9	-	2	7	32	31	4	242	277
<b>Riscattati nel 2014</b>	<b>486</b>	<b>58</b>	<b>8</b>	<b>50</b>	<b>-</b>	<b>10</b>	<b>40</b>	<b>55</b>	<b>45</b>	<b>19</b>	<b>395</b>	<b>391</b>
<b>Totalli</b>	<b>813</b>	<b>266</b>	<b>113</b>	<b>154</b>	<b>6</b>	<b>33</b>	<b>126</b>	<b>115</b>	<b>81</b>	<b>146</b>	<b>1.014</b>	<b>578</b>

Dalla tabella riepilogativa sopra riportata, emerge che, considerata l'estinzione integrale dei debiti impliciti per la conclusione di tutti i contratti in essere a seguito del riscatto degli autobus in locazione finanziaria intervenuta nei precedenti esercizi, qualora la società avesse contabilizzato tali beni secondo la metodologia finanziaria dalla decorrenza dei contratti, il valore delle immobilizzazioni materiali sarebbe risultato superiore per complessivi € 578,000 circa (€ 660.000 circa nel precedente esercizio); con un corrispondente effetto positivo sul patrimonio netto della società, al lordo dell'effetto fiscale teorico ed la perdita di esercizio sarebbe risultata superiore a causa dei maggiori ammortamenti che ne sarebbero derivati, in quanto da calcolarsi sui maggiori valori teorici di iscrizione, per € 81.000 circa, precisando che gli effetti fiscali teorici da calcolarsi con le aliquote vigente del 27,5 % sia sul patrimonio netto che sul risultato di esercizio non vengono quantificati in quanto, alla luce delle perdite fiscali disponibili, sono da considerare di fatto remoti.

## 21). DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

Signori azionisti, il Consiglio di amministrazione, ringraziando per la fiducia accordata, Vi invita ad approvare il bilancio dell'esercizio 2016 e la relazione sulla gestione rilevando la perdita di esercizio che si propone di portare ad incremento delle perdite degli esercizi precedenti.

Ancona li, 25 maggio 2017

Per il Consiglio di amministrazione

Il Presidente (Dott. Muzio Papaveri)