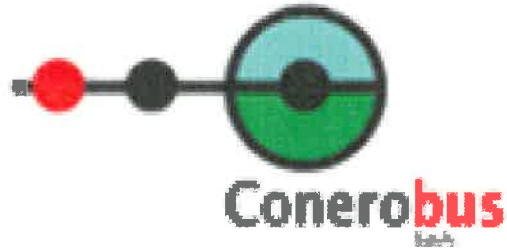


Gruppo Conerobus spa

Società per la mobilità intercomunale S.p.A.



# *Bilancio Consolidato*

*CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2018*

A handwritten signature in black ink, appearing to read "M. Pavesi".

*Conerobus S.p.A. (Capogruppo):*

**Consiglio di Amministrazione:**

Muzio Papaveri    Presidente

Travagliati Fabio    Vice Presidente

Maria Grazia Di Biagio    Consigliere

Marotta Massimo    Consigliere

Scopa Valentina    Consigliere

**Direzione:**

Talamonti Sergio    Dirigente tecnico

**Collegio Sindacale:**

Fabretti Paolo    Presidente

Di Paolo Paolo    Membro effettivo

Vacca Gabriele    Membro effettivo

**Società di revisione:**

Audirevi S.p.a.



Stato Patrimoniale Consolidato.....	5
Conto Economico Consolidato.....	7
Rendiconto finanziario consolidato.....	8
1) FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO CONSOLIDATO.....	9
2) AREA DI CONSOLIDAMENTO.....	10
3) STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO CONSOLIDATO.....	10
4) PRINCIPI E METODOLOGIA DI CONSOLIDAMENTO.....	11
5) CRITERI DI VALUTAZIONE.....	11
6) MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI.....	15
7)-COSTI IMPIANTO E AMPLIAMENTO Art.2427 n°3 CC.....	18
8)-VARIAZIONI ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO aRT.2427 n°4 CC.....	19
9) RATEI E RISCONTI ATTIVI.....	24
10) - CLASSIFICAZIONE PATRIMONIO NETTO art.2427 n°7- bis.....	24
11) CREDITI E DEBITI DI DURATA SUPERIORE AD ANNI CINQUE.....	25
12) DETTAGLI E VARIAZIONI SULLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO.....	25
13) - RATEI E RISCONTI PASSIVI, ALTRI FONDI, ALTRE RISERVE.....	28
14) IMPORTO DI IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE Art.2427 nn°9-22-ter C.C.....	29
15) - RIPARTIZIONE VENDITE E PRESTAZIONI SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITA'.....	32
16) ALTRI RICAVI E PROVENTI.....	32
17) - ONERI DIVERSI DI GESTIONE.....	33
18) - ALTRI PROVENTI FINANZIARI/INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI Art. 2427,n° 12 C. C.35	
19) - IMPORTO E NATURA DEGLI ELEMENTI DI RICAVO E COSTO DI ENTITA' E NATURA ECCEZIONALE Art. 2427, n°13 C.C.....	36
20) - IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO.....	36
15)-DIFFERENZE TEMPORANEE E IMPOSTE ANTICIPATE Art.2427 n°14 CC.....	36
22) - NUMERO MEDIO DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE.....	37
23) - COMPENSI, ANTICIPAZIONI E CREDITI VS. AMMIN., COLL. SIND. E SOC. DI REVISIONE Art. 2427 n°16 e 16-bis C. C.....	38
24) - OPERAZIONI LOCAZIONE FINANZIARIA Art. 2427 n°22 C.....	38

---

25). Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio – 2427 n°22 quater..... 38



## STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

<b>ATTIVO</b>		<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>B)</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
	2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
	4) Concessioni, licenze, marche e diritti simili	58.278	87.981
	7) Altre	882	636
	<b>TOTALE</b>	<b>59.160</b>	<b>88.617</b>
<b>II</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
	1) Terreni e Fabbricati	9.957.855	9.587.006
	2) Impianti e macchinario	336.501	229.223
	3) Attrezzature industriali e commerciali	128.037	185.278
	4) Altri beni materiali	17.041.071	19.009.905
	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
	<b>TOTALE</b>	<b>27.463.464</b>	<b>29.011.412</b>
<b>III</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
	1) Partecipazioni in:		
	a) imprese controllate	125.488	149.210
	2) Crediti		
	a) verso imprese controllate	0	0
	<b>TOTALE</b>	<b>125.488</b>	<b>149.210</b>
	<b>B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>27.648.112</b>	<b>29.249.239</b>
<b>C)</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I</b>	<b>RIMANENZE</b>		
	1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.291.340	1.246.926
	<b>TOTALE</b>	<b>1.291.340</b>	<b>1.246.926</b>
<b>II</b>	<b>CREDITI</b>		
	1) Verso clienti	10.938.322	9.694.670
	2) Verso imprese controllate	101.675	54.062
	3) Verso imprese collegate	0	0
	5-bis) Crediti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.127.315	575.015
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	5-ter) Imposte anticipate		
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	5- quater) Verso altri:		
	esigibili entro l'esercizio successivo	3.383.158	4.687.682
	esigibili oltre l'esercizio successivo	13.952	37.321
	<b>TOTALE</b>	<b>15.564.422</b>	<b>15.048.749</b>
<b>IV</b>	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
	1) Depositi bancari e postali	2.326.181	3.361.059
	3) Denaro e valori in cassa	2.470	2.640
	<b>TOTALE</b>	<b>2.328.651</b>	<b>3.363.699</b>
	<b>C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>19.184.413</b>	<b>19.659.374</b>
<b>D)</b>	<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
	1) Ratei e risconti attivi	736.381	784.885
	<b>D) TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>736.381</b>	<b>784.885</b>
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>47.568.903</b>	<b>49.693.497</b>

<b>PASSIVO</b>		<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>PASSIVO E NETTO</b>			
<b>A)</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>		
	I Capitale sociale	12.355.705	12.355.705
	III Riserve di rivalutazione monetaria (L. 02/09)	3.881.691	3.881.691
	VII Altre riserve		
	Riserva di consolidamento iniziale	120.000	120.000
	Riserva arrotondamento unità di Euro	-1	
	VIII Utili (perdite) portati a nuovo	-7.590.376	-7.529.637
	IX Utile (perdita) dell'esercizio	60.740	294.145
	<b>Patrimonio netto consolidato del gruppo</b>	<b>8.827.760</b>	<b>9.121.904</b>
	Capitale e riserve di terzi	280.000	280.000
	Utili (perdite) di terzi		
	<b>Patrimonio netto consolidato di terzi</b>	<b>280.000</b>	<b>280.000</b>
	<b>A) TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>9.107.760</b>	<b>9.401.904</b>
<b>B)</b>	<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
	2) Per imposte	0	0
	3) Altri	39.500	166.487
	<b>B) TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>39.500</b>	<b>166.487</b>
<b>C)</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV. SUBORD.</b>	<b>7.766.840</b>	<b>6.918.654</b>
<b>D)</b>	<b>DEBITI</b>		
	4) <b>Debiti verso banche:</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	5.476.286	2.647.637
	esigibili oltre l'esercizio successivo	2.638.467	2.741.159
	7) <b>Debiti verso fornitori:</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	6.488.239	9.266.384
	esigibili oltre l'esercizio successivo		
	9) <b>Debiti verso imprese controllate</b>	1.180	1.180
	12) <b>Debiti tributari</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	653.431	933.174
	13) <b>Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale:</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	881.905	744.740
	14) <b>Altri debiti:</b>		
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.533.813	1.914.900
	<b>D) TOTALE DEBITI</b>	<b>17.673.321</b>	<b>18.249.174</b>
<b>E)</b>	<b>RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>		
	- Ratei e risonconti passivi	12.981.482	14.957.278
	<b>E) TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>	<b>12.981.482</b>	<b>14.957.278</b>
	<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	<b>47.568.903</b>	<b>49.693.497</b>

## CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

DESCRIZIONE		2017	2018
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	37.048.643	37.367.379
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	564.910	897.561
5)	Altri ricavi e proventi		
	Contributi di esercizio	5.359.396	5.378.515
	Altri ricavi e proventi	1.022.218	2.144.438
	<b>TOTALE Altri Ricavi e proventi</b>	<b>6.381.614</b>	<b>7.522.953</b>
<b>TOTALE A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>43.995.167</b>	<b>45.787.893</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.249.257	5.928.109
7)	Per servizi	14.157.132	14.869.409
8)	Per godimento di beni di terzi	206.995	218.240
9)	Salari e Stipendi		
	a) Salari e stipendi	14.106.572	14.056.074
	b) Oneri sociali	4.341.231	4.336.722
	c) Trattamento di fine rapporto	1.199.000	1.199.767
	e) Altri costi	248.853	347.287
	<b>TOTALE Spese di personale</b>	<b>19.895.656</b>	<b>19.939.850</b>
10)	Ammortamenti e Svalutazioni		
	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.717	33.968
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.679.760	3.710.708
	d) Svalutazione dei crediti compresi nell'att.Circ.	-	33.497
	<b>TOTALE Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>3.706.477</b>	<b>3.778.173</b>
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	39.430	44.414
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti		
14)	Oneri diversi di gestione	448.452	550.003
	<b>TOTALE B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>43.703.398</b>	<b>45.328.197</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>291.769</b>	<b>459.696</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
d)	Da proventi diversi dai precedenti	1.539	228
	<b>TOTALE Altri Proventi Finanziari</b>	<b>1.539</b>	<b>228</b>
17)	Interessi e altri oneri finanziari:		
	a) Interessi e altri oneri finanziari	207.922	153.717
	<b>TOTALE</b>	<b>207.922</b>	<b>153.717</b>
17-bis)	Utile e perdite su cambi		
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)</b>		<b>206.383</b>	<b>153.489</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
18)	Rivalutazioni		
	a) Di partecipazioni	27.043	23.722
	<b>TOTALE</b>	<b>27.043</b>	<b>23.722</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		<b>112.429</b>	<b>329.929</b>
20)	IMPOSTE SUL REDDITO		
	Imposte correnti	50.066	36.000
	Imposte anticipate e differite	-	-
	Imposte degli esercizi precedenti	1.623	213
	<b>TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>51.689</b>	<b>35.787</b>
21)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	60.740	294.145

## RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO

RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO SECONDO IL METODO INDIRETTO		
	31/12/2017	31/12/2018
- Utile (Perdita) dell'esercizio	60.740	294.145
- Imposte sul reddito	51.689	35.787
- Interessi passivi / (Interessi attivi)	206.383	153.489
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sui redditi, interessi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>318.812</b>	<b>483.421</b>
- Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita sul capitale circolante netto :		
- Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	3.679.760	3.710.708
- Quota annua contributi in c/immobilizzazioni materiali	- 1.712.722	- 1.685.487
- Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	26.717	33.968
- Accantonamento TFR (netto quota pagata fondi previdenza e complementari)	75.356	152.606
- Accantonamento per rischi ed oneri (al netto riprese di valore)	-	126.987
- Valutazione a patrimonio netto immuni finanziarie (Partecipazioni in società controllate)	- 27.043	- 23.722
- Altre rettifiche per elementi non monetari	- 7.956	13.815
- Totale rettifiche elementi non monetari	<u>2.034.112</u>	<u>2.328.875</u>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>2.352.924</b>	<b>2.812.296</b>
- Variazioni del capitale circolante netto :		
- Decremento / (Incremento) Rimanenze	39.430	44.414
- Decremento / (Incremento) Crediti verso clienti	- 399.296	1.243.652
- Decremento / (Incremento) Crediti verso controllate	- 2.126	47.613
- Incremento / (Decremento) Debiti verso fornitori	- 1.733.749	2.778.145
- Incremento / (Decremento) Debiti verso controllate	-	-
- Incremento / (Decremento) Saldo netto Altre attività / Altre passività	220.082	- 251.715
- Decremento / (Incremento) Risconti attivi	67.943	- 48.504
- Incremento / (Decremento) Ratei passivi e Risconti passivi (al netto contributi c/investimenti)	33.464	143.184
- Totale variazioni del Capitale Circolante Netto (C.C.N.)	<u>- 1.774.252</u>	<u>3.956.789</u>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>578.672</b>	<b>6.769.085</b>
Altre rettifiche:		
- Interessi incassati / (pagati)	- 185.727	- 153.489
- ( Imposte sul reddito pagate )	- 248	- 49.818
- ( Utilizzo Fondo TFR quote esercizi precedenti)	- 409.577	- 1.000.792
- Totale altre rettifiche	<u>- 595.552</u>	<u>- 1.204.099</u>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL' ATTIVITA' OPERATIVA ( A )</b>	<b>- 16.880</b>	<b>5.564.986</b>
<b>B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali:</b>		
- Investimenti in immobilizzazioni materiali	- 975.837	- 5.273.945
- Contributi in c/immobilizzazioni materiali riconosciuti	-	3.518.099
- Disinvestimenti in immobilizzazioni materiali	5.941	15.289
<b>Immobilizzazioni immateriali:</b>		
- Investimenti in immobilizzazioni immateriali	- 20.950	- 63.425
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO ( B )</b>	<b>- 990.846</b>	<b>- 1.803.982</b>
<b>C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
- (Diminuzione)/Aumento debiti vs. banche a breve termine (anticipi, scoperti e finanziamenti a breve)	1.085.988	- 2.564.059
- Rimborso finanziamenti a medio termine (rate mutui ipotecari e chirografari)	- 1.340.903	- 1.453.397
- Accensione di finanziamenti a lungo termine	-	1.291.500
<b>FLUSSO FINANZIARIO DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO ( C )</b>	<b>- 254.915</b>	<b>- 2.725.956</b>
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE ( A + B + C )</b>	<b>- 1.262.641</b>	<b>1.035.048</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>3.591.292</b>	<b>2.328.651</b>
Di cui:		
Depositi bancari e postali	3.587.819	2.326.181
Denaro e valori in cassa	3.473	2.470
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>2.328.651</b>	<b>3.363.699</b>
Di cui:		
Depositi bancari e postali	2.326.181	3.361.059
Denaro e valori in cassa	2.470	2.640
<b>FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>- 1.262.641</b>	<b>1.035.048</b>



## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31/12/2016**

Agli Azionisti della Capogruppo Conerobus S.p.A.,

dopo l'esposizione dello Stato Patrimoniale consolidato, del Conto economico consolidato, che si chiude con un utile di € 294.145 (contro una perdita di € 60.740 nel precedente esercizio), al netto di ammortamenti e svalutazioni crediti per complessivi € 3.778.173 classificati alla Voce 10 (€3.706.477 nell'esercizio precedente), e del Rendiconto Finanziario consolidato, procediamo all'illustrazione della nota integrativa consolidata che, ai sensi delle norme civilistiche, forma parte integrante del bilancio consolidato.

### **1) FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO CONSOLIDATO**

La presente nota integrativa illustra i dati della situazione patrimoniale e del conto economico consolidati mediante analisi, integrazioni e sviluppo degli stessi e comprende le informazioni richieste dall'Articolo 38 D.Lgs. n° 127/91 e dalle altre disposizioni di legge in materia, nonché le informazioni complementari eventualmente necessarie per una rappresentazione chiara e corretta della situazione del Gruppo.

I criteri di valutazione degli elementi dell'attivo e del passivo adottati rispettano il principio della prudenza nella prospettiva di continuazione dell'attività e tengono conto del principio della prevalenza della sostanza economica rispetto alla forma giuridica del contratto statuito dall'Articolo 2423-bis, 1° comma, n° 1-bis, Codice Civile .

Si ribadisce che il presente bilancio consolidato viene redatto con il postulato della continuità aziendale, già utilizzati per i bilanci delle due società facenti parte del Gruppo Conerobus, 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 2020.

#### **→ 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 Capogruppo 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 attribuì 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 6 "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.

## **2) AREA DI CONSOLIDAMENTO**

La "CONEROBUS S.p.a." (di seguito "Capogruppo"), in presenza dei presupposti di legge non sussistendo, come riferito, la condizione di esonero, ha redatto, avendo superato tutti e tre i parametri di legge, il presente bilancio consolidato, comprendendo nell'area di consolidamento la sola partecipazione nell'"ATMA società consortile per azioni, partecipata al 60 % e quindi oggetto di controllo di diritto.

La partecipata in via totalitaria Conerobus Service Srl (con sede legale in Ancona, Via Bocconi 35) è stata esclusa dall'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, Lettera a), D.Lgs. n° 127/91. Si precisa, comunque, che la Capogruppo nel proprio bilancio civilistico ha adottato il criterio di valutazione della partecipata in via totalitaria con il metodo del patrimonio netto, determinando un effetto positivo sul risultato d'esercizio di € 23.722.

La Capogruppo e la società controllata "ATMA soc. cons. p.a.", entrambi con sede legale in Ancona, Via Bocconi n. 35, esercitano attualmente attività nel settore dei servizi di trasporto pubblico, precisando che la società partecipata consolidata e quella esclusa dal consolidamento non detengono, a loro volta, alcuna partecipazione nella Capogruppo.

Alla luce di quanto sopra l'area di consolidamento è costituita unicamente dalla Capogruppo e dall'"ATMA Soc. cons. p.a."

## **3) STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO CONSOLIDATO**

Il bilancio consolidato è stato predisposto utilizzando i bilanci di esercizio delle due società incluse nell'area di consolidamento, rispettivamente, approvati dal Consiglio di Amministrazione della Capogruppo il 15 maggio 2019 (Controllante) e dall'Assemblea dei Soci della Controllata (ATMA) il 29 aprile 2019, che sono entrambi chiusi alla medesima data di riferimento del presente bilancio consolidato ed osserva le disposizioni del Capo III (Artt. dal 25 al 43 D.Lgs. n.127/91), interpretate ed integrate dai principi contabili dell'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.), nella formulazione approvata nel Dicembre 2016, e corrisponde alle scritture contabili regolarmente tenute dalle società consolidate

I valori espressi nello stato patrimoniale e nel conto economico sono indicati in unità di Euro, come anche per la nota integrativa, salvo ove diversamente indicato; inoltre 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.

## 4) PRINCIPI E METODOLOGIA DI CONSOLIDAMENTO

Il consolidamento è stato effettuato, coerentemente con il bilancio consolidato dell'esercizio precedente, con il metodo dell'integrazione globale, di cui si illustrano i principali criteri generali:

- a) Eliminazione del valore contabile della sola partecipazione detenuta nell'“ATMA soc. cons. p.a.” contro il relativo patrimonio netto, a fronte dell'assunzione integrale delle attività e delle passività della società controllata, nonché dei costi e dei ricavi di questa, nel loro ammontare complessivo, prescindendo dall'entità della partecipazione detenuta;
- b) Imputazione della differenza tra il costo d'acquisizione ed il patrimonio netto della società controllata consolidata, se del caso, agli elementi dell'attivo e del passivo dell'impresa inclusa nel consolidamento (fattispecie nel concreto non esistente in quanto la partecipazione è stata acquisita in sede di costituzione al valore nominale);
- c) Iscrizione dell'eventuale valore residuo, se negativo, in una voce del patrimonio netto denominata “riserva di consolidamento iniziale” e, se positivo, in detrazione della riserva di consolidamento, se esistente, fino a concorrenza della medesima e, per l'eventuale parte restante, iscrizione in una voce dell'attivo denominata “differenza di consolidamento iniziale” da ammortizzarsi di regola nel limite di cinque esercizi;
- d) Eliminazione delle voci patrimoniali ed economiche rilevanti tra le Società comprese nel consolidamento, rappresentate dalle partite di credito e di debito, dai costi e dai corrispondenti ricavi, nonché dagli eventuali utili non ancora realizzati derivanti da operazioni compiute fra le suddette Società, al netto dell'eventuale effetto fiscale; tale ultima casistica, come per i precedenti esercizi, non si è in concreto manifestata essendo intervenuti con la società controllata solo rapporti economici (prestazioni di servizi) che hanno avuto integrale esecuzione nel corso dello stesso esercizio ed, inoltre, non essendo neanche intervenute operazioni relative all'attivo immobilizzato fra le due società (cessioni/acquisti di immobilizzazioni materiali con conseguente realizzo di plus/minusvalenze);
- e) Evidenziazione della quota del patrimonio netto di competenza dei soci di minoranza in apposita voce dello stato patrimoniale consolidato, con evidenziazione separata nel conto economico consolidato dell'eventuale quota di pertinenza dei terzi del risultato dell'esercizio (anche tale ultima fattispecie, nel concreto, non ha trovato riscontro in quanto la società consolidata, essendo di natura consortile, ribalta integralmente tutti i propri costi di gestione non assorbiti dai ricavi riconosciuti nel corso dell'esercizio alle due società socie e, pertanto, chiude il proprio conto economico sempre in pareggio).

## 5) CRITERI DI VALUTAZIONE

### 5 a) Aspetti generali

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio consolidato, ai sensi dell'Articolo 35, 1° comma, D.Lgs. n. 127/91, sono analoghi a quelli utilizzati in sede di formazione del bilancio d'esercizio della Capogruppo., utilizzando quale norma tecnica interpretativa e, se del caso, integrativa, i principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) pienamente applicabili al corrente esercizio. Si precisa che non si è applicata la possibilità di utilizzare diversi criteri di valutazione rispetto a quelli utilizzati nel bilancio civilistico previsto dal 2° comma del citato Articolo. Inoltre, essendo tali criteri pienamente coerenti con quelli utilizzati dalla società controllata consolidata, non si è resa necessaria, come previsto dall'Articolo 34,2° comma, D.Lgs., alcuna rettifica dei valori espressi nel bilancio civilistico della stessa.

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.

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 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 a partire dal 1 gennaio 2016 sono invece esposti in base al principio del costo ammortizzato con relativa attualizzazione.

### **5 b) Specifici criteri di valutazione :**

#### **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.

Tipologia di cespiti per categoria omogenea	Aliquote applicate
<b>B. I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	
1) Costi di impianto e di ampliamento	20,00%
2) Costi di Ricerca e Sviluppo (R&S) e di pubblicità	20,00%
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di sfruttamento di	20,00%
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20,00%
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0%
7) Altre	20,00%

##### ***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 cespite per categoria omogenea	Aliquote applicate
<b>B. II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	
<b>B.II.1.-TERRENI E FABBRICATI INDUSTRIALI</b>	
Deposito di Marina di Montemarciano	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 MACCHINARIO</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.6.- 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 Capogruppo 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

Le partecipazioni di società non consolidate per irrilevanza sulla rappresentazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale del Gruppo sono iscritte al valore del patrimonio netto; non si è proceduto, altresì, a rilevare le imposte sugli utili indivisi, oltre che per il criterio di valutazione adottato, anche alla luce delle perdite fiscali riportabili agli esercizi successivi in capo alla Capogruppo.

#### 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 Capogruppo, in base alle previsioni della Legge di Stabilità 2015 ed a seguito dei chiarimenti interpretativi 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, le stesse sono rilevate solo se probabili (quelle passive) o fornite di ragionevole certezza (quelle attive), mentre se solo possibili ne viene data specifica indicazione informativa analitica in conformità alle previsioni civilistiche e relative interpretazioni tecniche fornite dallo specifico Principio contabile.

## 6) MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Di seguito si forniscono le prescritte informazioni in merito alle movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio; nelle tabelle seguenti sono anche riportate le movimentazioni dell'esercizio.

### 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 ricerca, sviluppo e pubblicità	208.144	208.144	0
B.I.4 - Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.168.094	1.080.113	87.981
B.I.7 - Altre immobilizzazioni immateriali	497.672	497.036	636
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>2.025.073</b>	<b>1.936.456</b>	<b>88.617</b>

### COSTO STORICO:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valore inizio esercizio	Incrementi e/o giriconti	Decrementi e/o giriconti	Valore 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	1.104.669	63.425	-	1.168.094
B.I.7 - Altre immobilizzazioni immateriali	497.672	-	-	497.672
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>1.961.648</b>	<b>63.425</b>	<b>0</b>	<b>2.025.073</b>

### VARIAZIONI DEI VALORI DI ISCRIZIONE LORDI:

Per le voci B.I.1 (costi di impianto ed ampliamento) e B.I.2 (costi di sviluppo) non si registrano movimenti, mentre per la voce B.I.4 la variazione in aumento è relativa all'acquisizione di licenze d'uso software per la gestione delle attività di programmazione e per l'adeguamento alla normativa sulla fatturazione elettronica

### VARIAZIONI FONDI DI AMMORTAMENTO:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	F.do Amm.to inizio esercizio	Quota amm.to dell'esercizio	Decrementi e/o giriconti	F.do Amm.to fine esercizio
B.I.1 - Costi di impianto ed ampliamento	151.163	-	0	151.163
B.I.2 - Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	208.144	-	0	208.144
B.I.4 - Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.046.392	33.722	0	1.080.114
B.I.7 - Altre immobilizzazioni immateriali	496.790	246	-	497.036
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>1.902.489</b>	<b>33.968</b>	<b>0</b>	<b>1.936.457</b>

### B) - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

Di seguito si forniscono le prescritte informazioni in merito alle movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio, riferibili in via esclusiva alla capogruppo; nelle tabelle seguenti sono anche riportate le movimentazioni dell'esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo fine esercizio	F.do amm.to fine esercizio	Valore netto fine esercizio
B.II.1 - Terreni e Fabbricati	17.166.909	7.579.903	9.587.006
B.II.2 - Impianti e macchinario	3.402.691	3.173.468	229.223
B.II.3 - Attrezzature industriali e commerciali	2.622.424	2.437.145	185.278
B.II.4 - Altri beni materiali: AUTOBUS E FILOBUS	60.881.218	41.871.313	19.009.905
B.II.5 - Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>84.073.242</b>	<b>55.061.829</b>	<b>29.011.412</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	17.019.094	148.454	-	17.167.548
B.II.2 - Impianti e macchinario	3.397.146	5.545	0	3.402.691
B.II.3 - Attrezzature industriali e commerciali	2.515.505	108.372	1.453	2.622.424
B.II.4 - Altri beni materiali: AUTOBUS E FILOBUS	57.381.109	5.011.574	1.511.465	60.881.219
B.II.5 - Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	-	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>80.312.854</b>	<b>5.273.945</b>	<b>1.512.918</b>	<b>84.073.882</b>

**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	5.379.712	389.049	-	5.768.761
B.II.1 - Terreni e Fabbricati (quota rivalutazione)	1.681.527	129.615	0	1.811.142
<b>B.II.1 - TERRENI E FABBRICATI (totale)</b>	<b>7.061.239</b>	<b>518.664</b>	<b>0</b>	<b>7.579.903</b>
B.II.2 - Impianti e macchinario	3.060.646	112.823	-	3.173.468
B.II.3 - Attrezzature industriali e commerciali	2.387.468	50.309	631	2.437.145
B.II.4 - Altri beni materiali: AUTOBUS E FILOBUS	40.340.038	3.028.913	1.497.638	41.871.313
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>52.849.391</b>	<b>3.710.709</b>	<b>1.498.269</b>	<b>55.061.829</b>

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

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

Tale voce registra un incremento per €148.454 relativi a migliore sugli impianti fissi dei depositi di Ancona (€99.539); Marina di Montemarciano (€34.521), Castelfidardo (€6.869) e Jesi (€3.816) oltre a € 3.710 di nuove costruzioni leggere sono rilevati dalle capitalizzazioni di costruzioni in economia insieme ad altre analoghe capitalizzazioni di altre tipologie di immobilizzazioni (Bus e Filobus), nella Voce A4) "Incrementi immobilizzazioni per lavoro interni"),

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, relative alla sola componente "Fabbricati", 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 d'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 € 764.547 (di cui € 619.799 nei precedenti esercizi), per i successivi ammortamenti complessivamente calcolati pari ad € 3.367.700 (di cui € 2.964.236 riferibili ai precedenti esercizi ed € 403.464 a carico dell'esercizio) e per la cessione avvenuta nell'esercizio 2011 del compendio immobiliare di Filottrano:



2018			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	394	166	14	27	164	765
Costo storico rivalutato + incrementi	E	1 + 3	6.622	4.432	1.138	515	826	13.532
Ammortamenti successivi a rivalutazione		4	- 1.315	- 1.441	- 289	- 154	- 170	- 3.368
Fondi ammort.to fine esercizio post rivalutazione	F	2 + 4	- 2.273	- 2.710	- 500	- 272	- 197	- 5.952
Valori netti riv.tati fine esercizio	E + F	5	4.348	1.722	639	242	629	7.580
Valori perizie	H	6	5.700	3.400	975	385	770	11.230
Plusvalore teorico inizio esercizio	G		1.299	1.559	282	131	120	3.391
Plusvalore teorico fine esercizio	I	6 - 5	1.352	1.678	336	143	141	3.650
Variazione plus teorico fine esercizio	I - G		52	119	55	11	21	259

Dal prospetto analitico sopra esposto si evince che, considerando ferme le valutazioni peritali redatte in sede di rivalutazione 2008, il plusvalore teorico espresso nella sola componente "Fabbricati" non espresso nei valori rivalutati ammonterebbe ad € 3.650.000 circa (€ 3.391.000 nel precedente esercizio) - incremento di € 259 mila circa- corrispondente a circa il 48 % (43 % 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 € 7.580.000 (€ 7.839.000 circa nel precedente bilancio).

Si precisa che l'effetto fiscale cumulato per la fiscalità anticipata IRES sui maggiori ammortamenti connessi alla rivalutazione operata, essendo terminato nell'esercizio 2012 il periodo di differimento della deduzione fiscale dei maggiori ammortamenti (esercizi (2009 - 2012) - che non è stata oggetto di rilevazione in bilancio - troverà informativa nel **Par. 16) "Differenze temporanee e imposte anticipate"**.

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

Tal voce non mostra variazioni nel corrente esercizio.

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

Esponiamo di seguito il dettaglio delle variazioni della categoria, gli acquisti si riferiscono ad acquisti effettuati nell'esercizio;

	Incrementi
Attrezz.Macchinari ed Utensili/Officina	€ 43.654
Mobili, Arredi e Dotazioni varie	€ 5.046
Macchine per Ufficio ed Hardware	€ 4.149
Autovetture ed altri Automezzi	€ 45.854
<b>Totale</b>	<b>€ 98.702</b>

Si precisa che, a seguito di un errore di computo sul valore di ammortamento dell'esercizio precedente, si è rilevata una rettifica di € 1.453 del costo storico e del fondo ammortamento per € 631

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

Di seguito viene esposto il dettaglio degli incrementi e decrementi con esposizione della quota relativa agli incrementi confluiti alla Voce A4) "Incrementi immobilizzazioni per lavori interni".

	Incrementi per Acquisti	Incrementi imm.per lavori interni	Tot .Incrementi	n° bus\filobus nuovi	n° bus\filobus usati
	a	b	a+b		
Autobus urbani	€ 1.836.452	€ 475.405	€ 2.311.857	7	3
Autobus suburbani	€ 64.990	€ 36.542	€ 101.532		1
Autobus interurbani	€ 2.207.315	€ 223.431	€ 2.430.746	11	1
Autobus da Noleggio	€ 150.000	€ 11.242	€ 161.242		1
Spese per rinnovamento Autobus			€ -		
Filobus		€ 6.197	€ 6.197		
<b>Totale</b>	<b>€ 4.258.757</b>	<b>€ 752.817</b>	<b>€ 5.011.574</b>	<b>18</b>	<b>6</b>

Con riferimento agli **incrementi di immobilizzazioni per lavori interni** che complessivamente ammontano ad € 897.561 (€ 564.910 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 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

### C) – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:

#### B.III.1 – Partecipazioni

Di seguito la tabella sulla composizione del capitale sociale e patrimonio netto della società controllata non consolidata:

Descrizione	Capitale sociale	Patrimonio netto 2017	Quota di pertinenza		Valore attribuito in Bilancio
			Perc.	Quota	
a) Imprese controllate					
- Conerobus Service s.r.l. con sede in Ancona, Via Bocconi, 35	10.200	125.488	100,00	41.500	149.210
<b>Totale</b>	<b>10.200</b>	<b>125.488</b>	<b>100</b>	<b>41.500</b>	<b>149.210</b>

Circa la partecipata totalitaria Conerobus Service Srl, in base al bilancio di esercizio approvato dall'Assemblea del socio unico del 18/04/2019 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 € 149.210, acquisendo quindi di fatto l'incremento complessivo di € 23.722 corrispondente all'utile conseguito nel 2018 destinato a riserva; tale plusvalore; pertanto, ha assunto alla chiusura dell'esercizio un valore complessivo di € 139.010

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

La voce "costi di impianto ed ampliamento" si riferisce solo alla Capogruppo e risulta completamente ammortizzata e non presenta movimenti nell'esercizio

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

Delle altre variazioni si dà conto nell'analisi delle singole voci; ove non espressamente specificato, le voci relative a crediti e debiti devono intendersi con scadenza entro l'esercizio successivo.

### C.I - RIMANENZE

Le rimanenze, riferibili alla sola Capogruppo, 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	146.094	154.921	8.827
Ricambi, materiali, utensili e consumi vari	1.143.009	1.090.006	-53.003
Pneumatici	2.237	1.998	-239
<b>Totale Rimanenze finali</b>	<b>1.291.340</b>	<b>1.246.925</b>	<b>-44.415</b>

Lo scostamento rispetto all'anno precedente è minimo e spiegato dal maggior utilizzo di ricambi per le attività di manutenzione e riparazione sulla flotta bus e filobus.

### 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	12.026.194	10.631.067	-1.395.127
- Fondo svalutazione crediti	- 1.087.872	- 936.397	151.475
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>10.938.322</b>	<b>9.694.670</b>	<b>-1.243.652</b>
C.II.2) - Crediti verso imprese controllate	101.675	54.061	-47.614
C.II.3) - Crediti verso imprese collegate	0	0	0
C.II.5-bis) - Crediti tributari	1.127.315	575.015	-552.300
C.II.5 - quater) Crediti verso altri:			
Verso lo Stato	2.185.308	2.525.851	340.543
Verso la Regione	925.000	1.884.986	959.986
Verso azionisti ed Enti territoriali	75.421	76.207	786
Crediti diversi	281.774	284.983	3.209
- Fondo svalutazione altri crediti	- 84.346	- 84.346	0
<b>Totale Crediti verso altri</b>	<b>3.383.158</b>	<b>4.687.682</b>	<b>1.304.524</b>
<b>Crediti esigibili entro 12 mesi</b>	<b>15.550.469</b>	<b>15.011.427</b>	<b>-539.042</b>
<b>ESIGIBILI OLTRE 12 MESI</b>			
C.II.5-bis) Crediti Tributari	0	0	0
C.II.5) Verso Stato a mezzo Regione Marche	0	0	0
C.II.5 - quater ) Depositi cauzionali	13.952	37.321	23.369
<b>Crediti esigibili oltre 12 mesi</b>	<b>13.952</b>	<b>37.321</b>	<b>23.369</b>
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>15.564.422</b>	<b>15.048.749</b>	<b>-515.673</b>

**C.II.1) CREDITI VERSO CLIENTI**

Trattasi di crediti a breve di natura commerciale per fatture emesse e per fatture da emettere, esigibili entro l'esercizio successivo; gli importi, con le relative variazioni, sono così suddivisi:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Clients per fatture da emettere	3.681.574	4.776.039	1.094.465
<b>meno Note di credito da emettere</b>	- 700	- 23.937	-23.237
Clients per fatture emesse	8.345.320	5.878.965	-2.466.355
<b>meno F.do svalutazione crediti</b>	- 1.087.872	- 936.397	151.475
<b>Totale Crediti v/Clients esigibili entro 12 mesi</b>	<b>10.938.321</b>	<b>9.694.670</b>	<b>-1.243.652</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 delle svalutazioni operate) 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. In questa voce trova collocazione il credito di € 319.410 nei confronti del fornitore IIA per le penali, previste contrattualmente, di ritardata consegna dei mezzi, di cui si dirà anche nel proseguo a commento dei ricavi, anticipando sin d'ora la natura risarcitoria delle stesse. L'organo amministrativo ha valutato e ritenuto di pagare interamente il prezzo di acquisto, non avvalendosi quindi in via immediata della compensazione delle penali, come previsto da contratto, in considerazione dell'esigenza di presentare la rendicontazione verso la Regione ai fini dell'erogazione del contributo spettante.

Si evidenzia che l'azienda ha rapporti di fornitura tuttora in essere, con tale fornitore, riguardo l'acquisto di altri bus, tramite gara Consip, di futura regolazione.

Descrizione	Esercizio precedente	Giroconti	Giroconti	Acc.to dell'esercizio	Utilizzo dell'esercizio	Riprese di valore dell'esercizio	Esercizio corrente
<b>Fondo svalutazione crediti</b>							
- Crediti v/Clients tassato	451.043	- 34.612	4.237	-			420.668
- Crediti v/Clients minori e scaduti da oltre sei mesi	112.375	- 4.237	1.451	23.109	86.242	2.180	44.276
- Crediti v/Clients in procedura concorsuale fiscale	366.365		44.707	-	-	-	411.072
- Crediti v/Clients forfettario fiscale	158.089	- 46.158	34.612	10.388	37.753	58.797	60.380
<b>Totale fondo svalutazione crediti</b>	<b>1.087.872</b>	<b>-85.007</b>	<b>85.007</b>	<b>33.497</b>	<b>123.995</b>	<b>60.977</b>	<b>936.396</b>
- Fondo Svalutazione Altri Crediti tassato -ATMA	29.346			-	-	-	29.346
- Fondo svalutazione Altri Crediti tassato -CONERO	55.000			-	-	-	55.000
<b>Totale fondo svalutazione altri crediti</b>	<b>84.346</b>					0	<b>84.346</b>
<b>TOTALE Fondo svalutazione crediti</b>	<b>1.172.218</b>	<b>-85.007</b>	<b>85.007</b>	<b>33.497</b>	<b>123.995</b>	<b>60.977</b>	<b>1.020.742</b>

**Capogruppo (Fondi svalutazione € 975.231):**

Nel corso del 2018 la Società ha provveduto a svolgere un'analisi retrospettiva del fondo svalutazione crediti ricostruendo analiticamente tutte le posizioni in essere. Con l'operazione si è provveduto :

- a stralciare crediti oramai inesigibili e completamente svalutati negli anni attraverso i progressivi adeguamenti del fondo svalutazione crediti per la somma di € 123.995.
- a rilevare riprese di valore su posizioni svalutate con accantonamento a fondo nel periodo 2013/17 ma successivamente recuperate e quindi con eccedenza di fondo svalutazione per complessivi € 60.977;

- a riclassificare tra i diversi fondi complessivi € 80.770 già accantonati negli anni passati.
- ad eseguire accantonamenti al fondo per l'adeguamento al profilo di rischio per complessivi €33.497

**Controllata (ATMA) (Fondi svalutazione € 44.812):**

A seguito della ricognizione dei crediti aziendali, si è ritenuto di non apportare variazioni al fondo svalutazione crediti

**C.II.2) CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE**

Trattasi di crediti di natura commerciale a breve termine vantati verso la controllata Conerobus Service S.r.l. che, come già riferito, sono esposti distintamente mediante riclassificazione alla voce "Crediti vs. controllate" tale importo ammonta ad € 54.062.

**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/lva esercizio corrente	0	599.462	599.462
Credito per lva ad esigibilità differita	14.519	14.519	0
Credito verso Erario c/lrap	0	13.605	13.605
Credito verso Erario c/lres	24.810	192.443	167.633
Credito v/Erario c/IRES rit.4% su CCNL	110.047	0	-110.047
Credito per Imposte anticipate per lres	0	0	0
Cred.v/Er. c/I.V.A.Art.17-Ter Atma		-242.983	-242.983
Credito verso Erario c/IVA di gruppo	977.940	-2.030	-979.970
Credito v/Erario per Imposta sostitutiva su T.F.R.	0	0	0
<b>Crediti esigibili entro 12 mesi</b>	<b>1.127.315</b>	<b>575.015</b>	<b>-552.300</b>
Crediti verso Erario c/lres	0	0	0
<b>Crediti esigibili oltre 12 mesi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale</b>	<b>1.127.315</b>	<b>575.015</b>	<b>-552.300</b>

Si evidenzia un decremento dei crediti tributari abbastanza consistente spiegato principalmente da:

- incremento del credito iva dell'esercizio conseguente all'acquisto di sette bus urbani da parte della Capogruppo nel mese di dicembre il cui pagamento è poi avvenuto nel 2019 il cui recupero è avvenuto nell'ambito delle liquidazioni mensili dei primi mesi dell'esercizio successivo;
- assorbimento quasi completo del credito iva di gruppo maturato nel 2017 dal cui regime applicativo il gruppo è uscita alla fine dell'esercizio 2017;
- insorgenza del debito IVA per l'applicazione del regime di *split payment* verso la controllata consolidata ATMA (tale posta passiva è stata collocata in detrazione esplicita del credito I.V.A. dell'esercizio precedente in quanto compensabile con lo stesso in sede di liquidazione periodica);
- i crediti Irap ed Ires sono la risultanza degli acconti versati al netto delle imposte liquidate (Irap), a fronte di un debito dell'esercizio precedente la cui variazione rispetto al precedente esercizio è stata causata dalla riduzione del carico fiscale stimato, e, per l'IRES, corrispondono alle ritenute fiscali dell'esercizio per contributi, senza detrazione di imposte liquidate in quanto la società è risultata in perdita fiscale, e comprendono anche il residuo di crediti del

precedente esercizio non integralmente compensati a causa del limite di legge previsto per tutti i crediti fiscali (€ 700.000).

### **C.II.5-TER) CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE**

Non vi sono crediti per imposte anticipate alla luce dell'assenza della ragionevole certezza per la loro rilevazione; si rimanda a quanto sarà precisato nel **Par. 15 "Differenze temporanee e 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	99.621	109.281	9.660
Per contributi a copertura Rinnovo CCNL	620.072	943.859	323.787
Per contributi a copertura Oneri di malattia	1.465.616	1.472.711	7.095
<b>Totale Crediti verso lo Stato</b>	<b>2.185.309</b>	<b>2.525.851</b>	<b>340.542</b>

Tale posta creditoria, interamente riferibile alla Capogruppo, ha avuto una variazione riferibile principalmente ai crediti per contributi a copertura del Rinnovo CCNL per le 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.

Il 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 €. 239.703 sulla base di specifiche domande analiticamente documentate e regolate 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") ed all'avvenuta liquidazione, mediante compensazione con debiti INPS, dell'importo di € 232.607 chiesto a sgravio per l'anno 2012 ed iscritto nel bilancio di esercizio del medesimo periodo.

Il saldo pari ad € 1.472.711 è quindi relativo alla quota di competenza dell'esercizio ed alle somme chieste a rimborso per le annualità dal 2013 al 2018 in attesa di definitiva liquidazione.

#### **Crediti verso la Regione Marche per contributi**

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>Crediti verso la Regione Marche</b>			
Per contributi per T.F.R. (ex L.R. 72/97)	0	0	0
Per contributi in conto investimenti	925.000	1.884.986	959.986
<b>Crediti esigibili entro 12 mesi</b>	<b>925.000</b>	<b>1.884.986</b>	<b>959.986</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>925.000</b>	<b>1.884.986</b>	<b>959.986</b>

Tale posta creditoria, interamente riferibile alla Capogruppo, ha avuto uno scostamento complessivo di € 959.986 dovuto alla maturazione di contributi in c/investimento per acquisti di bus effettuati nel 2018 ed in attesa di definitiva liquidazione da parte della Regione Marche, mentre il credito in attesa di liquidazione maturato negli esercizi precedenti è relativo ad acquisti di filobus finanziati attraverso

fondi MIT, assegnati e sono relativi a progetti di investimento conclusi e regolarmente rendicontati in attesa di definitiva liquidazione.

### Crediti v/azionisti ed Enti territoriali

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Per compensazioni su investimenti e incasso sanzioni	55.000	55.000	0
<b>Crediti verso il Comune di Ancona</b>	<b>55.000</b>	<b>55.000</b>	<b>0</b>
Per rimborso sanzioni	11.873	11.873	0
<b>Crediti verso provincia di Ancona</b>	<b>11.873</b>	<b>11.873</b>	<b>0</b>
Crediti v/Comune di S. Marcello: per ripiano disavanzi	0	0	0
Crediti verso Enti territoriali	8.548	9.334	786
<b>Crediti v. Enti territoriali</b>	<b>8.548</b>	<b>9.334</b>	<b>786</b>
- Fondo svalutazioni	-55.000	-55.000	0
<b>Totale Crediti v/Azionisti ed Enti territoriali</b>	<b>20.421</b>	<b>21.207</b>	<b>786</b>

Tale posta creditoria è interamente riferibile alla Capogruppo.

I "Crediti v/azionisti ed Enti territoriali" ricomprendono i crediti per l'incasso di sanzioni amministrative (€ 55.000 vs. Comune Ancona e € 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 prudenzialmente provveduto a svalutare 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	6.589	23.983	17.394
2) Crediti verso personale dipendente	-8.289	74.251	82.540
4) Partite attive da ricevere	80.374	6.938	-73.436
5) Crediti verso Debitori diversi	57.030	23.991	-33.039
6) Sospesi operatori e rivendite Telemaco (ATMA)	119.425	125.104	5.679
7) Anticipi a Fornitori	4.424	30.716	26.292
<b>Crediti Diversi Esigibili entro i dodici Mesi</b>	<b>259.553</b>	<b>284.983</b>	<b>25.430</b>
- Fondo Svalutazione Altri crediti	-29.346	-29.346	0
<b>Totale Crediti Diversi esigibili entro 12 mesi</b>	<b>230.207</b>	<b>255.637</b>	<b>50.860</b>
5) Crediti verso Debitori diversi	13.952	37.321	23.369
<b>Crediti esigibili oltre 12 mesi</b>	<b>13.952</b>	<b>37.321</b>	<b>23.369</b>
<b>Totale</b>	<b>244.159</b>	<b>292.958</b>	<b>74.229</b>

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

### C. IV – DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Il dettaglio, con relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>- Depositi bancari e postali</b>			
Banche	2.296.058	3.340.367	1.044.309
Poste	30.124	20.692	-9.432
<b>Totale Depositi bancari e postali</b>	<b>2.326.182</b>	<b>3.361.058</b>	<b>1.034.877</b>
<b>- Denaro e valori in cassa</b>	<b>2.469</b>	<b>2.640</b>	<b>171</b>
<b>TOTALE</b>	<b>2.328.651</b>	<b>3.363.698</b>	<b>1.035.048</b>

Si rileva un incremento delle disponibilità liquide conseguenza della cronologia di incasso dei crediti vantati, attraverso la controllata ATMA, verso Enti Pubblici a fronte delle attività svolte in forza dei contratti di servizio che rispetto all'anno precedente risultano incassati con maggiore puntualità, oltre all'effetto generato dall'accredito di finanziamenti richiesti dalla controllante CONEROBUS per il pagamento delle mensilità aggiuntive nel mese di dicembre.

## 9) RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>D.2 - Risconti attivi</b>	<b>736.381</b>	<b>784.885</b>	<b>48.504</b>
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>736.381</b>	<b>784.885</b>	<b>48.504</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 anche dei successivi il cui dettaglio con le relative variazioni, che comprende, a seguito delle elisioni da consolidamento, dei soli costi relativi ai proventi del traffico riconosciuti al Tran Scrl, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Canoni Polizze Fidejussorie	356	476	120
Spese e canoni di manutenzione	8.705	10.875	2.170
Servizi, canoni assistenza tecnica e abbonamenti a riviste	9.541		-9.541
Tasse di proprietà, immatricolazioni e manutenzioni	33.593	26.073	-7.520
Altri costi	136.083	160.944	24.861
Ripartizione titoli di viaggio	548.103	586.518	38.415
<b>TOTALE RISCONTI ATTIVI</b>	<b>736.381</b>	<b>784.886</b>	<b>48.505</b>

La voce "Risconti attivi" relativa alla ripartizione dei titoli di viaggio di €586.518 (€548.103 esercizio precedente), coerentemente con le finalità del Bilancio Consolidato, è esposta al netto della quota dei risconti attivi connessa con i ricavi del traffico riconosciuti alla Capogruppo di competenza dell'esercizio successivo oggetto di elisione con i corrispondenti risconti passivi espressi nel bilancio della controllante di cui si riferirà; tale voce, pertanto, di pertinenza esclusivamente della controllata, rappresenta solo le quote dei proventi riconosciuti al Tran Scrl la variazione rispetto al precedente esercizio è del tutto fisiologica. La variazione appare fisiologica e quindi non risulta necessario alcun specifico commento.

## 10) - CLASSIFICAZIONE PATRIMONIO NETTO ART.2427 N°7- BIS

Nel rispetto del principio contabile n. 21, nella tabella che segue, sono elencate le variazioni intervenute nelle voci del patrimonio netto degli ultimi due esercizi:



PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO GRUPPO	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
I. Capitale sociale	12.355.705	12.355.705	0
III. Riserva di rivalutazione	3.881.691	3.881.691	0
VII. Altre riserve	0	0	0
- Riserva di consolidamento iniziale	120.000	120.000	0
- Riserva arrotondamento	-1		1
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-7.590.376	-7.529.637	60.739
IX. Utile consolidato (perdita consolidata) dell'esercizio	60.739	294.145	233.406
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO GRUPPO</b>	<b>8.827.758</b>	<b>9.121.904</b>	<b>294.146</b>
<b>PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO TERZI</b>			
- Altre riserve:			
- Capitale e riserve di terzi	280.000	280.000	0
- Utile consolidato (perdita consolidata) di terzi			
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO DI TERZI</b>	<b>280.000</b>	<b>280.000</b>	<b>0</b>
<b>PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO GRUPPO E DI TERZI</b>	<b>9.107.758</b>	<b>9.401.904</b>	<b>294.146</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. Si ricorda che, 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 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.

**Esercizio 2017 / 2016:** Riporto a nuovo della perdita dell'esercizio precedente di € -553.850 in conformità al deliberato assembleare e conseguimento di un utile di esercizio di € 60.740.

**Esercizio 2018 / 2017:** Riporto dell'utile conseguito nell'esercizio precedente di € 60.740 a copertura delle perdite in conformità al deliberato assembleare e conseguimento di un utile di esercizio di € 294.146.

## 11) CREDITI E DEBITI DI DURATA SUPERIORE AD ANNI CINQUE

Si segnalano Debiti verso banche relativi al rimborso di un mutuo agevolato erogato nel 2018 per € 1.291.500 la cui prima rata di rimborso cadrà nel 2020 con termine nel 2026.

Il mutuo è parte del sistema di finanziamenti pubblici erogati dalla Regione Marche a sostegno del rinnovo del parco mezzi delle aziende di TPL della Regione attraverso l'utilizzo dei programmi europei POR-FESR

## 12) DETTAGLI E VARIAZIONI SULLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

### B) 2) - FONDI RISCHI ED ONERI

Descrizione	Esercizio precedente	Accanton.to dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Esercizio corrente
3) ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI				
- Fondi rischi	10.000	0	0	10.000
- Fondi rischi per vertenze in corso	29.500	126.987	0	156.487
<b>Totale Altri fondi rischi ed oneri</b>	<b>39.500</b>	<b>126.987</b>	<b>0</b>	<b>166.487</b>
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>39.500</b>	<b>126.987</b>	<b>0</b>	<b>166.487</b>

Il fondo rischi, riferibile alla sola Capogruppo, accoglie come previsto dai Principio OIC n° 31 le somme accantonate per le quali è risultata probabile la manifestazione della passività (soccombenza in giudizio, accordo transattivo, mutato orientamento della giurisprudenza) in relazione allo stato del contenzioso ed ai pareri espressi dai legali ai quali è stato affidato il contenzioso.

Nel corso del 2018, a seguito di mutati orientamenti giurisprudenziali ed alla stipula di un accordo-quadro conciliativo con le OOSS, la Società ha ritenuto opportuno accantonare la somma di €126.987, classificata per natura in applicazione dell'OIC 12 nella voce "Altri costi" di B 9), a fronte di probabili oneri insorgenti a fronte di pretese legate alle richieste di riconoscimento del TFR sugli straordinari fuori turno pagati negli anni antecedenti il 2012 ma fino a quella data esclusi dalla base di computo del Trattamento di Fine Rapporto dovuto al dipendente.

Inoltre, in coerenza con il riferito principio contabile, si segnala che sussistono ulteriori contenziosi di natura giuslavoristica, che, alla luce delle informazioni acquisite dai legali, potrebbero determinare ulteriori passività, che, in relazione alla probabilità di accadimento, sono da ritenersi solo possibili e, tenuto conto dell'esistenza dell'accordo quadro per le richieste di riconoscimento del TFR, possono essere stimate per una somma massima di circa € 198.000.

### **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 spettanti 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 2018 è di € 1.199.767 che viene esposto nella specifica voce del conto economico, tale valore, tenuto conto della detrazione dello 0,5% pari ad € 69.085 destinata al fondo di solidarietà da versarsi all'INPS ex FPLD L.297/82 determina una variazione positiva netta di €. 1.130.682.

Descrizione	Fondo	Movimenti
<b>Saldo inizio esercizio</b>	<b>7.766.840</b>	
saldo imposta Sostitutiva Anno 2017	-	4.876
Accantonamento Imposta Sostitutiva Anno 2018	-	24.276
Arr.per cong.anni precedenti	-	200
<b>Variazioni relative a gest.imp.sost.</b>	<b>- 28.952</b>	<b>- 28.952</b>
Erogazioni per cess.\anticipi (accantonati in anni precedenti )	- 986.577	- 986.577
Accantonamento dell'esercizio		1.199.767
detrazione del 0,5% FPLD L.297/82-Autoferr.		- 69.085
<b>Accantonamento netto</b>	<b>1.130.682</b>	<b>1.130.682</b>
<b>Versamenti a a INPS ed Fondi compl.della quota annule</b>	<b>- 963.646</b>	<b>- 963.646</b>
Giroconto Imposta Licenziati	307	307
<b>Saldo fine esercizio</b>	<b>6.918.654</b>	

### **D)- DEBITI**

Il dettaglio, con relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>ESIGIBILI ENTRO 12 MESI</b>			
D. 4) Debiti verso Banche	5.476.286	2.647.637	-2.828.649
D. 7) Debiti verso Fornitori	6.488.239	9.266.384	2.778.145
D. 9) Debiti verso imprese controllate	1.180	1.180	0
D. 12) Debiti Tributari	653.431	933.174	279.743
D. 13) Debiti v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale	881.905	744.740	-137.165
D. 14) Altri debiti	1.533.813	1.914.900	381.087
<b>Totale Debiti esigibili entro 12 mesi</b>	<b>15.034.854</b>	<b>15.508.015</b>	<b>473.161</b>
<b>ESIGIBILI OLTRE 12 MESI</b>			
D. 4) Debiti verso Banche	2.638.467	2.741.159	102.692
<b>Totale Debiti esigibili oltre 12 mesi</b>	<b>2.638.467</b>	<b>2.741.159</b>	<b>102.692</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>17.673.321</b>	<b>18.249.174</b>	<b>575.853</b>

Le poste più significative sono le seguenti:

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

Il decremento dei debiti verso banche entro i 12 mesi è spiegato oltre che dall'incasso di crediti pregressi della controllata ATMA verso gli enti committenti, dalla gestione di tesoreria della capogruppo dove si è ridotto, rispetto al precedente esercizio, l'utilizzo di anticipazioni SBF autoliquidanti o finanziamenti per il pagamento della tredicesima e quattordicesima mensilità. Il decremento della quota di debiti oltre i 12 mesi dipende dal progressivo avvicinarsi della data di estinzione dei mutui contratti dalla capogruppo negli anni precedenti che provoca una contrazione del debito residuo che viene tuttavia in parte compensato dall'accensione ed erogazione di un mutuo agevolato di € 1.291.500 il cui piano di rimborso avrà inizio nel settembre 2020 e quindi interamente oltre i 12 mesi dalla data di chiusura del bilancio. L'erogazione del mutuo agevolato a tasso zero, congiuntamente all'erogazione di contributi a fondo perduto ( di cui si fornisce dettaglio nel paragrafo 21), è parte del programma di finanziamenti regionali per il rinnovo del parco autobus per il servizio di TPL (POR-FESR Marche - quota FEM asse 4 azione 14.1).

#### **D. 7) DEBITI VERSO FORNITORI**

I debiti verso fornitori registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente principalmente a causa della rilevazione delle poste relative agli acquisti di autobus i cui saldi sono stati liquidati nel corso del 2019 per la somma di €2.878.360 ed ai maggiori costi per acquisto di servizi di manutenzione rilevati nel 2018.

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;

#### **D. 9) Debiti verso imprese controllate**

La voce mostra valori di scarso rilievo e, comunque, riguarda esclusivamente i debiti della capogruppo verso la Conerobus Services S.r.l.

#### **D. 12) Debiti tributari**

Il dettaglio, con relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>Debiti Tributari</b>			
Debiti verso Erario c/Irap	38.179	0	-38.179
Debiti verso Erario c/lva esig.differita	819	819	0
Debiti verso Erario c/Irpef	614.432	662.688	48.256
Debiti verso Erario c/IVA	0	269.655	269.655
<b>Totale Debiti Tributari entro 12 mesi</b>	<b>653.431</b>	<b>933.174</b>	<b>279.744</b>
<b>Totale Debiti Tributari</b>	<b>653.431</b>	<b>933.174</b>	<b>279.744</b>

In merito all'assenza di debiti per imposte dirette (Ires ed Irap) si rimanda a quanto commentato alla voce "Crediti tributari"; la presente voce, inoltre, comprende, come di regola, anche le ritenute c\Irpef sorte di fine esercizio e corrisposte nei primi mesi dell'esercizio successivo in capo alla controllata ed il debito maturato per IVA riferibile alla controllata ATMA.

#### D. 13) Debiti vs. istituti previdenziali ed assistenziali

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Debiti v/Inps	761.770	615.697	-146.073
Debiti v/Inail	-9.545	-111	9.434
Debiti v/Fondi pensione integrativa	129.479	129.153	-326
<b>TOTALE Debiti prev.li e di sicurezza sociale</b>	<b>881.705</b>	<b>744.740</b>	<b>-136.965</b>

Tale voce, esclusivamente riferibile alla Controllante, mostra una variazione di natura fisiologica come anche le altre voci ivi classificate.

#### D. 14) Altri debiti

Il dettaglio, con relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>Debiti verso il personale</b>			
- Per retribuzioni ordinarie	810.696	1.165.709	355.013
- Per ferie non godute	686.629	603.981	-82.648
<b>Totale debiti verso il Personale</b>	<b>1.497.325</b>	<b>1.769.690</b>	<b>272.365</b>
Debiti verso le Organizzazioni sindacali	8.124	8.365	241
Debiti v/Istituti vari per quote associative	31.033	48.055	17.022
Altri debiti verso lo Stato, Regione ed Enti soci	0	0	0
Convenzioni Trenomarcheбус (Atma)	0	1.711	1.711
Altri debiti diversi	-12.653	86.729	99.382
Depositi Cauzionali	9.983	350	
<b>TOTALE Altri Debiti</b>	<b>1.533.811</b>	<b>1.914.899</b>	<b>390.721</b>

L'aumento dei debiti vs il personale per € 355.013 è principalmente dovuto al debito sorto per le liquidazioni di TFR del personale cessato nel corso del mese di novembre.

### 13) - RATEI E RISCOINTI PASSIVI, ALTRI FONDI, ALTRE RISERVE

Il dettaglio, con relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
E.1 - Ratei passivi	15.322	8.137	-7.185
E.2 - Risconti passivi			0
Risconti passivi diversi	2.274.870	2.493.734	218.864
Risconti passivi per contributi in c/investimenti	10.716.962	12.549.574	1.832.612
<b>Totale Risconti passivi</b>	<b>12.991.832</b>	<b>15.043.308</b>	<b>2.051.476</b>
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>13.007.154</b>	<b>15.051.445</b>	<b>2.044.291</b>

- Ratei passivi

La voce, riferibile solo alla Capogruppo, non viene commentata poiché di scarsa rilevanza.

#### - **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), di competenza dell'esercizio successivo che, come riferito per la corrispondente voce dei risconti attivi, è rappresentativa unicamente dei valori assunti dalla società controllata consolidata essendo stati elisi quelli provenienti dalla Capogruppo in considerazione dell'eliminazione dei corrispondenti ricavi del traffico.

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

La voce riguarda unicamente la Controllante trattandosi 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 positiva intervenuta deriva, alla luce del fatto che sono stati accertati i contributi per effetto di nuovi investimenti effettuati nel 2018, tali contributi compensano ampiamente le eliminazioni per cessioni di beni strumentali per dismissioni di autobus acquisiti con precedenti riconoscimenti agevolativi ancora in accredito progressivo ed riconoscimento all'esercizio delle quote maturate. I movimenti sono, di seguito, riepilogati:

<b>Saldo inizio esercizio</b>	10.716.962
Contributi riconosciuti	3.518.098
Quota di competenza dell'esercizio	-1.685.487
Storno per alienazione cespiti	0
<b>Saldo fine esercizio</b>	<b>12.549.573</b>

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

### **→ "Conerobus Spa"**

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 31-12-2018 risultavano garanzie fideiussorie a favore della propria controllata Conerobus Service Srl per complessivi € 954.919, non variate per la tipologia ma per l'importo

garantito qualora riferibili a debiti relativi a 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
Fidejussione Omnibus	BCC Corinaldo	Conerobus Services	Linea di credito di cassa beneficiario Conerobus services	€ 40.000	40.000 €
Fidejussione specifica atto di mutuo	BCC Corinaldo	Conerobus Services	Finanziamento M\L	€ 240.000	240.000 €
Fidejussione specifica limitata	UBI	Conerobus Services	Linea di Credito a garanzia di affidamento bando Unione Comuni	€ 156.000	156.000 €
Fidejussione specifica limitata	Alba Leasing	Conerobus Services	Leasing	€ 112.137	76.292 €
Fidejussioen Corporate Terzi a prima richiesta	ICCREA	Conerobus Services	Leasing	€ 107.403	54.104 €
Fidejussioen Corporate Terzi a prima richiesta	ICCREA	Conerobus Services	Leasing	€ 715.846	360.606 €
Fidejussioen Corporate Terzi a prima richiesta	ICCREA	Conerobus Services	Leasing	€ 63.283	27.916 €
<b>Totale</b>				<b>€ 1.434.669</b>	<b>954.919 €</b>

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
Mutuo Ipotecario	31/12/2018	€ 3.677.000	A) Sede di Ancona (I grado) :	€ 7.354.658,00	€ 160.502
Mutuo Chirografario	15/06/2021	€ 1.979.258	-	€ -	€ 136.501
Mutuo Chirografario	31/12/2021	€ 1.500.000	-	€ -	€ -
Mutuo Ipotecario	23/12/2020	€ 1.250.000	A) Deposito di Jesi (I grado): B) Sede di Ancona (II grado) : C) Deposito di Osimo (in I grado):	€ 2.500.000,00	€ 256.757
Mutuo Ipotecario	02/02/2021	€ 1.250.000	Con atto di parificazione: 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	€ 307.324
Mutuo Ipotecario	31/12/2020	€ 1.500.000	Complesso immobiliare in Marina di Montemarciano (I grado):	€ 2.250.000,00	€ 251.128
Finanziamento a tasso 0 - POR-FESR - R.M.-Artigiancassa	30/09/2026	€ 1.291.500	(nessuna ipoteca)	€ -	€ -
Mutuo Ipotecario (erogato nel 2019)	31/03/2028	€ 5.800.000	11 bus extra urbani	€ 2.684.000,00	€ -
<b>TOTALE</b>		<b>€ 18.467.723</b>		<b>€ 17.038.658</b>	<b>€ 1.112.212</b>

Si fa presente che le garanzie prestate per il mutuo ipotecario erogato nel 2019 sono state apposte nel mese di luglio 2018, al momento della consegna degli 11 bus extraurbani, tali garanzie saranno integrate apponendo il medesimo tipo di vincolo sui 16 bus urbani oggetto della fornitura che sarà poi conclusa nel 2019. Il mutuo, come spiegato nell'apposito paragrafo dedicato agli eventi successivi in relazione sulla gestione, è stato regolarmente erogato ed integralmente utilizzato nel 2019.

→ "ATMA soc. cons.p.a."

Si riportano i seguenti impegni, che non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente, come risultanti dalla nota integrativa del bilancio della controllata:

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

Si da notizia del fatto che le polizze indicate, scadenti al 31-12-2018 sono state rimesse con scadenza al 31-12-2019 per la stessa somma assicurata. Tali impegni sono connessi ai contratti di servizio in

essere per lo svolgimento dei relativi servizi di trasporto pubblico. Si ritiene, infine, che non esistano possibili passività potenziali che debbano essere qui evidenziate.

## 15) - RIPARTIZIONE VENDITE E PRESTAZIONI SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITA'

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

Categoria di attività	Totale	Totale	Totale
	Esercizio Precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Ricavi vendite	13.628.479	13.753.223	124.744
Ricavi da prestazioni	21.224.469	21.255.264	30.795
<b>Totale Servizi di linea</b>	<b>34.852.948</b>	<b>35.008.487</b>	<b>155.539</b>
2) Servizi di noleggio e fuori linea	1.409.510,00	1.503.782	94.272
3) Altre attività e prestazioni varie	786.184	855.110	68.926
<b>TOTALE Ricavi delle vendite e prestazioni per attività</b>	<b>37.048.642</b>	<b>37.367.379</b>	<b>318.737</b>

Si rileva una lieve crescita dei ricavi da vendite di titoli di viaggio, dei ricavi da noleggio e delle prestazioni varie (navette parcheggio-baia Portonovo). L'incremento dei ricavi da TPL è da attribuire all'incremento dei servizi aggiuntivi commissionati dal Comune di Ancona

## 16) ALTRI RICAVI E PROVENTI

CONTRIBUTI DI ESERCIZIO	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>Contributi da Stato, Regione e Enti vari</b>			
Contributo Progetto Intermodal	0	0	0
Contributi conto esercizio	1.000	0	-1.000
Contributi dallo Stato per sconto gasolio	386.234	406.773	20.539
Contributi per CCNL Autoferrotranvieri	3.014.612	3.046.553	31.941
Contributi per Oneri di malattia	244.829	239.703	-5.126
<b>Totale Contributi da Stato, Regione ed Enti vari</b>	<b>3.646.675</b>	<b>3.693.029</b>	<b>46.354</b>
<b>Contributi in conto investimenti</b>			
Quota annua contributi in c/invest. Autobus e Filobus	1.668.870	1.638.013	-30.857
Quota annua contributi in c/invest. Altri cespiti	43.852	47.473	3.621
<b>Totale Contributi in conto investimenti</b>	<b>1.712.722</b>	<b>1.685.486</b>	<b>-27.236</b>
<b>Totale</b>	<b>5.359.397</b>	<b>5.378.515</b>	<b>19.118</b>

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 la quale è solo parzialmente compensata dall'acquisto di nuovi mezzi anche essi finanziati con contributi regionali.



<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Variazioni esercizio</b>
<b>Proventi pubblicitari e vari</b>			
Pubblicità Autobus e Filobus	124.580	115.000	-9.580
Pubblicità paline	66.800	71.000	4.200
Pubblicità pensiline	125.000	115.000	-10.000
Q.ta annua Fotovol.Dep. Marina	13.511	13.511	0
Servizio di sponsorizzazione	0	0	0
<b>Totale Proventi pubblicitari e vari</b>	<b>329.891</b>	<b>314.511</b>	<b>-15.380</b>
<b>Altri ricavi e Proventi accessori</b>			
Canoni attivi diversi	4.200	4.200	0
Vendita pneumatici	0	507.666	507.666
Provvigioni da vendita titoli Atma	0	0	0
Prestazioni rese ad Atma per funzioni comuni	0	0	0
<b>Totale Altri ricavi e proventi accessori</b>	<b>4.200</b>	<b>511.866</b>	<b>507.666</b>
<b>TOTALE RICAVI E PROVENTI ACCESSORI</b>	<b>334.091</b>	<b>826.377</b>	<b>492.286</b>
<b>Proventi della gestione accessoria</b>			
Proventi da commesse esterne	34.339	0	-34.339
Altri proventi diversi	51.590	46.497	-5.093
Provvigioni parchi		6.501	
Proventi per ricambi v/terzi	0	0	0
<b>Totale Proventi della gestione accessoria</b>	<b>85.929</b>	<b>52.998</b>	<b>-39.432</b>
<b>Rimborsi diversi</b>			
Rimborsi assicurativi INAIL	2.702	0	-2.702
Risarcimento danni sinistri attivi per Autobus e Filobus	128.529	114.442	-14.087
Risarcimento danni sinistri attivi vari	4.331	11.005	6.674
Sanzioni amministrative a passeggeri da controllata Atma	244.490	323.410	78.920
Risarcimento sanzionatorio	0	0	0
Rimborso vestiario del personale	0	13.253	13.253
Rimborsi ex art. 80 D.Lgs. 267/2000	0	786	786
Rimborsi per oneri diversi del personale	0	0	0
Altri rimborsi diversi	4.159	2.352	-1.807
<b>Totale Rimborsi diversi</b>	<b>384.211</b>	<b>465.248</b>	<b>81.037</b>
<b>Rimborsi da Stato, Regione ed Enti vari</b>			
Rimborsi Intermodal	0	0	0
Rimborsi da Comune di Ancona	36.668	36.000	-668
Rimborsi da Enti vari	52.990	33.000	-19.990
<b>Totale Rimborsi da Stato, Regione ed Enti vari</b>	<b>89.658</b>	<b>69.000</b>	<b>-20.658</b>
<b>Rimborsi da controllata/Atma</b>			
Servizi di service	0	0	0
Spese residuali	0	0	0
<b>Totale Rimborsi da controllata/Atma</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE RIMBORSI DIVERSI GESTIONE ACCESSORIA</b>	<b>473.869</b>	<b>534.248</b>	<b>60.379</b>
<b>Plusvalenze ordinarie</b>			
Plusvalenze alienazione beni strumentali: Autobus e Filob.	14.778	42.437	27.659
Plusvalenze alienazione beni strumentali: Altri cespiti	0	0	0
<b>Totale Plusvalenze ordinarie</b>	<b>14.778</b>	<b>42.437</b>	<b>27.659</b>
<b>Ripresa di valore</b>			
Ripresa di valore	22.314	60.977	38.663
<b>Totale Plusvalenze ordinarie</b>	<b>22.314</b>	<b>60.977</b>	<b>38.663</b>
<b>Proventi diversi</b>			
Sopravvenienze attive ed insussistenze passive ordinarie	51.440	112.272	60.832
Conciliazioni dipendenti		125.894	
Penalità a Fornitori	19.793	389.237	369.444
<b>Totale Proventi diversi</b>	<b>71.233</b>	<b>627.403</b>	<b>430.276</b>
<b>TOTALE ALTRI PROVENTI ORDINARI</b>	<b>86.011</b>	<b>730.817</b>	<b>457.935</b>
<b>TOTALE A.5) ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>1.002.213</b>	<b>2.144.438</b>	<b>1.009.833</b>

Le variazioni più significative riguardano:

- riprese di valore in aumento di € 60.777 per incassi su crediti in precedenza svalutati dalla Capogruppo

- rilevante addebito di penalità per € 369.444; per € 285.714 ad una fornitura di bus urbani per € 79.800 ad un fornitura di bus extraurbani e per € 4.470 relative a ritardi di consegna di ricambi.
- ricavo derivante dalla vendita ad parte della Capogruppo dello stock di pneumatici a chiusura del contratto di full service per € 507.666 che comunque trova rilevante compensazione con il costo di riacquisto degli stessi esposto nella voce B 5) "Costi per materie prime ..." pari ad € 453.760,
- rilevazione da parte della Capogruppo del rimborso di ricavi derivanti dal rimborso di spese legali e altri oneri a seguito di una conciliazione sottoscritta con i dipendenti a Marzo 2018 per € 125.894, segnalato come evento successivo nella Nota integrativa del Bilancio del precedente esercizio.
- Maggior volume di ricavi da incasso di sanzioni emesse per irregolarità di viaggio dalla controllata consolidata ATMA per €78.920

In merito alle penali sopra evidenziate derivanti da ritardata consegna dei bus, come da previsioni contrattuali, si evidenzia che le stesse hanno natura risarcitoria a fronte di tutti i maggiori oneri patiti dall'azienda per effetto di tali ritardi, tra cui a titolo esemplificativo e non esaustivo: carburante, manutenzione, minor recupero accise su carburanti, e oneri vari di gestione ed implementazione servizio, ecc. rilevati a conto economico.

### **17) - 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	80.264	83.834	3.570
Tassa di proprietà Autobus, Filobus	110.164	115.980	5.816
Immatricolazioni, revisione e collaudi/Autobus e Filobus	22.931	21.849	-1.082
Tassa raccolta rifiuti	80.187	81.152	965
Altre imposte e tasse, sanzioni, ecc...	40.002	33.710	-6.292
<b>Totale Imposte e tasse</b>	<b>333.548</b>	<b>336.525</b>	<b>2.977</b>
<b>Spese generali</b>			
Contributi associativi	45.694	30.169	-15.525
Altri oneri e spese	29.073	51.754	22.681
<b>Totale Spese generali</b>	<b>74.767</b>	<b>81.923</b>	<b>7.156</b>
<b>Altri oneri ordinari</b>			
Minusvalenze ordinarie	0	0	0
Sopravvenienze passive ordinarie	31.781	33.328	1.547
Sopravvenienze passive Straordinarie	-		
Sopravvenienze passive per spese di personale	6.185	22.014	15.829
In sussistenze attive ordinarie	1.381	75.628	74.247
Sconti su vendite	786	584	
<b>Altri oneri ordinari</b>	<b>40.133</b>	<b>131.554</b>	<b>91.623</b>
<b>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>448.449</b>	<b>550.003</b>	<b>101.756</b>

La variazione complessiva di € 101.756 è quasi del tutto spiegata dalla presenza di insussistenze di attivo per € 74.247 determinate dall'adeguamento del credito per fatture da emettere dalla controllata ATMA vs. la Regione Marche per effetto del minore conguaglio riconosciuto dalla Regione Marche alla stessa riferibile agli Anni 2013 / 2014.

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

La diminuzione dei proventi finanziari è stata determinata dall'assenza dei residui interessi attivi riconosciuti nel precedente esercizio per l'integrale riscossione del rilevante credito fiscale relativo agli Anni 208 - 2010 avvenuto ad inizio dell'Esercizio 2017.

Mentre 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	121.595	79.906	-41.689
Interessi passivi per anticipo fatture	83.174	72.188	-10.986
Altri interessi passivi ed oneri finanziari	3.154	1.623	-1.531
<b>Parziale interessi passivi</b>	<b>207.922</b>	<b>153.717</b>	<b>-54.206</b>
<b>Totale</b>	<b>207.922</b>	<b>153.717</b>	<b>-54.206</b>

Pur essendo la maggior parte dell'esercizio caratterizzato da un costante pieno utilizzo dei castelletti di anticipo S.b.f. e di tutte le linee di finanziamento disponibile si rileva una riduzione degli oneri finanziari spiegata dai bassi tassi di mercato e dall'approssimarsi della data di conclusione dei piani di ammortamento dei mutui pluriennali contratti negli anni precedenti.

## **19) – IMPORTO E NATURA DEGLI ELEMENTI DI RICAVO E COSTO DI ENTITA' E NATURA ECCEZIONALE ART. 2427, N°13 C.C.**

Nell'esercizio, come anche in quello precedente, non si sono rilevati elementi di ricavo o costo di natura o importo eccezionale

## **20) - IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO**

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>Imposte correnti</b>			
I.R.E.S. dell'esercizio	248	0	-248
<b>Totale IRES dell'esercizio</b>	<b>248</b>	<b>0</b>	<b>-248</b>
I.R.A.P. dell'esercizio	49.818	36.000	-13.818
<b>Totale IRAP dell'esercizio</b>	<b>49.818</b>	<b>36.000</b>	<b>-13.818</b>
<b>TOTALE IMPOSTE CORRENTI</b>	<b>50.066</b>	<b>36.000</b>	<b>-14.066</b>
<b>Imposte differite ed anticipate</b>			
Diminuzione crediti Ires	0	0	0
<b>TOTALE IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Imposte dell'esercizio precedente</b>			
Imposte esercizio precedente	1.623	-213	-1.836
<b>TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE</b>	<b>1.623</b>	<b>-213</b>	<b>-1.836</b>
<b>TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>51.689</b>	<b>35.787</b>	<b>-15.902</b>

Dal raffronto con i valori del precedente esercizio, emerge, come già anticipato, la presenza di un carico fiscale in carico alla capogruppo per imposte correnti IRAP causa la presenza di un valore della produzione positivo, mentre, come per il precedente esercizio, non risulta alcun carico fiscale IRES in quanto, grazie alla presenza di un apprezzabile componente positivo detassato (contributo accise) oltre che per il beneficio derivante dal cosiddetto "super-ammortamento", la stima del reddito imponibile dell'esercizio evidenzia, nonostante la presenza di un utile lordo pre imposte, una, perdita fiscale anche per il corrente anno.

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

Innanzitutto si evidenzia che la Capogruppo gode di perdite fiscali, riportabili senza limitazioni temporali per € 3.850.388, al netto del parziale utilizzo avvenuto nell'Anno 2015 di € 174.378, sorte a seguito delle istanze di rideterminazione dei redditi imponibili per gli esercizi 2004 - 2011, oggetto di liquidazione definitiva nel Marzo 2017, e nei cinque dei sette periodi d'imposta successivi (2012, 2013, 2014, 2016 e 2017) alle quali, in base all'attuale stima del reddito imponibile del corrente esercizio, si aggiungerebbe la perdita fiscale per l'Anno 2018 stimata in circa € 86.000; pertanto tale complessivo importo di circa € 3.936.888 potrà determinare un potenziale beneficio fiscale futuro IRES di circa € 944.850 calcolato all'aliquota vigente (attualmente 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 del reddito imponibili per il trascorso esercizio, è emersa un'unica differenza temporanea attiva riferibile all'accantonamento per gli oneri conseguenti agli accordi conciliativi di € 127.000 circa oltre al rigiro di una parte limitata delle svalutazioni tassate effettuate in precedenti esercizi di € 34.612. Altresì si è operato un generale aggiornamento delle differenze temporanee passive ed attive derivanti dalla successiva definizione del reddito imponibile dell'esercizio precedente. Pertanto risultano a fine esercizio solo differenze temporanee attive per un importo complessivo di € 1.146.381 (€ 1.255.123 a fine esercizio precedente) di cui € 416.431 riferibili a svalutazioni crediti tassate, mentre nessuna differenza temporanea passive risulta precedente, avendo la società optato per la tassazione integrale delle plusvalenze differibili in più esercizi alla luce della perdita fiscale stimata. A tale riguardo si espongono in forma tabellare (valori in migliaia di €) le complessive differenze temporanee, sia attive che passive (sorte nel corrente esercizio ed, eventualmente residuanti dai precedenti esercizi), che non hanno trovato accoglimento per la stima delle imposte passive ed attive in assenza dei presupposti di iscrivibilità:

Descrizione differenze temporanee	Fine esercizio prec.te	Variazione saldo esec.zio prec.te	Fine esercizio prec.te rettificato	IRES differita inizio esercizio	IRAP differita inizio esercizio	Differenze in imposte correnti	Sorte esercizio corrente	Fine esercizio corrente	IRES differita fine esercizio	IRAP differita fine esercizio
	A	B	A + B = C	24,00%	4,73%	D	E	C + D + F	24,00%	4,73%
<b>Differenze temporanee passive:</b>										
Plusvalente autobus (2017)	15	- 15	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Parziale passive:</b>	15	- 15	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Differenze temporanee attive:</b>										
Svalutazione magazzino tassata	- 152	152	-	-	-	-	-	-	-	-
Accantonamenti fondi rischi ed oneri (personale)	- 12	- 18	- 30	- 7	-	-	- 127	- 156	- 38	-
Ammortamenti su valori rivalutati (2009 - 2012)	- 518	-	- 518	- 124	- 25	-	-	- 518	- 124	- 25
Perdita su crediti tassata (credito per sanzioni)	- 55	-	- 55	- 13	-	-	-	- 55	- 13	-
Svalutazione crediti tassata	- 518	67	- 451	- 108	-	-	35	- 416	- 100	-
<b>Parziale attive:</b>	- 1.255	201	- 1.054	- 252	- 25	-	- 92	- 1.146	- 275	- 25
<b>S.do differenze nette differite</b>	- 1.240	186	- 1.054	- 252	- 25	-	- 92	- 1.146	- 275	- 25

Si conclude, precisando che l'effetto positivo per le differenze temporanee attive ed le significative perdite fiscali accumulate alla chiusura dell'esercizio, alla luce della mancanza della ragionevole certezza di realizzo, non hanno determinato alcuna rilevazione per imposte differite attive.

## 22) - NUMERO MEDIO DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE

Nella tabella seguente, precisando che tutti i dipendenti sono in carico alla Capogruppo, 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 in termini di n° medio annuo:

ORGANICO DEL PERSONALE DIPENDENTE Categoria	Numero medio eserc. Prec.	Numero medio eserc. Corr.	Variazioni
Dirigenti	1,00	1,00	0,00
Quadri	7,00	8,00	1,00
Impiegati	27,00	33,84	6,84
Agenti settore movimento	373,00	368,37	-4,63
Ausiliari per Biglietterie	5,00	6,20	1,20
Operai	30,00	26,77	-3,23
<b>Totale dipendenti al 31.12 (considerati i part/times)</b>	<b>443,00</b>	<b>444,18</b>	<b>1,18</b>
<b>ORGANICO MEDIO DELL'ANNO</b>	<b>441,98</b>	<b>443,77</b>	<b>1,79</b>

## 23) - COMPENSI, ANTICIPAZIONI E CREDITI VS. AMMIN., COLL. SIND. E SOC. DI REVISIONE ART. 2427, N°16 E 16-BIS C. C.

I compensi spettanti agli Amministratori (oltre oneri contributivi connessi), riferibili unicamente alla Capogruppo, 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)	173.000	173.000	0	48.856	46.252	-2.604
Oneri sociali	20.293	20.491	198	0	0	0
Rimborsi spese	6.291	7.477	1.186	902	456	-446
<b>TOTALE</b>	<b>199.584</b>	<b>200.968</b>	<b>1.384</b>	<b>49.758</b>	<b>46.708</b>	<b>-3.050</b>

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. della Capogruppo, evidenziando che, come per il precedente esercizio, il compenso per l'asseverazione, ai sensi della Legge 135/12, è incluso nel compenso annuo e non è altrimenti scorponabile, come di seguito dettagliato:

Descrizione	Società di revisione		Variazioni
	Esercizio precedente	Esercizio corrente	
Controllo contabile Bilancio di esercizio e consolidato	7.000	7.000	-
<b>TOTALE</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>	<b>-</b>

## 24) - OPERAZIONI LOCAZIONE FINANZIARIA ART. 2427 N°22 C.C.

La Controllante 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 scadenza intervenuta nell'esercizio 2014) per i quali, ex Articolo 2427 Codice Civile ed in base ai Principi contabili, si forniscono, per la cessazione di tutti i contratti e tenuto conto delle intervenute capitalizzazioni per miglorie medio tempore effettuate, le seguenti informazioni (in migliaia di €):

Categoria	Esercizio precedente				Esercizio corrente							
	Riscattati				Riscattati							
	Valore netto	Costo	F.do amm.to	Valore netto	Capit.ni	Amm.ti	Valore netto	Amm.ti	Mag.ri	F.do amm.to	F.do amm.to	Maggiore
	teorico	bilancio	bilancio	bilancio	bilancio	bilancio	bilancio	teorici	Amm.ti	bilancio	teorico	Valore
	bil. prec.te	precedente	bil. prec.te	corrente	corrente	corrente	bil.cor.te	corrente	bil.cor.te	corrente	bil.cor.te	teorico
	A - B	C	D	C - D	E	F	E - F	G	G - F = H	D + F = I	B + G = L	A - L - (C + E - I)
Autobus	105	108	68	39	-	11	28	26	15	79	316	51
Autobus	73	74	46	28	-	6	22	19	13	52	236	32
Autobus	54	51	35	16	-	4	12	15	11	39	188	27
<b>Riscattati nel 2011</b>	<b>232</b>	<b>233</b>	<b>150</b>	<b>83</b>	<b>-</b>	<b>21</b>	<b>62</b>	<b>61</b>	<b>40</b>	<b>171</b>	<b>740</b>	<b>109</b>
n° 3 Autobus usati	169	52	24	28	-	10	18	23	13	34	199	128
n° 2 Autobus usati	212	12	6	6	-	2	4	32	30	8	302	176
<b>Riscattati nel 2014</b>	<b>381</b>	<b>63</b>	<b>30</b>	<b>34</b>	<b>-</b>	<b>12</b>	<b>22</b>	<b>55</b>	<b>43</b>	<b>42</b>	<b>506</b>	<b>303</b>
<b>Totali</b>	<b>612</b>	<b>296</b>	<b>180</b>	<b>116</b>	<b>-</b>	<b>33</b>	<b>83</b>	<b>116</b>	<b>83</b>	<b>213</b>	<b>1.247</b>	<b>413</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, qualora la società avesse contabilizzato tali beni secondo la metodologia finanziaria, il valore delle immobilizzazioni materiali sarebbe risultato superiore per complessivi € 413.000 circa (€ 496.000 circa nel precedente esercizio); con un corrispondente effetto positivo sul patrimonio netto della società, al lordo dell'effetto fiscale teorico e l'utile di esercizio sarebbe risultato inferiore a causa

dei maggiori ammortamenti che ne sarebbero derivati, in quanto da calcolarsi sui maggiori valori teorici di iscrizione, per € 83.000 circa, precisando che gli effetti fiscali teorici da calcolarsi con le aliquote vigenti del 24 % sia sul patrimonio netto che sul risultato di esercizio non sono quantificati in quanto, alla luce delle perdite fiscali disponibili, sono da considerare solo possibili.

## **25) INFORMATIVA EX ART. 1 COMMA 125 LEGGE 124/2017 E SUCCESSIVE MODIFICHE**

A decorrere dall'anno 2018 in base alle disposizioni dell'art. 1 comma 125 Legge n° 124/2017, successivamente modificato dall'Articolo 3 D.L. "Crescita" in vigore dal 01/05/19 ed in corso di conversione in Legge, le Società del Gruppo sono tenute ad esporre in nota integrativa un quadro informativo sulle somme riscosse nel corso dell'esercizio da Pubbliche Amministrazioni, loro partecipate, da società in partecipazione pubblica e loro partecipate, qualora maggiori di € 10.000, a titolo di contributo, sovvenzione o beneficio di altra natura, comunque diverse da quelle introitate a titolo di corrispettivo, risarcimento o retribuzione.

### **ATMA**

I valori nel bilancio della controllata sono esposti in coerenza con il dettato informativo in base alle disposizioni dell'art. 1 comma 125 Legge n° 124/2017 vigente alla data di approvazione del bilancio stesso (29 aprile 2019). La norma stabiliva che le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni sono tenute a pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio, in base al principio di cassa e, comunque, limitatamente alle somme, per ogni singolo rapporto, complessivamente superiori ad € 10.000; tale normativa prevede, altresì, che in caso di inadempimento, le somme dovranno essere oggetto di restituzione entro tre mesi (si ritiene dalla pubblicazione del Bilancio). Alla data di approvazione del bilancio la Controllata ha valutato opportuno esporre tutte le somme percepite da amministrazioni ed organismi pubblici. Gli importi di seguito indicati per la controllata, alla luce del criterio di identificazione basato sull'effettiva riscossione dell'esercizio, comprendono anche somme non oggetto di rilevazione contabile quali ricavi nel presente bilancio in quanto riferibili anche a precedenti esercizi nei quali erano già stati oggetto di rilevazione contabile in base al principio della competenza economica e, pertanto, non sono immediatamente riconciliabili con i valori di bilancio.

Si espongono pertanto, in forma tabellare le somme complessivamente percepite pari ad € 28.275.815, tenuto conto delle indicazioni fornite dal documento del CNDC del Marzo, 2019, indicando, in base alle previsioni di cui alla Legge n° 124/17, Art.1, comma 125, i dati inerenti ai soggetti eroganti, all'ammontare delle somme incassate con una breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

TIPOLOGIA	RAGIONE SOCIALE	Totale Contributo Anno 2018
Servizio di trasporto	Comune Di Ancona	16.470
Titoli di viaggio	Comune Di Ancona	21.921
Titoli di viaggio	Regione Marche - Servizio Trasporti	2.228.470
Titoli di viaggio	Comune Di Ancona	83.637
Titoli di viaggio	Comune Di Jesi	22.373
Titoli di viaggio	Univ.Pol.Delle Marche	11.064
Titoli di viaggio	Comune Di Arcevia	10.522
Titoli di viaggio	Univ.Pol.Delle Marche	165.556
Titoli di viaggio	Regione Marche - Servizio Trasporti	53.161
Titoli di viaggio	Az. Ospedali Riuniti Umberto I. G.	32.274
Titoli di viaggio	Comune Di Ancona	12.605
Titoli di viaggio	Comune Di Jesi	21.949
Titoli di viaggio	Regione Marche - Servizio Trasporti	58.441
Int.Tariffarie/Comune Senigallia Totale	Comune Di Senigallia	127.498
Corrispettivi Servizio extraurbano	Provincia Di Ancona	136.164
Corrispettivi Servizio extraurbano	Regione Marche - Servizio Trasporti	11.599.557
Corr.Serv.minimi urbano Ancona Totale	Comune Di Ancona	9.653.581
Corr.Serv.agg.vi urbano Ancona Totale	Comune Di Ancona	445.495
Corr.Serv.minimi urbano Falconara Totale	Comune Di Falconara	57.704
Corr.Serv.agg.vi urbano Falconara Totale	Comune Di Falconara	80.837
Corr.Serv.minimi urbano Jesi Totale	Comune Di Jesi	1.018.627
Corr.Serv.minimi urbano Sassoferrato Totale	Comune Di Sassoferrato	373.312
Corr.Serv.agg.vi urbano Sassoferrato Totale	Comune Di Sassoferrato	87.082
Corr.Serv.minimi urb.Castelfidardo Totale	Comune Di Castelfidardo	107.712
Corr.Serv.minimi urb. Senigallia Totale	Comune Di Senigallia	544.859
Corr.Serv.agg.vi urbano Senigallia Totale	Comune Di Senigallia	276.484
Comune Ancona: Servizi R.M.Linee 35/12/J	Comune Di Ancona	145.246
Rimborsi per lavori filovia- rete urbana	Comune Di Ancona	65.948
<b>TOTALE</b>		<b>27.458.549</b>

## CONEROBUS

I valori relativi alla controllante sono esposti in base alle disposizioni dell'art. 1 comma 125 Legge n° 124/2017, successivamente modificato dall'Articolo 3 D.L. "Crescita" in vigore dal 01/05/19 ed in corso di conversione in Legge, che stabilisce che Società è tenuta ad esporre in nota integrativa un quadro informativo sulle somme riscosse nel corso dell'esercizio da Pubbliche Amministrazioni, loro partecipate, da società in partecipazione pubblica e loro partecipate, qualora maggiori di € 10.000, a titolo di contributo, sovvenzione o beneficio di altra natura, comunque diverse da quelle introitate a titolo di corrispettivo, risarcimento o retribuzione.

Si espongono, pertanto, in forma tabellare le somme complessivamente percepite pari ad € 4.773.151, tenuto conto delle indicazioni fornite dal documento del CNDC del Marzo, 2019, indicando, in base alle previsioni di cui alla Legge n° 124/17, Art.1, co. 125 attualmente vigenti, i dati inerenti ai soggetti



eroganti, all'ammontare delle somme incassate con una breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio :

ENTE	DATA DI INCASSO				TIPOLOGIA
REGIONE MARCHE	01/08/2018	€	682.500	MB	CONTR.R.MARCHE POR-fesr MAT.ROTABILE
REGIONE MARCHE	02/08/2018	€	978.000	MB	CONTR.R.MARCHE POR-fesr MAT.ROTABILE
REGIONE MARCHE	11/12/2018	€	596.813	MB	CTR.R.MARCHE MIT RINN. PARCHI AUTOMOBILISTICI DESTINATI
REGIONE MARCHE	13/12/2018	€	119.733	MB	CTR.R.MARCHE-P.I.2011/13 FILOBUS
STATO	16/03/2018	€	99.621	F24	sgravio fisc.gasolio IV trim 2017
STATO	16/05/2018	€	96.305	F24	sgravio gasolio 1 Trim 2018
STATO	17/09/2018	€	97.567	F24	sgravio gasolio 2 trim 2018
STATO	17/12/2018	€	103.620	F24	sgravio gasolio 3 Trim 2018
STATO	18/06/2018	€	232.607	F24	compensazione oneri di malattia 2012
REGIONE MARCHE	12/02/2018	€	229.263	MB	Ctr.RM Finanz.CCNL 01/2018
REGIONE MARCHE	06/03/2018	€	229.263	MB	Ctr.RM Finanz.CCNL 02/2018
REGIONE MARCHE	17/07/2018	€	229.263	MB	Ctr.RM Finanz.CCNL 06/2018
REGIONE MARCHE	22/08/2018	€	229.263	MB	CTR.R.MARCHE CCNL 07/2018
REGIONE MARCHE	19/09/2018	€	229.263	MB	CTR.R.MARCHE CCNL 08/2018
REGIONE MARCHE	28/09/2018	€	620.072	MB	CTR.CCNL R.M.SALDO 2016-2017
<b>€ 4.773.151</b>					

Pur non avendo natura di contributo, si segnala comunque l'avvenuto incasso da parte della Capogruppo di un mutuo agevolato a tasso zero per € 1.291.500 erogato dall'Artigiancassa nell'ambito del programma POR-FESR Marche - quota FEM asse 4 azione 14.1. alla luce del beneficio derivante dall'assenza di previsione di un tasso di interesse essendo nel concreto non oneroso per la società beneficiaria poiché il rimborso degli interessi viene disposto dalla Regione Marche direttamente a favore dell'istituto di credito erogante.

## 25). FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO - 2427 N°22 QUATER

In capo alla Capogruppo, si segnala che nel mese di gennaio 2019 sono stati immatricolati i 16 bus urbani la cui consegna era inizialmente stata contrattualizzata con il fornitore per il mese di ottobre 2018.

Nel corso del primo quadrimestre del 2019 si è provveduto a saldare tutti i debiti con i fornitori per l'acquisto dei bus conclusi nel 2018, il pagamento è avvenuto attraverso l'utilizzo dei fondi generati attraverso l'incasso dei contributi a fondo perduto, l'erogazione di un mutuo agevolato a tasso zero (i cui effetti finanziari e la cui rilevazione contabile sono presenti nel bilancio 2018) e mediante l'accensione di un mutuo di € 5.800.000 nel mese di luglio 2018 in cui utilizzo si è però sviluppata nei mesi di gennaio-aprile 2019 senza quindi effetti nel bilancio dell'esercizio 2018.

Ancona, 16 Maggio 2019

*Il Presidente del Consiglio di amministrazione*

*Muzio Papaveri*

