



ATMA S.C.P.A.
Azienda Trasporti e Mobilità di Ancona e Provincia
Sede in ANCONA, VIA BOCCONI 35
Capitale sociale euro 500.000,00 I.V.
Cod. Fiscale e P. IVA: 02336900424
Iscritta al Registro Imprese di Ancona
Nr. R.E.A. 179587

Direzione e coordinamento ex Articolo 2497-bis C.C. di CONEROBUS S.p.A.

Consiglio di Amministrazione

Papaveri Muzio
Fiorelli Lorenzo
Cionfrini Maurizio

Presidente
Vice Presidente
Consigliere

Collegio Sindacale

Valenti Sofio
Paoloni Daniel
Lucchetti Sandro

Presidente
Membro effettivo
Membro effettivo

BILANCIO di ESERCIZIO
chiuso al
31 DICEMBRE 2017

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	Dato Anno 2017	Dato Anno 2016
<u>ATTIVO</u>		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
II MATERIALI		
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.530	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONE IMMATERIALI (B -II)	1.530	0
B) <u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</u>	1.530	0
C) <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>		
II CREDITI		
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Verso clienti	9.446.320	8.990.623
4) Verso controllanti	1.008.342	873.666
5-bis) Crediti tributari	15.891	13.569
5-quater) Verso altri:	117.238	150.324
TOTALE CREDITI (C - II)	10.587.791	10.028.182
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	1.141.422	1.429.734
3) Denaro e valori in cassa	5	5
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE (C - IV)	1.141.427	1.429.739
C) <u>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</u>	11.729.218	11.457.921
D) <u>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</u>	2.064.684	2.019.330
<u>TOTALE ATTIVO</u>	13.795.433	13.477.251



PASSIVO	Dato Anno 2017	Dato Anno 2016
A) PATRIMONIO NETTO		
A - I Capitale sociale	500.000	500.000
A - II Riserva da soprapprezzo delle azioni	200.000	200.000
Arrotondamento euro		
A - IX Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO	700.000	700.000
D) DEBITI		
Debiti esigibili entro l'esercizio successivo		
4) Debiti verso banche	2.855	4.631
7) Debiti verso fornitori	2.339.287	2.989.226
11) Debiti verso imprese controllanti	8.688.290	7.742.386
12) Debiti tributari	306	19.348
14) Altri debiti	251	1.666
D) TOTALE DEBITI	11.030.989	10.757.257
E) RISCONTI PASSIVI	2.064.444	2.019.994
<u>TOTALE PASSIVO E NETTO</u>	13.795.433	13.477.251



CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE	Dato Anno 2017	Dato Anno 2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	36.076.632	35.829.166
5) Altri ricavi e proventi: di cui Contributi di esercizio	500.430 -	691.304 -
TOTALE Altri Ricavi e proventi	-	-
TOTALE A) - VALORE DELLA PRODUZIONE	36.577.062	36.520.470
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	30.638	37.559
7) Per servizi	36.083.517	35.938.896
8) Per godimento di beni di terzi	23.263	28.761
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-
d) Svalutaz. crediti dell'att.Circ. e Disponibilità liq.	-	10.750
TOTALE Ammortamenti e svalutazioni	-	10.750
14) Oneri diversi di gestione	439.430	504.597
TOTALE B) - COSTI DELLA PRODUZIONE	36.576.848	36.520.563
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	214	93
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari		
d) Da proventi diversi dai precedenti	33	92
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	33	92
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)	33	92
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	248	-
22 IMPOSTE SUL REDDITO		
Imposte correnti	248	-
Imposte Differite e Anticipate		-
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	248	-
23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-

RENDICONTO FINANZIARIO

(A)	FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE	2017	2016		
	Utile \ (perdita) dell'esercizio	€.	-	€.	-
	+ Imposte sul reddito	€.	248	€.	-
	(interessi attivi)	€.	33	€.	92
1.	<i>= Utile dell'esercizio prima delle imposte sui redditi, interessi, dividendi e plusminus da cessione</i>	€.	215	€.	92
<i> Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto effetto sul capitale circolante netto :</i>					
2.	<i>= Flusso finanziario prima delle variazioni del Capitale Circolante Netto</i>	€.	-	€.	-
<i>Variazioni del capitale circolante netto :</i>					
	Decremento/(incremento) dei crediti v/clienti	-€.	455.697	€.	862.489
	Decremento/incremento dei crediti v/controlanti	-€.	134.676	-€.	110.966
	Incremento/(decremento) dei debiti v/fornitori	-€.	649.939	-€.	65.855
	Incremento/(decremento) dei debiti v/Controlanti	€.	945.904	-€.	522.349
	Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-€.	45.354	€.	68.003
	Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€.	44.450	-€.	62.017
	Incremento/(decremento) altri debiti nel capitale circolante netto	-€.	1.415	-€.	43
	Decremento/(incremento) altri crediti nel capitale circolante netto	€.	33.086	-€.	48.603
	Decremento/incremento dei crediti tributari	-€.	2.322	€.	21.010
	Incremento/(decremento) debiti tributari	€.	19.042	-€.	107.797
3	<i>Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	€.	285.005	€.	33.872
<i>Altre rettifiche</i>					
	+interessi incassati	€.	33	€.	92
	- imposte sul reddito pagate	-€.	248	€.	-
4	<i>Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</i>	-€.	215	€.	92
	TOTALE (1+2+3+4)	-€.	285.005	€.	33.872
(B)	FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)				
<i>immobilizzazioni materiali</i>					
	(investimenti)	-€.	1.530	€.	-
	Prezzo di realizzo disinvestimenti	€.	-	€.	-
5		-€.	1.530	€.	-
<i>immobilizzazioni non materiali</i>					
6		€.	-	€.	-
<i>immobilizzazioni finanziarie</i>					
7		€.	-	€.	-
<i>attività finanziarie non immobilizzate</i>					
8		€.	-	€.	-
<i>operazioni straordinarie</i>					
9		€.	-	€.	-
	TOTALE (5+6+7+8+9)	-€.	1.530	€.	-
(C)	FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO				
<i>Mezzi di terzi</i>					
	(decremento debiti a breve v\ banche)	-€.	1.777	€.	-
	+incremento debiti a breve v\ banche	€.	-	€.	1.948
10		-€.	1.777	€.	1.948
<i>Mezzi propri</i>					
11		€.	-	€.	-
	TOTALE (10+11)	-€.	1.777	€.	1.948
	DISPONIBILITA' LIQUIDE A INIZIO PERIODO (da Stato Patrimoniale)	€.	1.429.739	€.	1.393.919
	INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	-€.	288.312	€.	35.820
	DISPONIBILITA' LIQUIDE A FINE PERIODO (da Stato Patrimoniale)	€.	1.141.427	€.	1.429.739

NOTA INTEGRATIVA

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

Signori Soci,

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2017, rappresentato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dal corrente esercizio, a seguito della attuale previsione dell'art.2423 1° comma del C.c. come riformulato dal D.lgs. 139/15 e decorrente dal bilancio 2016, anche dal rendiconto finanziario, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili tenute ai sensi di legge ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza, della rilevanza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento alle norme del codice civile tenuto conto dell'interpretazione fornita dai principi contabili italiani, nelle formulazioni recentemente revisionate ed entrate in applicazione per i bilanci chiusi dal 31 dicembre 2017.

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

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

Attività svolta

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

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

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

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

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

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

Per quanto attiene al principio del costo ammortizzato l'applicazione dello stesso è stata valutata nei minimi dettagli giungendo alla conclusione che stante la data di prima rilevazione, la natura e la

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

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività in quanto, come riferito, pur essendo imminente la scadenza dei contratti relativi ai servizi oggetto esclusivo della nostra attività, dei quali, come già ricordato, dei quali sarà inevitabile la proroga, si ritiene che non sussistano da tale situazione di potenziale incertezza elementi che possano modificare i criteri di valutazione utilizzati nel bilancio dell'esercizio precedente che comunque non avranno alcun effetto significativo e, comunque, apprezzabile;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della rilevanza e della sostanza delle operazioni sottostanti o dei contratti sottostanti
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto, altresì, conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario è la seguente:

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

ATTIVO

B - IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni materiali

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

C - ATTIVO CIRCOLANTE

ALTRI CRITERI DI VALUTAZIONE

Crediti

Il totale dei crediti è evidenziato alla voce C.II. dello stato patrimoniale per €10.587.592 (€ 10.028.182 nel precedente esercizio).

Tali crediti sono rilevati al valore nominale in quanto di durata inferiore ai 12 mesi e non fruttiferi e

tenendo conto del presumibile valore di realizzo, tenuto conto prudentemente dei rischi di riscossione allo stato prevedibili, al riguardo si rimanda alla tabella esplicativa riportata ad integrazione dei commenti alle variazioni intervenute.

Disponibilità liquide

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

Risconti

Nella voce **D.** "Risconti attivi" sono iscritti esclusivamente i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi; tali risconti sono quasi esclusivamente riferibili, come da tabella successivamente esposta, a quote di titoli di viaggio riaccreditati alle società consorziate di competenza dell'esercizio successivo.

Nella voce **E.** "Risconti passivi" sono iscritti esclusivamente i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi; tali risconti sono unicamente riferibili, come da tabella in seguito esposta, a quote di titoli di viaggio riscossi dall'utenza, poi riaccreditati alle due società consorziate, vedasi la correlata voce "Risconti attivi" di competenza dell'esercizio successivo.

Debiti

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

Ricavi e costi

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente tenuto conto dell'integrale trasferimento dei relativi benefici economici a favore della società, mentre i proventi di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale, mentre i costi sono rilevati analogamente al momento del completamento della prestazione e, comunque, qualora non certi, in stretta correlazione con la maturazione dei proventi.

Imposte correnti e differite

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

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

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Non vi sono immobilizzazioni immateriali

B II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

Saldo esercizio corrente	€	1.530
Saldo esercizio precedente	€	-
Variazione	€	1.530

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

Nell'esercizio corrente si registra una variazione dovuta all'acquisto di due stampanti per le quali non sono stati contabilizzati ammortamenti in quanto i cespiti sono stati caricati il 31 dicembre 2017

B III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie

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

Costi di impianto e ampliamento

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

Si evidenzia che la società non ha altresì sostenuto costi di sviluppo nell'esercizio e che il software capitalizzato è stato già integralmente ammortizzato negli esercizi precedenti, tenendo conto prudentemente della vita utile residua con termine finale alla scadenza originaria del contratto di servizio (30/06/13), senza considerare le proroghe intervenute.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO - Art. 2427, n. 4 Codice Civile

ATTIVO

ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

- Voce II - Crediti;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare dell'attivo circolante al 31/12/17 è pari ad € 11.729.218 e, rispetto al precedente esercizio, ha subito una variazione in aumento pari ad € 271.297.

Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "Attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di € 10.587.591 tali importi hanno subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Saldo esercizio corrente	€	10.587.791
Saldo esercizio precedente	€	10.028.182
Variazione	€	559.609

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Verso Clienti	9.461.787	9.057.750	404.037
- Fondo Svalutaz. Crediti	-15.466	-67.126	51.660
Clienti al netto f.do svalut.	9.446.321	8.990.624	455.697
Verso imprese controllanti	1.008.342	873.666	134.676
Crediti tributari	15.891	13.569	2.322
Verso altri	119.425	201.984	-82.559
Verso biglietterie rimb spese legali	27.159	0	27.159
- Fondo Svalutaz. Crediti	-29.346	-51.660	22.314
Crediti v/altri al netto f.do svalut.	117.238	150.324	-60.245
Totale	10.587.791	10.028.183	532.450

Si precisa che il valore del fondo nel precedente esercizio pari ad € 64.126 ed interamente indicato a deduzione della voce crediti \clienti è stato correttamente riclassificato come indicato nel prospetto sopra esposto attribuendolo per € 51.660 a rettifica della voce "crediti \altri".

L'importo dei crediti verso Clienti sale di € 455.697 in seguito al ritardato pagamento degli importi dovuti dagli enti committenti a fronte dei servizi erogati.

A seguito della ricognizione sui crediti aziendali si ritiene di ridurre l'ammontare del valore del fondo svalutazione crediti in ragione dell'intervenuta acquisizione di transazioni con le rivendite che rimangono in via residuale e prudenziale svalutate rispettivamente per il 20% della posizione e per il 10% delle relative posizioni creditizie aggiornata con l'esito delle transazioni sottoscritte e dei relativi esiti. L'adeguamento del valore comporta la rilevazione di riprese di valore come di seguito esposto nel dettaglio:

Fondo Svalutazione	Tassato	Forfettario fiscale	Crediti minori scaduti da almeno sei mesi	Procedure Concorsuali	Totale fondi svalutazione
Saldi inizio esercizio	€ 51.660	€ 10.750	€ 4.237	€ 479	€ 67.126
Movimenti esercizio:					
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Utilizzi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Posizione Latini	€ 12.717	€ -	€ -	€ -	
Posizione Clips	€ 9.597	€ -	€ -	€ -	
Riprese di valore	€ 22.314	€ -	€ -	€ -	€ 22.314
Svalutazioni:					
	€ -	€ -	€ -	€ -	
	€ -	€ -	€ -	€ -	
Ordinarie		€ -			€ -
Totali	-€ 22.314	€ -	€ -	€ -	-€ 22.314
Saldi fine esercizio	€ 29.346	€ 10.750	€ 4.237	€ 479	€ 44.812

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

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Clienti per fatture da emettere (*)	2.745.651	1.686.774	1.058.877
Crediti v/clienti per fatture emesse (**)	6.716.136	7.319.317	-603.181
F.do svalutazione crediti	-15.466	-15.466	0
Totale	9.446.321	8.990.625	455.696
(*) di cui Socio Tran	86.362	42.258	44.104
(**) di cui v/Socio Tran	44.269	61.856	-17.587
di cui v/Socio Tran (Totale)	130.631	104.114	26.517
di cui v/Altri debitori (Totale)	9.315.690	8.886.511	429.179

L'incremento del valore dei crediti per fatture da emettere è imputabile ai ritardi nell'emissione da parte degli enti committenti dei decreti di liquidazione relativi:

- alla quota del 5% sui servizi minimi del 2017 per € 590.407;
- alla quota del 5% sui servizi minimi del 2016 per € 408.491;
- al rimborso delle spese sostenute per i lavori svolti per conto del Comune di Ancona sulla rotatoria di p.zza Rosselli per € 123.324
- alla compartecipazione del Comune di Ancona al potenziamento dei servizi di TPL nel periodo natalizio del 2016 ed alla campagna abbonamenti del 2016 per complessivi € 14.047

La riduzione del credito per fatture emesse è dovuta principalmente all'incasso del credito maturato nel corso dell'esercizio precedente verso la Provincia di Ancona prima del passaggio delle competenze del TPL alla Regione Marche (-€ 1.582.960), all'incasso dei crediti per corrispettivi maturati verso il comune di Falconara (€ 20.088), Sassoferrato (€ 20.204) e Senigallia ed all'incasso dei crediti maturati per convezioni con l'Univ.Politecnica delle Marche (€ 133.217) e con il gestore dei servizi di Mobile Payment per € 10.708. Per converso parte della riduzione dei crediti generata dagli incassi sopra esposti è stata compensata dall'incremento dei crediti verso il Comune di Ancona (€ 1.447.805) e del Comune di Jesi (€ 57.071) per corrispettivi maturati e non pagati

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

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Crediti per fatture da emettere	204.744	80.327	124.417
Crediti per fatture emesse	70.385	114.283	-43.898
Credito per iva di gruppo	733.212	679.055	54.157
Totale	1.008.341	873.665	134.676

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

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Crediti v/Erario c/IVA anno corrente	14.519	3.063	11.456
Crediti v/Erario c/Ires anno corrente	1.372	10.506	-9.134
Crediti v/Erario c/IRAP anno corrente	0	0	0
Totale	15.891	13.569	2.322

La riduzione dei crediti ires è derivata dagli utilizzi per compensazione di €9.143 al netto delle ritenute subite nell'esercizio

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

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Crediti v/Enti prev.i, ass.li ed ass.vi	0	0	0
Crediti v/Biglietteria	146.584	201.984	-55.400
- Fondo Svalutaz. Crediti Biglietteria	-29.346	-51.660	22.314
Crediti v/debitori diversi	0	0	0
Totale	117.238	150.324	-33.086

Circa la variazione del fondo svalutazione crediti, diminuito di € 22.314, si rimanda a quanto già commentato ed esposto alla voce "Crediti v/clienti".

Variazioni Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono pari ad €1.141.427 ed hanno avuto le seguenti variazioni:

Saldo esercizio corrente	€	1.141.427
Saldo esercizio precedente	€	1.429.740
Variazione	€ -	288.313

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Depositi bancari e postali	1.141.422	1.429.735	-288.313
Denaro e valori in cassa	5	5	0
Totali	1.141.427	1.429.740	-288.313

La voce C-IV 1 "Disponibilità Liquide - Conti correnti bancari" è rappresentata dalle disponibilità attive presso tre istituti di credito per €1.123.596 e per il residuo di € 17.896 quali disponibilità presso due conti correnti postali, mentre la voce C-IV 1 "Disponibilità **Liquide - Denaro in cassa**" è costituita unicamente dalla Cassa economale.

RISCONTI ATTIVI

La voce risconti attivi, evidenziata nell'Attivo" dello stato patrimoniale alla voce "D", ammonta ad € 2.064.684 interamente riferibili a quote di titoli di viaggio plurimensili riscossi dall'utenza e poi riaccreditati alle due società consorziate. Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti

variazioni:

Saldo esercizio corrente	€	2.064.684
Saldo esercizio precedente	€	2.019.330
Variazione	€	45.354

PASSIVO

Voce A - PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto ammonta ad e risulta essere suddiviso nelle sottovoci che in dettaglio si riportano nel prospetto che segue:

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

Nel prospetto che segue si evidenziano le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio, di fatto assenti la limitata e fisiologica variazione della "Riserva da arrotondamenti", come anche per tutti gli esercizi precedenti. Si riporta il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio:

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

Voce D - DEBITI

L'importo totale dei debiti dello stato patrimoniale esposto alla voce "D" per un importo complessivo di €10.992.395 che, rispetto al precedente esercizio, evidenzia la seguente variazione:

Saldo esercizio corrente	€	11.030.989
Saldo esercizio precedente	€	10.757.258
Variazione	€	273.731

Si riporta di seguito il dettaglio delle singole voci componenti i debiti con la rilevazione degli aumenti e delle diminuzioni di valore rispetto al precedente esercizio, precisando che non figurano partite con scadenza oltre l'esercizio successivo e, pertanto, non sono stati oggetto di attualizzazione:

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Debiti v/banche	2.855	4.631	-1.776
Debiti v/fornitori	2.339.287	2.989.226	-649.939
Debiti v/controllanti	8.688.290	7.742.386	945.904
Debiti tributari	306	19.348	-19.042
Altri debiti	251	1.666	-1.415
Totale	11.030.989	10.757.257	273.732

Aumentano i debiti verso la Controllante (Debiti v\controllanti) e verso il socio Tran (Debiti v\fornitori) a causa del ritardo nel pagamento dei corrispettivi per i servizi resi e per le integrazioni tariffarie da parte degli Enti committenti.

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

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Debiti v/fornitori per fatture da ricevere (*)	1.274.407	1.287.043	-12.636
Debiti v/rivendite per documenti da ricevere	2.838	2.375	463
Debiti v/fornitori per fatture ricevute (**)	1.064.015	1.717.220	-653.205
Note di credito da ricevere (***)	-1.950	-2.169	219
Anticipo a Fornitori	-22	-15.243	15.221
Totale	2.339.288	2.989.226	-649.938
(*) di cui v/Socio TRAN al netto anticipi	827.929	1.253.861	-425.932
(**) di cui/Socio TRAN	1.019.611	1.556.331	-536.720
(***) di cui/Socio TRAN	-1.950	-2.169	219
di cui/Socio TRAN (Totale)	1.845.590	2.808.023	-962.433
di cui v/Altri creditori (Totale)	493.698	181.203	312.495

I debiti per fatture da ricevere sono per €1.267.802 relativi a corrispettivi maturati ed in attesa di fattura da parte di Tran (€ 83.501 servizio Urbano Senigallia, €7.791 servizio urbano Castelfidardo, €47.279 servizio Urbano Sassoferrato, €17.475 convezione TMB, €437.154 per convenzioni servizio extraurbano, €674.602 servizio Extraurbano) per i rimanenti importi si tratta di fatture da ricevere relative prevalentemente a spese legali e licenze software.

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

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Fatture da ricevere	2.614.369	2.983.882	-369.513
Fatture ricevute	6.078.317	4.795.583	1.282.734
Note di credito da ricevere	-4.396	-37.079	32.683
Totale	8.688.290	7.742.386	945.904

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

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
I.V.A. ad esigibilità differita	14.519	18.017	-3.498
Debiti Verso Erario c/Ires	0	0	0
Esattoria Imposte dirette	306	1.331	-1.025
Totale	14.825	19.348	-4.523

Il residuo saldo dell'Iva ad esigibilità differita è stato integralmente recuperato nel corso del 2018.


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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Trenomarchebus Convenzione Dip.Reg.	0	-1	-1
Debiti vari	1.666	251	-1.415
Totale	1.666	250	-1.416

Voce E - RISCONTI PASSIVI

I risconti passivi risultano evidenziati nel "Passivo" dello stato patrimoniale alla voce "E" per un importo complessivo di € 2.064.444.

Saldo esercizio corrente	€	2.064.444
Saldo esercizio precedente	€	2.019.994
Variazione	€	44.450

Il dettaglio dei risconti passivi è riportato in seguito nella sezione "Composizione delle voci risconti attivi e passivi Art. 2427 n. 7 C.C.". 

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

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate.

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

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

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

La società non ha effettuato nessuna operazione in valuta estera

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

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

RATEI E RISCONTI ATTIVI, E PASSIVI, ALTRI FONDI" ED ALTRE RISERVE -Art. 2427, n. 7 Codice Civile

I ratei e i risconti sono iscritti in bilancio al valore nominale.

La rilevazione contabile, effettuata nel rispetto del principio della competenza economico-temporale espresso dall'art. 2423-bis, n.3, codice civile, determina quindi una ripartizione dei proventi e degli oneri comuni ai due esercizi 2016 e 2017.

La composizione e le variazioni analitiche delle voci "Risconti attivi" e "Risconti passivi" sono le seguenti:

Risconti attivi

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Ripartizione titoli di viaggio	2.064.423	2.019.283	45.140
Polizze fidejussorie		46	-46
Altri costi	261		261
Totale	2.064.684	2.019.330	45.354

Risconti passivi

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Abbonamenti ed altri titoli di viaggio	2.064.444	2.019.994	44.450
Totale	2.064.444	2.019.994	44.450

Le variazioni riscontrate, sia nei risconti attivi che in quelli passivi, sono frutto di una diversa distribuzione temporale delle vendite dei titoli di viaggio plurimensili (abbonamenti) che determinano un rinvio al futuro esercizio delle quote di ricavo relative a titoli venduti nel 2017 ma la cui fruizione è a cavallo dei due esercizi 2017/2018.

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

Il Principio contabile O.I.C. n° 28 individua i criteri di classificazione delle poste ideali del patrimonio netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive. Il richiamato principio contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'origine e sulla destinazione delle poste presenti nel patrimonio netto. Stante la connotazione consortile della società, e quindi l'assenza di utili (o di perdite), il bilancio d'esercizio non presenta riserve formatesi con la destinazione di utili di esercizio. L'origine, la possibilità di utilizzazione e la possibilità di distribuzione, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nella seguente tabella.

Patrimonio Netto: dettaglio origine, disponibilità e distribuibilità:

Patrimonio Netto	Importo	Possibilità di utilizzazione (*)	Quota disponibile
Capitale	500.000	B	€ 0
Riserva di capitale:			
Ris. soprapprezzo azioni	200.000	B	€ 0
riserva di utili:			
Altre riserve	-		
Totale	700.000		€ 0
Quota non distribuibile	700.000		€ 0
Residua quota distribuibile	-		0

(*) Possibilità di utilizzazione: **A** per aumento capitale, **B** copertura perdite, **C** distribuzione ai soci. Per la voce "**Sovrapprezzo azioni**" si precisa che, vista la natura consortile della società che comporta la chiusura a pareggio della gestione reddituale, nel concreto questa voce potrà essere oggetto di distribuzione nel corso dell'attività sociale (e quindi salvo in caso di messa in liquidazione per qualsiasi causa) solo per la parte eccedente l'importo di € 100.000 (20 % capitale sociale) in quanto non sussiste e ragionevolmente non sussisterà in futuro alcun riserva legale nel limite stabilito dall'Art. 2430 C.C. (20 % del capitale sociale).

Con riferimento alla consistenza delle voci di patrimonio netto, si rappresenta che non sono intervenute variazioni nel corso dell'esercizio corrente e di quelli precedenti.

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

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

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

POLIZZE FIDEIUSSORIE IN ESSERE

n. polizza	effetto dal	scadenza	Beneficiario	Somma assicurata
49392972	11/07/2007	31/12/2017	Comune di Castelfidardo	€ 10.000
49392973	11/07/2007	31/12/2017	Comune di Falconara Marittima	€ 13.000
49392974	11/07/2007	31/12/2017	Comune di Sassoferrato	€ 42.500
49392976	31/05/2016	31/12/2017	Regione Marche	€ 1.089.309
49392977	11/07/2007	31/12/2017	Comune di Ancona	€ 721.347
			Totale	€ 1.876.156

Si da notizia del fatto che le polizze indicate, scadenti al 31-12-2017 sono state rimesse con scadenza al 31-12-2018 per la stessa somma assicurata. Tali impegni sono connessi ai contratti di servizio in essere per lo svolgimento dei relativi servizi di trasporto pubblico. Si ritiene che non esistano possibili passività potenziali che debbano essere qui evidenziate.

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

A1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e prestazioni passano da €35.829.166 a €36.076.632 facendo registrare un incremento di € 247.466 principalmente spiegata da un incremento dei corrispettivi percepiti per l'erogazione dei servizi di collegamento tra la costa e le zone colpite dal sisma (+€212.09) e da un incremento dei servizi aggiuntivi erogati sul bacino urbano di Ancona (+€ €13.406 al netto della quota finanziata dalla rimodulazione tariffaria)

A5 - Altri ricavi e proventi

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

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Arrotondamenti attivi	39	11	28
Sanzioni amministrative passeggeri	378.693	367.814	10.879
Rimborsi Comune di Ancona per lavori di Filovia	36.668	126.324	-89.656
Rimborsi Comune di Jesi per spese impianti ettometrici	0	0	0
Sopravvenienze attive ed insussistenze passive ordinarie	31.121	162.965	-131.844
Riprese di valore	22.314	33.201	-10.887
altri proventi vari	31.595	990	30.605
Totale	500.430	691.305	-190.875

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

Le riprese di valore sono relative alla riduzione del fondo svalutazione crediti per le posizioni già oggetto di commento, mentre le insussistenze dell'attivo si riferiscono per € 15.994 all'incasso di un credito vantato verso la Provincia di Ancona svalutato con utilizzo del fondo svalutazione crediti negli esercizi precedenti. Per quanto riguarda le sopravvenienze attive invece esse sono principalmente riferibili al riconoscimento di €13.500 relativi al contributo del Comune di Ancona alla campagna abbonamenti 2016, riconosciuto nel 2017. La voce altri proventi vari è principalmente relativa all'allineamento dei crediti iscritti per due riferite posizioni oggetto di transazione/accordi di rateizzazione a valori complessivamente riconosciuti quali rimborso di spese legali ed altri oneri.

Si precisa che le sanzioni amministrative sono distintamente contabilizzate al momento dell'incasso, in quanto la rilevazione per competenza economica potrebbe comportare la rilevazione di crediti estremamente incerti e, pertanto, non sarebbero compatibili con le concrete modalità di esazione delle stesse, l'incremento dei ricavi è dunque diretta conseguenza di un maggior volume di sanzioni incassate nell'esercizio.

Settore di attività:

Si ritiene non significativo ripartire i ricavi per categorie di attività in quanto la società svolge essenzialmente una sola attività, come riferito nell'introduzione della Nota integrativa.

Area geografica:

Con riferimento alla ripartizione dei ricavi per area geografica, si precisa che tutti i ricavi, alla luce dell'attività svolta, sono tutti riferibili alla Provincia di Ancona.

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

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

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

Le variazioni apportate al risultato civilistico per la determinazione del reddito IRES nel corrente esercizio saranno riferibili quasi esclusivamente alle riprese di valore derivanti da svalutazioni tassate operate nel Biennio 2013 - 2014 di € 22.314 che porteranno ad un'ulteriore riduzione delle differenze temporanee per le svalutazioni tassate ad € 141.892 (€ 164.206 meno € 22.314) che, seppur formalmente di natura temporanea fino al momento in cui tali perdite stimate non assumeranno i requisiti della definitività, sono da considerarsi, causa l'incertezza dei tempi di riversamento (recupero fiscale) ed alla luce della natura consortile della società, sempre costantemente in pareggio, nel concreto come definitive e, pertanto, il corrispondente recupero fiscale delle residue variazioni fiscali pari ad € 141.892 risulta di incerto realizzo; tale incertezza rende il corrispondente importo per imposte anticipate di € 34.054 (calcolato al 24 %) privo dei requisiti di ragionevole certezza, e, quindi, non è stato, in conformità ai principi contabili, oggetto di iscrizione in bilancio. Con riferimento all'IRAP si ritiene di precisare solamente che, alla luce della piena rilevanza fiscale delle eventuali valutazioni civilistiche e dell'assenza di specifiche variazioni in aumento che non trovino integrale e coerente assorbimento con speculari variazioni in diminuzione, in applicazione del principio di correlazione, la tematica della valutazione delle imposte differite passive ed attive non trova concreta applicazione. Quanto appena precisato si ritiene costituisca, tenuto conto della specificità della posizione fiscale della società, adeguato adempimento alle previsioni di legge in tema di bilancio che imporrebbero la redazione di un prospetto di riconciliazione fra i risultati civilisti e fiscali, ai fini sia IRES che IRAP.

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

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

Si fornisce il dettaglio di compensi e rimborsi eventualmente riconosciuti ai soli sindaci nel corso dell'anno 2017, dato che gli amministratori non ne percepiscono come più avanti specificato, confrontato con i valori dell'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Onorari ed indennità	25.981	27.535	-1.554
Totale Compensi Collegio Sindacale	25.981	27.535	-1.554

Come sopra accennato, si ricorda che a partire dalla seconda metà del mese di Dicembre 2012, su conformi deliberati assembleari e successivamente confermato in sede di rinnovo della durata della carica, espressamente accettati dagli amministratori, non sono riconosciuti né emolumenti né rimborsi spese ai componenti del Consiglio di amministrazione. Si fornisce, altresì, in base al Punto 16-bis) dell'Articolo 2427 C.C., la distinzione degli onorari del Collegio Sindacale, distinguendo quanto spettante per la funzione di controllo legale dei conti ex Art. 2409-bis C.C. e quanto dovuto per la generale di vigilanza sulla gestione specificatamente attribuita al Collegio:

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Controllo legale dei conti	9.100	9.100	0
Vigilanza ex art. 2403 C.C.	16.881	18.435	-1.554
TOTALE	25.981	27.535	-1.554

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

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE PRECISANDONE L'IMPORTO, LA NATURA DEL RAPPORTO AI FINI DELLA SEGNALAZIONE DEGLI EFFETTI SULLA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA E SUL RISULTATO ECONOMICO-Art. 2427, n. 22 bis) Codice Civile

A tale riguardo si ritiene che, pur essendo le operazioni passive quasi esclusivamente attuate con parti correlate (nella fattispecie i propri due unici soci) e quindi di per sé estremamente rilevanti, considerata la definizione prevista dai principi contabili internazionali adottati dall'Unione Europea richiamata dalla normativa italiana, non sussista il secondo dei due presupposti previsti ("e non siano concluse a normali condizioni di mercato") in considerazione dell'assenza di un parametro di raffronto per l'identificazione di un adeguato riferimento di mercato in relazione agli specifici obblighi previsti negli atti del bando di gara per la selezione del socio privato stabiliti alla costituzione della ns. società. Pertanto non si fornisce alcuna evidenziazione delle operazioni passive secondo la loro natura in quanto non necessaria per comprendere i loro effetti sulla situazione patrimoniale-finanziaria e sul risultato economico della società.

Oltre a quanto previsto dai precedenti punti della presente nota integrativa, si riportano alcune informazioni obbligatorie in base a disposizioni di legge, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Prospetto delle riserve ed altri fondi presenti a fine esercizio

Si precisa che il patrimonio netto è interessato da una sola riserva costituita per soprapprezzo azioni di € 200.000 e che nessuna riserva è stata incorporata nel capitale sociale nell'esercizio in corso né in

quelli precedenti.

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

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

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

L'impresa Controllante che redige il bilancio consolidato è la Conerobus Spa con sede in Via Bocconi 35, ad Ancona, la quale, ha ritenuto di usufruire del maggior termine per la redazione del bilancio di esercizio anche il relazione a tale obbligo di redazione.

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

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

INFORMATIVA SULL'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO-ART. 2497 e ss. Codice Civile

Ai sensi e per gli effetti degli Articoli 2497 C.C. e seguenti, si rappresenta che la società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della "CONEROBUS S.p.A.", società con sede legale in Ancona, Via Bocconi 35, Capitale sociale € 12.355.705 i.v., Cod. Fiscale, P. IVA e Nr. Reg. Imp. 00122950421, iscritta al Registro delle Imprese di ANCONA, nr. R.E.A. 152040.

L'attività di direzione e coordinamento è presunta per legge in ragione del controllo di diritto, ex Art. 2359 1° comma, C.C., esercitato dalla predetta società, in quanto titolare della maggioranza delle quote di partecipazione al nostro capitale (60 per cento).

Di seguito viene riportato un prospetto riepilogativo dell'ultimo bilancio d'esercizio approvato (Esercizio 2017) con l'Assemblea dei soci del del soggetto che esercita l'attività di direzione e coordinamento.



Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016 Conerobus SpA**STATO PATRIMONIALE**

Attività	€ 48.563.372
Passività	€ 48.563.372
Patrimonio netto	€ 8.647.020
Perdita dell'esercizio	-€ 553.850

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€ 34.342.829
Costi della produzione	€ 34.719.817
Valore produzione meno Costi produzione	-€ 376.988
Proventi ed oneri finanziari	(-) -€ 216.793
Proventi ed oneri straordinari	(-) € 1,00
Risultato prima delle imposte	-€ 549.640,00
Imposte sul reddito	(-) -€ 4.210,00
Utile dell'esercizio	-€ 553.850

Ancona, 27/03/2018

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

