

Info Anagrafiche

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
Denominazione:	AMI S.P.A.
Sede:	61029 URBINO (PU) PIAZZA ELISABETTA GONZAGA, 15
Capitale sociale:	5304000
Capitale sociale interamente versato:	si
Codice CCIAA:	PS
Partita IVA:	01482560412
Codice fiscale:	01482560412
Numero REA:	145267
Forma giuridica:	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO):	TRASPORTO TERRESTRE DI PASSEGGERI IN AREE URBANE E SUBURBANE (49.31.00)
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	no
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	16.736	16.754
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	48.247	53.079
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	112.325	136.824
Totale immobilizzazioni immateriali	177.308	206.657
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.848.217	3.962.995
2) impianti e macchinario	736.459	794.997
3) attrezzature industriali e commerciali	141.743	169.951
4) altri beni	11.648.733	12.973.017
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	3.030.951	2.116.594
Totale immobilizzazioni materiali	19.406.103	20.017.554
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0

c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	272.919	272.919
Totale partecipazioni	272.919	272.919
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.053	49.064
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	5.989
Totale crediti verso altri	55.053	55.053
Totale crediti	55.053	55.053
3) altri titoli	0	0
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	327.972	327.972
Totale immobilizzazioni (B)	19.911.383	20.552.183
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	247.514	323.603
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	247.514	323.603
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.907.369	5.203.331
esigibili oltre l'esercizio successivo	670.000	670.000
Totale crediti verso clienti	5.577.369	5.873.331
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	188.940	206.866
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	188.940	206.866
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	230.623	263.328
esigibili oltre l'esercizio successivo	648.031	651.860
Totale crediti tributari	878.654	915.188
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	123.239	223.227

Totale imposte anticipate	123.239	223.227
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	950.930	1.779.656
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	950.930	1.779.656
Totale crediti	7.719.132	8.998.268
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
6) altri titoli.	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	10.036	214.087
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	8.134	36.305
Totale disponibilità liquide	18.170	250.392
Totale attivo circolante (C)	7.984.816	9.572.263
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	56.576	117.756
Disaggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti (D)	56.576	117.756
Totale attivo	27.952.775	30.242.202
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.304.000	5.304.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	506.651	506.651
IV - Riserva legale	17.556	17.015
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	274.628	264.353
Totale altre riserve	274.628	264.353
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.674.963)	(1.674.963)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	25.670	10.818
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	25.670	10.818
Totale patrimonio netto	4.453.542	4.427.874

B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) altri	0	0
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.219.340	3.261.728
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.418.461	3.336.301
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.237.790	3.185.184
Totale debiti verso banche	6.656.251	6.521.485
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	314.837	326.881
esigibili oltre l'esercizio successivo	145.189	460.026
Totale debiti verso altri finanziatori	460.026	786.907
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.681.968	5.956.969
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	4.681.968	5.956.969
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.180	44.909
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	26.180	44.909
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	282.580	214.734
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	282.580	214.734
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	430.184	496.264
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza	430.184	496.264

sociale		
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	305.160	634.693
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	305.160	634.693
Totale debiti	12.842.349	14.655.961
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	7.437.544	7.896.639
Aggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti	7.437.544	7.896.639
Totale passivo	27.952.775	30.242.202

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	213.969	399.205
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	8.046	9.965
Totale beni di terzi presso l'impresa	222.015	409.170
Altri conti d'ordine		

Totale altri conti d'ordine	40.221	40.221
Totale conti d'ordine	262.236	449.391

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.244.094	19.179.745
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	101.614	151.818
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	3.800.827	4.150.019
Totale altri ricavi e proventi	3.800.827	4.150.019
Totale valore della produzione	23.146.535	23.481.582
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.145.828	4.497.265
7) per servizi	3.499.608	3.369.871
8) per godimento di beni di terzi	182.875	190.375
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	8.090.346	8.495.631
b) oneri sociali	2.445.074	2.591.442
c) trattamento di fine rapporto	615.614	623.570
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	77.742	122.907
Totale costi per il personale	11.228.776	11.833.550
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	48.819	54.341
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.991.774	2.285.919
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	30.000	15.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.070.593	2.355.260
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	76.089	35.581
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	209.018	274.690
Totale costi della produzione	21.412.787	22.556.592
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.733.748	924.990
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	15.756	13.130
Totale proventi da partecipazioni	15.756	13.130
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	128	14.762
Totale proventi diversi dai precedenti	128	14.762
Totale altri proventi finanziari	128	14.762
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	428.855	474.033
Totale interessi e altri oneri finanziari	428.855	474.033
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(412.971)	(446.141)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
5 plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n	0	0
altri	21.525	35.892
Totale proventi	21.525	35.892
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	662.755	48.709
Totale oneri	662.755	48.709
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(641.230)	(12.817)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	679.547	466.032
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	553.889	512.129
imposte differite	99.988	0
imposte anticipate	0	56.915
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	653.877	455.214
23) Utile (perdita) dell'esercizio	25.670	10.818

Introduzione, nota integrativa

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 25.670.

Attività svolte

L'attività esercitata dalla Vostra Società consiste principalmente nella gestione del servizio di trasporto pubblico comunale e regionale e l'esercizio di trasporto pubblico di persone di ogni altro tipo (scuolabus, noleggio da rimessa servizi turistici etc.).

Si precisa che quello in chiusura è stato il quindicesimo esercizio di applicazione della Legge Regionale n. 45 del 24/12/1998, secondo la quale il servizio di trasporto pubblico locale viene esercitato non più attraverso il rilascio da parte della Regione Marche di "concessione", ma attraverso un innovativo contratto di servizio stipulato tra gli Enti Locali da una parte e un unico "soggetto affidatario" per l'intero bacino dall'altra. Si precisa che dall'1/1/2003 il contratto di servizio è passato in capo alla soc.consortile Adriabus a r.l., partecipata da AMI, e costituita ai sensi della Legge Regionale 45/98. La Provincia di Pesaro e Urbino ha deciso di bandire apposita "gara per l'affidamento del servizio", e la richiamata soc. consortile Adriabus a r.l. ha regolarmente presentato domanda di partecipazione entro i termini. Conclusa la procedura di gara Adriabus è risultata aggiudicataria della gara stessa per l'affidamento e l'esercizio del trasporto pubblico locale automobilistico della rete extraurbana della Provincia di Pesaro e Urbino e urbana dei Comuni di Pesaro, Fano, Urbino, Fossombrone e Orciano di Pesaro.

A seguito dell'aggiudicazione tra la Provincia di Pesaro e Urbino e Adriabus è stato stipulato il contratto di servizio con validità di sei anni, a decorrere dall'1/7/2007 fino al 30/6/2013.

A proposito di scadenza del contratto di servizio del trasporto pubblico locale si rileva che è stata approvata in data 22/4/2013 la legge di modifica della 45/98 che ha introdotto una proroga tecnica fino al 31/12/2013 a sua volta superata da quanto previsto dalla legge di assestamento di bilancio approvata in data 26/11/2013 che ha portato al 30/6/2014 la scadenza dei contratti di servizio suddetti; successivamente in data 11/11/2014 mediante modifica della Legge Regionale n. 6 del 22/04/2013 il termine è stato ulteriormente prorogato al 30/9/2015.

Il periodo di affidamento dell'attuale contratto di servizio è, comunque, sempre allineato con l'obbligo, per gli attuali gestori, di garantire il servizio fino al subentro dei nuovi affidatari sancito dall'attuale contratto.

Nell'emanando bando e successivo capitolato di gara, saranno disciplinati gli obblighi inerenti la presa in carico delle strutture, dei mezzi e del personale, strettamente relativi al servizio, ricadenti sul nuovo affidatario.

Le notizie relative all'andamento, all'evoluzione prevedibile della gestione sono contenute nella relazione sulla gestione alla quale si rimanda integralmente, anche per quanto riguarda le azioni intraprese per affrontare con le massime possibilità di successo la richiamata procedura di affidamento

La Società non appartiene a nessun Gruppo.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si segnalano fatti di di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione, il valore dei beni di terzi è stato desunto dalla relativa documentazione e dove non indicato valutato in riferimento al valore di beni equivalenti e aggiornato per tenere conto delle mutate condizioni.

I conti d'ordine di riferimento sono a:

- beni in leasing relativi a un contratto stipulato con la società FGA Capital SpA per un'autovettura;
- beni in comodato inerenti attrezzature di proprietà di Adriabus S.c.a.r.l. in uso presso le biglietterie;
- autobus in comodato da parte dei Comuni di Fermignano, Petriano e Cartoceto;
- paline elettroniche e localizzatori in comodato di proprietà della Provincia di Pesaro e Urbino;
- fidejussioni a favore dei Comuni di Fermignano, Petriano, Gabicce Mare e Cartoceto relativamente ai contratti scuolabus.

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa			
Impegni assunti dall'impresa			
Beni di terzi presso l'impresa	222.015	409.170	(187.155)
Altri conti d'ordine	40.221	40.221	
	262.236	449.391	(187.155)

Introduzione, nota integrativa attivo

Introduzione, variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro .

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
----------	------------	----------	------------	------------

Analisi delle variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	0		0
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	0		0
Totale crediti per versamenti dovuti	0		0

Commento, variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Introduzione, immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	177.308		206.657	(29.349)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettificate dai corrispondenti fondi ammortamenti. I costi di impianto e ampliamento, con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso tramite la fusion di "Soget srl – società con un unico socio" (avvenuta nell'anno 2006), e tramite l'acquisto della ditta individuale Matteucci Ilva, avente come oggetto sociale la rivendita di titoli di viaggio e deposito pacchi e bagagli di terzi (avvenuto nell'anno 2007), è stato

iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale ed ammortizzato in 18 annualità. L'avviamento della fusion Soget è stato, con la quota 2012, completamente ammortizzato.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Qualora, indipendentemente dell'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con l'aliquota del 12,50%.

Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali (prospetto)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	38.515		416.960		345.128		426.342	1.226.945
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.515		400.206		292.049		289.518	1.020.288
Svalutazioni								
Valore di bilancio	0	0	16.754	0	53.079	0	136.824	206.657
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			14.280				5.191	19.471
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)							1	1
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			14.298		4.832		29.690	48.819
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			(18)		(4.832)		(24.500)	(29.349)
Valore di fine esercizio								

Costo	38.515		431.240		345.128		431.533	1.246.415
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.515		414.504		296.882		319.209	1.069.110
Svalutazioni								
Valore di bilancio	0	0	16.736	0	48.247	0	112.325	177.308

Commento, movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Commento, immobilizzazioni immateriali

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, iscritti con il consenso del Collegio sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2014
Costituzione					
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo	38.515				38.515

Alla data di chiusura del presente bilancio tali costi risultano totalmente ammortizzati.

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Introduzione, immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	19.406.103		20.017.554	(611.451)

Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: 4,00%
- autobus: 6,67%
- autovetture: 20,00%
- biglietterie automatiche: 10,00%
- impianti e attrezzature: 10,00%%
- parco meccanografico d'ufficio: 20,00%
- mobili e arredi: 10%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

In relazione agli autobus, viene mantenuta la quota di ammortamento adottata dal 2006, pari al 6,67%, in ragione del fatto che la tecnologia costruttiva dei mezzi, nonché una loro continua e puntuale completa manutenzione programmata, porta la Vs Società ad utilizzare i propri automezzi per un periodo medio che supera i 15 anni. La circostanza, come già evidenziato negli esercizi precedenti, è confermata da quanto emerso in sede di "prequalifica" e di gara, circa la durata di utilizzo del parco autobus aziendale.

In relazione a n. 3 autobus si evidenzia che viene adottata una percentuale di ammortamento più elevata, nello specifico il 12,50%, in ragione del maggior utilizzo effettuato sulle linee statali e per servizi turistici.

Riguardo l'ammortamento dei fabbricati, in base ad una puntuale applicazione del principio contabile OIC n. 16, riletto alla luce delle novità fiscali introdotte dal D.L. 223/2006, e, in seguito alle novità normative apportate dalla Legge Finanziaria per il 2008, L. 244/2007, art. 1, commi 81 e 82, si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree sottostanti e pertinenziali.

Per quanto riguarda l'immobile adibito a sede aziendale, il valore attribuito ai terreni, ai fini del suddetto scorporo, è stato individuato sulla base del criterio forfetario di ripartizione del costo unitario, stabilito dal legislatore fiscale che, comunque, si ritiene congruo, e dunque applicando il 20% al costo dell'immobile, al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle rivalutazioni. Non si procede, conseguentemente, a stanziare l'ammortamento relativo al valore dei suddetti terreni, in quanto ritenuti, in base ad aggiornamenti delle stime aziendali, beni patrimoniali non soggetti a degrado e aventi vita utili illimitata.

Il fondo ammortamento è stato ripartito tra terreno e fabbricato secondo criteri proporzionali in base a quanto stabilito dalla Legge 244/2007, art.1, commi 81 e 82.

Nel corso del 2007 la società ha acquistato, da "Urbino Servizi Spa", l'immobile conosciuto come "ex Diotallevi" e i terreni adiacenti, destinati a depositi autobus. Nell'atto di acquisto dell'immobile veniva riportato il valore del terreno, ma in base all'interpretazione normativa in vigore, è stato attribuito al terreno il maggior valore fiscale corrispondente al 20% del valore dell'immobile.

In bilancio risulta, pertanto, un valore della voce "Ammortamento fabbricati" di importo maggiore di quello

deducibile fiscalmente, in quanto la quota parte relative al terreno non ha rilevanza fiscale. Si ricorda, inoltre, che la società si è avvalsa, nel corso dell'anno 2008, delle opportunità offerte del D.L. n. 185/2008 (c.d. decreto "anticrisi") per rivalutare gli immobili strumentali ammortizzabili iscritti nel suo patrimonio alla data del 31/12/2007, il cui valore contabile era inferiore al valore di mercato. La rivalutazione è stata effettuata seguendo le indicazioni di legge ed il valore dei beni rivalutati non eccede il limite individuato in base agli elementi ed ai criteri di cui al comma 2, art. 11, della L.342/200 espressamente richiamato del D.L. 185/2008.

Il metodo contabile utilizzato è quello che prevede la rivalutazione del solo costo storico.

La società si è avvalsa della possibilità di riconoscere il maggior valore anche ai fini fiscali, sebbene con effetto differito dal 2013, e l'imposta sostitutiva derivante dalla rivalutazione è stata imputata a diretta riduzione della riserva di rivalutazione iscritta nel patrimonio netto.

Dal punto di vista civilistico gli ammortamenti dei beni rivalutati sono stati effettuati sulla base del nuovo costo post rivalutazione e sono state pertanto contabilizzate a tale titolo imposte anticipate. A decorrere dal periodo di imposta 2013 i maggiori valori sono stati riconosciuti anche dal punto di vista fiscale.

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	4.442.437	
Rivalutazione monetaria	520.710	
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.000.152)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2013	3.962.995	di cui terreni 1.997.224
Acquisizione dell'esercizio	3.868	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	(118.646)	
Saldo al 31/12/2014	3.848.217	di cui terreni 1.997.224

Il valore dei terreni indicato in tabella per Euro 1.997,224 è comprensivo del fondo ammortamento di Euro 42.460.

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	1.157.901
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(362.904)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	794.997
Acquisizione dell'esercizio	16.460
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	

Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(74.998)
Saldo al 31/12/2014	736.459

Tra le acquisizioni dell'esercizio si evidenziano € 13.610,00 per installazione di paline intelligenti.

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	774.751
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(604.800)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	169.951
Acquisizione dell'esercizio	19.689
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(47.897)
Saldo al 31/12/2014	141.743

Tra le acquisizioni dell'esercizio si evidenziano Euro 16.391,00 per l'attrezzatura per la regolamentazione degli accessi alla stazione di S.Lucia in Urbino.

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	37.632.405
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(24.659.388)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	12.973.017
Acquisizione dell'esercizio	425.949
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(1.750.233)
Saldo al 31/12/2014	11.648.733

Le acquisizioni dell'esercizio riguardano Euro 399.651 per l'acquisto di autobus, Euro 9.285 per l'acquisto di autovetture, Euro 1.325 per l'acquisto di mobili, Euro 6.028 per l'acquisto di beni di valore unitario inferiore a 516,45 Euro ed Euro 9.659 per la revisione degli impianti metano su autobus.

Immobilizzazioni in corso e acconti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2013	2.116.594
Acquisizione dell'esercizio	914.357
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2014	3.030.951

Le acquisizioni dell'esercizio sono inerenti ai lavori presso il deposito di Pesaro.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali (prospetto)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.442.437	1.157.901	774.751	37.632.405	2.116.594	46.124.088
Rivalutazioni	520.710					520.710
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.000.152	362.904	604.800	24.659.388		26.627.244
Svalutazioni						
Valore di bilancio	3.962.995	794.997	169.951	12.973.017	2.116.594	20.017.554
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	3.868	16.460	19.689	425.949	914.357	1.380.323
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	118.646	74.998	47.897	1.750.233		1.991.774
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(114.778)	(58.538)	(28.208)	(1.324.284)	914.357	(611.451)
Valore di fine esercizio						
Costo	4.446.305	1.174.361	794.440	38.058.354	3.030.951	47.504.411
Rivalutazioni	520.710					520.710
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.118.798	437.902	652.697	26.401.384		28.610.781
Svalutazioni						
Valore di bilancio	3.848.217	736.459	141.743	11.648.733	3.030.951	19.406.103

Commento, movimenti delle immobilizzazioni materiali

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Commento, immobilizzazioni materiali

Commento, operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. 7044696 del 29/07/2013;
durata del contratto di leasing mesi 36;
bene utilizzato FIAT PANDA 0,9 Twinair Natura;
costo del bene in Euro 12.166;
Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 8.835;
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 761;
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 8.263;
Ammortamenti virtuali del periodo Euro 2.754;
saggio di interesse effettivo 7,00

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 12 nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

ATTIVITA'

A) Contratti in corso

a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui valore lordo	85.941
di cui fondo ammortamento	51.790
di cui rettifiche	
di cui riprese di valore	0
Totale	34152
a2) beni acquistati nell'esercizio	
a3) beni riscattati nell'esercizio	23.134
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	2.754
a5) rettifiche	0
a6) riprese di valore su beni	0
a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:	

di cui valore lordo	13772
di cui fondo ammortamento	5.509
di cui rettifiche	0
di cui riprese di valore	0
Totale	8263
a8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	192
B) Beni riscattati	
b1) differenza di valore dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	12.328
C) PASSIVITA'	
c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui nell'esercizio successivo	5.457
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	8.488
di cui scadenti oltre 5 anni	
Totale	13.945
c2) debiti impliciti sorti nell'esercizio	
c3) riduzioni per rimborso delle quote capitale	4.388
c4) riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	722
c5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio:	
di cui nell'esercizio successivo	4.348
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	4.487
di cui scadenti oltre 5 anni	
Totale	8.835
c6) storno dei ratei su canoni di leasing finanziario	
D) effetto complessivo lordo a fine esercizio (A+B-C)	11.564
E) effetto netto fiscale	3.216
F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	8.348
CONTO ECONOMICO	
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario (*)	5.017
Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere	2.754
Rilevazione quote ammortamento su beni riscattati	10.084
Rilevazione onere finanziario su operazioni di leasing	769
Rettifiche / riprese su beni leasing	
Effetto sul risultato ante imposte	(8.590)
Rilevazione effetto fiscale	(1.491)
Effetto sul risultato dell'esercizio	(7.099)

Introduzione, immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	327.972		327.972	

Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate e le partecipazioni in altre società sono valutate con il metodo del costo di acquisizione o sottoscrizione comprensivo degli oneri accessori, rettificato in diminuzione per perdite durevoli di valore.

Il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte delle società.

**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie
(prospetto)**

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio							
Costo				272.919	272.919		
Rivalutazioni							
Svalutazioni							
Valore di bilancio	0	0	0	272.919	272.919	0	0
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni							
Decrementi per alienazioni							
Svalutazioni							
Rivalutazioni							
Riclassifiche							
Altre variazioni							
Totale variazioni							
Valore di fine esercizio							
Costo				272.919	272.919		
Rivalutazioni							
Svalutazioni							
Valore di bilancio	0	0	0	272.919	272.919	0	0

Commento, movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Crediti

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione
Imprese controllate					
Imprese collegate					
Imprese controllanti					
Altri	55.053			55.053	
Arrotondamento					
	55.053			55.053	

La voce crediti verso altri si riferisce a Anticipo imposta TFR per Euro 49.064 e crediti vs. Regione Marche L.R. 39 art. 15 per Euro 5.989.

Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0		0	
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0		0	
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0		0	
Crediti immobilizzati verso altri	55.053		55.053	
Totale crediti immobilizzati	55.053		55.053	

Commento, movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Introduzione, dettagli sulle partecipazioni in imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni in imprese controllate possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona (prospetto)

	Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito

Total							

Commento, dettagli sulle partecipazioni in imprese controllate

Introduzione, dettagli sulle partecipazioni in imprese collegate

Dettagli sulle partecipazioni in imprese collegate possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona (prospetto)

[illegible]

Totale		0	0	0	55.053	55.053

Commento, suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Introduzione, crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

**Analisi dei crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine
(prospetto)**

	Crediti immobilizzati relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Crediti verso imprese controllate	
Crediti verso imprese collegate	
Crediti verso imprese controllanti	
Crediti verso altri	
Totale	

Commento, crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Introduzione, valore delle immobilizzazioni finanziarie

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie (prospetto)

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti		
Partecipazioni in altre imprese	272.919	
Crediti verso imprese controllate		
Crediti verso imprese collegate		
Crediti verso imprese controllanti		
Crediti verso altri	55.053	
Altri titoli		
Azioni proprie		

Dettaglio del valore delle partecipazioni in imprese controllanti (prospetto)

	Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale			

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese (prospetto)

[illegible]**Dettaglio del valore dei crediti verso imprese controllate (prospetto)**

	Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale			

Dettaglio del valore dei crediti verso imprese collegate (prospetto)

	Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale			

Dettaglio del valore dei crediti verso imprese controllanti (prospetto)

	Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale			

Dettaglio del valore dei crediti verso altri (prospetto)

	Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale			

Dettaglio del valore degli altri titoli (prospetto)

	Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale			

Commento, valore delle immobilizzazioni finanziarie**Commento, immobilizzazioni finanziarie****Introduzione, attivo circolante****III. Attività finanziarie**

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
----------	------------	----------	------------	------------

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
In imprese controllate				
In imprese collegate				
In imprese controllanti				
Altre partecipazioni				
Azioni proprie				
Altri titoli				
Arrotondamento				

Introduzione, rimanenze**Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

I. Rimanenze

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
----------	------------	----------	------------	------------

247.514

323.603

(76.089)

Analisi delle variazioni delle rimanenze (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0		0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0		0
Lavori in corso su ordinazione	0		0
Prodotti finiti e merci	323.603	(76.089)	247.514
Acconti (versati)	0		0
Totale rimanenze	323.603	(76.089)	247.514

Commento, rimanenze

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2013	
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2014	

Introduzione, attivo circolante: crediti**Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

II. Crediti

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	7.719.132		8.998.268	(1.279.136)

Introduzione, variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	4.907.369	670.000		5.577.369	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					

Verso controllanti	188.940			188.940	
Per crediti tributari	230.623	648.031		878.654	
Per imposte anticipate		123.239		123.239	
Verso altri	950.930			950.930	
Arrotondamento					
	6.277.862	1.441.270		7.719.132	

I crediti verso clienti oltre i 12 mesi si riferiscono al credito verso Arca srl quale saldo della vendita del deposito ex Climar di Urbino.

I crediti tributari oltre 12 mesi si riferiscono ai crediti IRES relativi alla deducibilità forfetaria IRAP ai sensi del D.L. 185 del 29/12/2008 art. 6 comma 1 e sulle spese sul costo del lavoro dipendente ai sensi del D.L. 16 del 02/03/2012 art. 4 comma 12.

I crediti per imposte anticipate oltre i 12 mesi si riferiscono alle imposte anticipate calcolate:

- sul maggior valore civilistico degli autobus ricevuti con l'operazione di fusione per incorporazione della società "Soget srl – società con un unico socio", recuperabili solamente con la vendita o la fuoriuscita degli autobus dall'attività dell'impresa;
- al maggior valore civilistico dell'ammortamento del fabbricato "Ex Diotallevi" per cui si rimanda a quanto specificato alla voce "Immobilizzazioni" e della sede di Urbino in piazza Elisabetta Gonzaga15;
- in relazione al futuro beneficio fiscale connesso al riporto delle perdite fiscali maturate nell'esercizio;
- sulla differenza tra valore civilistico e valore fiscale del fondo svalutazione crediti.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che, nel corso dell'esercizio, è stato utilizzato per copertura perdite per euro 28.630 ed è stato integrato per Euro 30.000.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.873.331	(295.962)	5.577.369	
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0		0	
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0		0	
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	206.866	(17.926)	188.940	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	915.188	(36.534)	878.654	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	223.227	(99.988)	123.239	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.779.656	(828.726)	950.930	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.998.268	(1.279.136)	7.719.132	

Commento, variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti tributari pari a 878.654 31/12/2014 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito IVA	15.807
Credit v/Erario per trattenute CAAF	684
Crediti v/Erario per ritenute d'acconto subite	3
Crediti per maggior versamenti ritenute	11.705
Crediti v/Erario per bonus gasolio	202.421

Crediti v/erario per Ires	3
Altri crediti v/Erario	648.031
TOTALE	878.654

I crediti verso altri, al 31/12/2014, pari a Euro 950.930 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per copertura rinnovo CCNL	121.874
Crediti v/Regione L. 194/204	39.393
Crediti v/dipendenti	1.370
Crediti v/Adriabus	600
Crediti v/Regione Marche	183.991
Crediti v/fornitori	966
Crediti diversi	68.902
Crediti v/Poste per servizio Poste Easy	194
Crediti v/Simet per biglietti	21
Crediti v/Inail	18.257
Crediti v/Inps	488.953
Imposta sostitutiva TFR	25.037
Depositi cauzionali	1.372
TOTALE	950.930

Introduzione, suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica (prospetto)

[illegible]

Totale		5.577.369	0	0	188.940	878.654	123.239	950.930	7.719.132

Commento, suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione, crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Analisi dei crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (prospetto)

	Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Crediti verso clienti	
Crediti verso imprese controllate	
Crediti verso imprese collegate	
Crediti verso imprese controllanti	
Crediti verso altri	
Totale	

Commento, crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Commento, attivo circolante: crediti

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2013		48.846	48.846
Utilizzo nell'esercizio		28.630	28.630
Accantonamento esercizio		30.000	30.000
Saldo al 31/12/2014		50.216	50.216

Introduzione, variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Analisi delle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0		0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0		0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0		0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0		0
Azioni proprie non immobilizzate	0		0
Altri titoli non immobilizzati	0		0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0		0

Commento, variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**Introduzione, variazioni delle disponibilità liquide****IV. Disponibilità liquide**

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	18.170		250.392	(232.222)

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	214.087	(204.051)	10.036
Assegni	0		0
Denaro e altri valori in cassa	36.305	(28.171)	8.134
Totale disponibilità liquide	250.392	(232.222)	18.170

Commento, variazioni delle disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Commento, attivo circolante**Introduzione, informazioni sui ratei e risconti attivi****Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

In particolare si rileva che i risconti passivi comprendono i contributi in conto capitale, ricevuti in base alle Leggi Regione Marche n. 39/83 e 45/98, i contributi relativi all'impianto di distribuzione di metano nel deposito di Pesaro e i contributi sull'attrezzatura di trasporto intelligente, al netto delle quote accreditate al conto economico a rettifica indiretta degli ammortamenti calcolati sul materiale rotabile mentre sono terminate gli ammortamenti sulle obliterate.

Tali quote sono determinate sulla base della medesima aliquota di ammortamento utilizzata per i cespiti cui si riferiscono.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	56.576		117.756	(61.180)

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0		0
Ratei attivi			
Altri risconti attivi	117.756	(61.180)	56.576
Totale ratei e risconti attivi	117.756	(61.180)	56.576

Commento, informazioni sui ratei e risconti attivi

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Interessi su finanziamenti	22.755
Tasse di possesso automezzi	7.733
Assistenza attrezzature	1.526
Spese telefoniche	10.504
Oneri sicurezza servizio manutenzione pneumatici	5.182
Noleggi autovetture	394
Abbonamenti riviste	499
Vestituario personale	6.602
Imposte linee statali	1.200
Altri	181
Altri di ammontare non apprezzabile	
	56.576

Introduzione, oneri finanziari capitalizzati

Rimanenze

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio sono stati capitalizzati Euro 50.888 per interessi su mutui relativi alla realizzazione del deposito di Pesaro.

Analisi degli oneri finanziari capitalizzati (prospetto)

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni immateriali	
Costi di impianto e di ampliamento	
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Altre immobilizzazioni immateriali	
Immobilizzazioni materiali	
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinario	
Attrezzature industriali e commerciali	
Altri beni	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Rimanenze	
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	
Lavori in corso su ordinazione	
Prodotti finiti e merci	
Acconti (versati)	
Totale	

Commento, oneri finanziari capitalizzati**Commento, nota integrativa attivo****Introduzione, nota integrativa passivo****Introduzione, patrimonio netto****A) Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	4.453.542		4.427.874	25.668

Introduzione, variazioni nelle voci di patrimonio netto**Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto (prospetto)**

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	5.304.000							5.304.000
Riserva da	0							0

sopraprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione	506.651							506.651
Riserva legale	17.015		541					17.556
Riserve statutarie	0							0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0							0
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	0							0
Riserva per acquisto azioni proprie	0							0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0							0
Riserva azioni o quote della società controllante	0							0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0							0
Versamenti in conto aumento di capitale	0							0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0							0
Versamenti in conto capitale	0							0
Versamenti a copertura perdite	0							0
Riserva da riduzione capitale sociale	0							0
Riserva avanzo di fusione	0							0
Riserva per utili su cambi	0							0
Varie altre riserve	264.353		10.275					274.628
Totale altre riserve	264.353		10.275					274.628

Utili (perdite) portati a nuovo	(1.674.963)							(1.674.963)
Utile (perdita) dell'esercizio	10.818			25.670	10.818		25.670	25.670
Totale patrimonio netto	4.427.874		10.816	25.670	10.818		25.670	4.453.542

Dettaglio varie altre riserve (prospetto)

	Descrizione	Importo
	Fondo contributi in conto capitale	
	Fondi riserve in sospensione di imposta	
	Riserve da conferimenti agevolati (leggen. 576/1975)	
	Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui art. 2 legge n. 168/1992	
	Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993	
	Riserva non distribuibile ex. Art. 2426	
	Riserva per conversione EURO	
	Riserve da condono	
	Conto personalizzato	17.171
	Conto personalizzato	257.458
	Conto personalizzato	
	Differenza da arrotondamento unità di Euro	(1)
	Altre	
Totale		274.628

Commento, variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione, disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto (prospetto)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	5.304.000		B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0					
Riserve di rivalutazione	506.651		A, B, C			
Riserva legale	17.556					

Riserve statutarie	0					
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0					
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	0					
Riserva per acquisto azioni proprie	0					
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0					
Riserva azioni o quote della società controllante	0					
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0					
Versamenti in conto aumento di capitale	0					
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0					
Versamenti in conto capitale	0					
Versamenti a copertura perdite	0					
Riserva da riduzione capitale sociale	0					
Riserva avanzo di fusione	0					
Riserva per utili su cambi	0					
Varie altre riserve	274.628					
Totale altre riserve	274.628		A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.674.963)		A, B, C			
Totale						
Quota non distribuibile						
Residua						

quota distribuibile						
---------------------	--	--	--	--	--	--

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve (prospetto)

	Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
	Fondo contributi in conto capitale						
	Fondi riserve in sospensione di imposta						
	Riserve da conferimenti agevolati (leggen. 576/1975)						
	Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui art. 2 legge n. 168/1992						
	Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993						
	Riserva non distribuibile ex. Art. 2426						
	Riserva per conversione EURO						
	Riserve da condono						
	Conto personalizzato	17.171					
	Conto personalizzato	257.458					
	Conto personalizzato						
	Differenza da arrotondamento unità di Euro	(1)					
	Altre						
Totale		274.628					

Commento, disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Commento, patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
Riserva da rivalutazione (imposta sostitutiva)	520.710 (14.059)	
	506.651	

Tale riserva si è creata a seguito della rivalutazione degli immobili strumentali, avvenuta nell'esercizio 2008. Il valore presente in bilancio è al netto dell'imposta sostitutiva pagata per ottenere valenza anche fiscale del maggiore valore attribuito agli immobili stessi.

[illegible]

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

[illegible]

Riserva sovrapprezzo azioni	

Riserve incorporate nel capitale sociale

Riserve	Valore

Introduzione, informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
----------	------------	----------	------------	------------

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri (prospetto)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio				
Utilizzo				

nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni				
Valore di fine esercizio	0	0	0	0

Commento, informazioni sui fondi per rischi e oneri

Introduzione, informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Dal 2007 è divenuta operativa la riforma del TFR (L: 296/2006, art. 1, commi 755 e 756). Il cambiamento radicale nel meccanismo del funzionamento del TFR, a partire dal 01/01/2007, ha comportato differenti situazioni. Nel caso di TFR rimasto in azienda, si è proceduto al consueto accantonamento al Fondo TFR, mentre nel caso di opzione dei dipendenti per i "fondi di previdenza complementare", la quota TFR in maturazione corrispondente è stata versata ad essi e, in pari misura, l'azienda, al 31/12, non ha accantonato il TFR. Nel caso, infine, di destinazione della quota TFR al Fondinps, l'azienda la conguaglierà con i versamenti al Fondo di Tesoreria, a valere sui contributi dovuti e, in tale caso, non ha accantonato, al 31/12, il TFR relativo.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	3.219.340		3.261.728	(42.388)

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (prospetto)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.261.728
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	615.614
Utilizzo nell'esercizio	658.002
Altre variazioni	
Totale variazioni	(42.388)
Valore di fine esercizio	3.219.340

Commento, informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Introduzione, debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	12.842.349		14.655.961	(1.813.612)

Introduzione, variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Obbligazioni					
Obbligazioni convertibili					
Debiti verso soci per finanziamenti					
Debiti verso banche	3.418.461	2.155.483	1.082.307	6.656.251	
Debiti verso altri finanziatori	314.837	145.189		460.026	
Acconti					
Debiti verso fornitori	4.681.968			4.681.968	
Debiti costituiti da titoli di credito					
Debiti verso imprese controllate					
Debiti verso imprese collegate					
Debiti verso controllanti	26.180			26.180	
Debiti tributari	282.580			282.580	
Debiti verso istituti di previdenza	430.184			430.184	
Altri debiti	305.160			305.160	
Arrotondamento					
	9.459.370	2.300.672	1.082.307	12.842.349	

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Obbligazioni	0		0	
Obbligazioni convertibili	0		0	
Debiti verso soci per finanziamenti	0		0	
Debiti verso banche	6.521.485	134.766	6.656.251	1.082.307
Debiti verso altri finanziatori	786.907	(326.881)	460.026	
Acconti	0		0	
Debiti verso fornitori	5.956.969	(1.275.001)	4.681.968	

Debiti rappresentati da titoli di credito	0		0	
Debiti verso imprese controllate	0		0	
Debiti verso imprese collegate	0		0	
Debiti verso controllanti	44.909	(18.729)	26.180	
Debiti tributari	214.734	67.846	282.580	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	496.264	(66.080)	430.184	
Altri debiti	634.693	(329.533)	305.160	
Totale debiti	14.655.961	(1.813.612)	12.842.349	1.082.307

Commento, variazioni e scadenza dei debiti

I debiti più rilevanti al 31/12/2014 risultano così costituiti:

Debiti verso banche:

Descrizione	Importo
Banca Popolare di Ancona c/c 61153	192.357
Banca delle Marche c/c 11387	336.122
Banca Carifano c/c 4220	297.524
Banca BNL c/c 69	44.736
Mutuo CC.DD.PP. 2152	327.465
Mutuo CC.DD.PP. 3348	444.670
Mutuo Banca delle Marche 415594	1.680.407
Mutuo Banca delle Marche 551095	579.500
Mutuo Carifano 60643	402.900
Anticipazione su fatture Banca dell'Adriatico	447.678
Debiti c/banche per interessi maturati	27.616
Anticipazioni su fatture Banca delle Marche	54.450
Anticipazioni su fatture Carifano	530.684
Finanziamento B.Pop.Ancona 152410	321.242
Anticipazioni BNL 210	968.900
TOTALE	6.656.251

Il mutuo verso la CCDDPP (2152) è relativo alla ristrutturazione del fabbricato industriale ex Climar, ora ceduto. L'eventuale estinzione di tale debito risulta eccessivamente onerosa a causa delle condizioni applicate dall'Istituto mutuante in caso di rimborso anticipato.

Il mutuo verso la CCDDPP (3348) è relativo all'immobile "ex Diotallevi", acquistato dalla società "Urbino Servizi SpA", nel corso del 2007.

Il mutuo Banca delle Marche (415594) è relativo all'acquisizione, comprese parziali opere, del deposito di Pesaro.

I mutui Banca delle Marche (551095) e Carifano (60643) si riferiscono alle erogazioni in base ai SAL dei lavori di completamento del deposito di Pesaro, la cifra complessiva concessa dalle banche è rispettivamente di 650.000 e 450.000.

Debiti verso altri finanziatori:

Descrizione	Importo
Finanziamento Daimler 2190268	141.176
Finanziamento Daimler 2190269	141.176
Finanziamento Iveco 81069	36.082
Finanziamento Iveco 81070	36.082
Finanziamento Iveco 81071	36.082

Finanziamento Iveco 81072	69.429
TOTALE	460.026

Tali finanziamenti sono stati contratti per l'acquisto di autobus nuovi.

Debiti verso fornitori:

Descrizione	Importo
Fatture da ricevere	260.641
Debiti v/fornitori	4.421.327
TOTALE	4.681.968

Debiti Tributari:

Descrizione	Importo
Saldo IRES	31.042
Saldo IRAP	31.394
Irpef cod. 1001	213.519
Irpef cod. 2002	3.364
Irpef cod. 1004	2.052
Irpef cod. 1040	1.209
TOTALE	282.580

La voce "Debiti Tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza:

Descrizione	Importo
Debiti v/Inps	354.453
Debiti v/Inpap	9.770
Debiti v/Previndai	5.340
Debiti v/Fondo Priamo	56.703
Debiti v/altri fondi previdenza complementare	2.238
Debiti v/Inps collaboratori	1.680
TOTALE	430.184

Altri debiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/Aspes SpA	203.179
Debiti diversi	82.471
Debiti v/Pesaro Parcheggio	1.177
Debiti v/Cartasi	1.631
Debiti tratt.sindacali	4.692
Debiti tratt.Mutuo Soccorso	1.449
Debiti tratt.cral aziendale	671
Debiti tratt.partiti politici	358
Debiti tratt.cessione V stipendio	8.338
Debiti tratt.varie	138
Depositi cauzionali	516
TOTALE	305.160

Introduzione, suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica (prospetto)

	Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da società controllate	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
	Italia				6.656.251	460.026		4.681.968				26.180	282.580	430.184	305.160	12.842.349
Totale		0	0	0	6.656.251	460.026	0	4.681.968	0	0	0	26.180	282.580	430.184	305.160	12.842.349

Commento, suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione, debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (prospetto)

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi	Totale debiti assistiti da		

			speciali	garanzie reali		
Obbligazioni						0
Obbligazioni convertibili						0
Debiti verso soci per finanziamenti						0
Debiti verso banche						6.656.251
Debiti verso altri finanziatori						460.026
Acconti						0
Debiti verso fornitori						4.681.968
Debiti rappresentati da titoli di credito						0
Debiti verso imprese controllate						0
Debiti verso imprese collegate						0
Debiti verso controllanti						26.180
Debiti tributari						282.580
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale						430.184
Altri debiti						305.160
Totale debiti						12.842.349

Commento, debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione, debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Analisi dei debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (prospetto)

	Debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Debiti verso banche	
Debiti verso altri finanziatori	
Debiti verso fornitori	
Debiti verso imprese controllate	
Debiti verso imprese collegate	
Debiti verso controllanti	
Altri debiti	
Totale debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine	

Commento, debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Introduzione, finanziamenti effettuati da soci della società**Dettaglio dei finanziamenti effettuati da soci della società (prospetto)**

	Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
Totale		0	

Commento, finanziamenti effettuati da soci della società**Commento, debiti****Introduzione, informazioni sui ratei e risconti passivi****E) Ratei e risconti**

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	7.437.544		7.896.639	(459.095)

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti passivi-contributi autobus	6.759.387
Risconti passivi-contributi distributore metano	255.646
Risconti passivi-contributi sistema trasporto intelligente	180.056
Risconti passivi-ricavi titoli di viaggio	180.089
Ratei passivi-ferie non godute	60.319
Ratei passivi-interessi finanziamento Banca Pop.Ancona 15241	2.047
Altri di ammontare non apprezzabile	
	7.437.544

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	7.896.639	(639.184)	7.257.455
Aggio su prestiti emessi	0		0
Altri risconti passivi		180.089	180.089
Totale ratei e risconti passivi	7.896.639	(459.095)	7.437.544

Commento, informazioni sui ratei e risconti passivi

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

In particolare si rileva che i risconti passivi comprendono i contributi in conto capitale, ricevuti in base alle Leggi Regione Marche n. 39/83 e 45/98, i contributi relativi all'impianto di distribuzione di metano nel deposito di Pesaro e i contributi sull'attrezzatura di trasporto intelligente, al netto delle quote accreditate al conto economico a rettifica indiretta degli ammortamenti calcolati sul materiale rotabile mentre sono terminate gli ammortamenti sulle obliterate.

Tali quote sono determinate sulla base della medesima aliquota di ammortamento utilizzata per i cespiti cui si riferiscono.

Commento, nota integrativa passivo

Commento, impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Introduzione, nota integrativa conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	23.146.535		23.481.582	(335.047)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	19.244.094	19.179.745	64.349
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	101.614	151.818	(50.204)
Altri ricavi e proventi	3.800.827	4.150.019	(349.192)
	23.146.535	23.481.582	(335.047)

Introduzione, valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Introduzione, suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività (prospetto)

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	merci	
	prodotti	
	accessori	
	prestazioni	19.244.094
	fitti	
	provvigioni	
	altre	0
Totale		19.244.094

Commento, suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Introduzione, suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica (prospetto)

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia	19.244.094
Totale		19.244.094

Commento, suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

Commento, valore della produzione

Commento, costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	21.412.787		22.556.592	(1.143.805)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.145.828	4.497.265	(351.437)
Servizi	3.499.608	3.369.871	129.737
Godimento di beni di terzi	182.875	190.375	(7.500)
Salari e stipendi	8.090.346	8.495.631	(405.285)
Oneri sociali	2.445.074	2.591.442	(146.368)
Trattamento di fine rapporto	615.614	623.570	(7.956)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	77.742	122.907	(45.165)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	48.819	54.341	(5.522)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.991.774	2.285.919	(294.145)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	30.000	15.000	15.000
Variazione rimanenze materie prime	76.089	35.581	40.508
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	209.018	274.690	(65.672)
	21.412.787	22.556.592	(1.143.805)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Oneri diversi di gestione

La voce è così costituita:

- trasferte autisti per noleggi 6.950
- rimborso spese 33.107
- pedaggi autostradali autobus 13.139
- pedaggi autostradali autovetture 463
- spese condominiali 3.020
- imposte di registro, bollo, ipotecarie 3.827
- IMU 25.987

• imposte e tasse varie	35.386
• tassa di proprietà autovetture	910
• diritti di omologaz,revisione collaudo	16.017
• SIAE	14.269
• sanzioni e multe varie	2.460.
• tassa raccolta rifiuti	22.664
• contributi associativi	17.823
• libri quotidiani riviste	4.012
• abbuoni passivi	1.380
• arrotondamenti passivi	291
• congressi seminari	410
• spese non deducibili	6.903
• TOTALE	209.018

Introduzione, proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	(412.971)		(446.141)	33.170

Introduzione, composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllate	Collegate	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi			
Dividendi			15.756
Dividendi Pesaro Parcheggi SpA			15.756
			15.756

Analisi della composizione dei proventi da partecipazione diversi dai dividendi (prospetto)

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese controllate	
Da imprese collegate	
Da altri	0
Totale	0

Commento, composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione, ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				250.587	250.587
Interessi fornitori				5.998	5.998
Interessi medio credito				133.142	133.142
Sconti o oneri finanziari					
Interessi su finanziamenti				39.129	39.129
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Accantonamento al fondo rischi su cambi					
Arrotondamento				(1)	(1)
				428.855	428.855

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti (prospetto)

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	383.729
Altri	45.127
Totale	428.855

Commento, ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Commento, proventi e oneri finanziari

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				15	15
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi				113	113
Arrotondamento					
				128	128

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Da partecipazione	15.756	13.130	2.626
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	128	14.762	(14.634)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(428.855)	(474.033)	45.178
Utili (perdite) su cambi			
	(412.971)	(446.141)	33.170

Commento, rettifiche di valore di attività finanziarie

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			

Commento, proventi e oneri straordinari

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	(641.230)		(12.817)	(628.413)

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Varie	21.525	Varie	35.892
Totale proventi	21.525	Totale proventi	35.892
Minusvalenze		Minusvalenze	

Imposte esercizi		Imposte esercizi	
Varie	(662.755)	Varie	(48.709)
Totale oneri	(662.755)	Totale oneri	(48.709)
	(641.230)		(12.817)

Trattasi di componenti straordinarie legate principalmente a: quadratura definitiva situazione corrispettivi degli enti affidanti in relazione a sopraggiunti termini prescrizionali; rilevazione di alcuni costi, stimati negli esercizi precedenti e rilevatisi poi in eccedenza a seguito di ricognizione definitiva o di giudizi giunti a sentenza; rilevazione di oneri derivanti da infruttuosità o impossibilità di azioni verso aziende conferenti rami trasporti in sede di costituzione. Le scadenze degli affidamenti e il raggiungimento dei richiamati termini prescrizionali impongono la svalutazione di dette poste attive, oltre alla rilevazione di altri oneri maturati legati a quanto sopra descritto.

Introduzione, imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono espone, al netto degli acconti versati, nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto. In caso di differenze temporanee fra le valutazioni civilistiche e fiscali viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25, emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, le imposte anticipate, nel rispetto della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Si specifica che per quanto riguarda il calcolo dell'imposta IRAP dovuta per l'anno 2014 la società non ha applicato, così come per le annualità precedenti dal 2008 al 2013, l'agevolazione "cuneo fiscale" in seguito all'orientamento espresso dall'Amministrazione Finanziaria in alcune risoluzioni (risoluzioni 24/09/2009 n. 358E, 5/11/2008 n. 423/E, 10/11/2008 nn. 428/E, 429/E e 430/E) relativamente all'applicazione del taglio del cuneo fiscale alle imprese operanti in regime di "concessione" e a "tariffa" nel settore dei pubblici servizi. Si procederà alla richiesta di rimborso, dopo aver effettuato il relativo pagamento, valutando contestualmente le opportunità offerte dalla nuova normativa in tema di deducibilità Irap, ai fini Ires, in materia di costo di lavoro dipendente.

Si segnala inoltre che la legge finanziaria per il 2015 ha disposto la deducibilità ai fini IRAP del costo del lavoro dipendente che dovrebbe portare, dal prossimo esercizio, ad una notevole diminuzione dell'imposta.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al	31/12/2014	Saldo al	31/12/2013	Variazioni
	653.877		455.214	198.663
Imposte	Saldo al	Saldo al	Variazioni	
	31/12/2014	31/12/2013		
Imposte correnti:	553.889	512.129	41.760	
IRES	31.043		31.043	
IRAP	522.846	512.129	10.717	
Imposte sostitutive				
Imposte differite (anticipate)	99.988	(56.915)	156.903	
IRES	99.988	(56.915)	156.903	

**Proventi (oneri) da adesione
al regime di consolidato
fiscale / trasparenza fiscale**

653.877	455.214	198.663
---------	---------	---------

Si ribadisce che per quanto riguarda il calcolo dell'imposta IRAP dovuta per l'anno 2014 la società non ha applicato, così come gli anni pregressi dal 2008 al 2013, l'agevolazione "cuneo fiscale". Si è già provveduto alla richiesta di rimborso, dopo aver effettuato il relativo pagamento, valutando contestualmente le opportunità offerte dalla normativa in tema di deducibilità IRAP ai fini IRES, in materia di costo di lavoro dipendente.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	679.547	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	186.875
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Ammortamento fabbricato ex Diotallevi	8.960	
Svalutazione crediti	3.752	
	12.712	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Perdite fiscali pregresse	(451.527)	
	(451.527)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Costi indeducibili	825.723	
Ricavi non tassabili	(14.968)	
Importo deducibile per versamenti TFR a fondi di previdenza	(22.632)	
Bosnu gasolio	(430.954)	
IRAP deducibile	(485.049)	

	0	0
Imponibile fiscale	112.852	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		31.042

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	12.992.524	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	249.414	
Costi rilevanti ai fini IRAP con diversa riclassificazione	(154.764)	
Contributi INAIL	(105.137)	
Altri costi del personale rilevanti ai fini IRAP	(137.238)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(1.808.003)	
Ricavi rilevanti ai fini IRAP con diversa riclassificazione	8.078	
	11.044.874	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	522.423
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Ammortamento fabbricato ex Diotallevi	8.960	
Imponibile Irap	11.053.834	
IRAP corrente per l'esercizio		522.846

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte.

Non sono presenti in bilancio allocazione per imposte differite.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio Ammontare delle differenze temporanee	31/12/2014 Effetto fiscale	esercizio Ammontare delle differenze temporanee	31/12/2013 Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Accantonamento svalutazione crediti	3.752	1.032		
Ammortamento fabbricato ex Diotallevi	8.960	2.888		
Adeguamento perdita fiscale 2013	74.905	20.599		
Utilizzo perdite fiscali pregresse	(451.527)	(124.170)		
Ammortamento autobus ex Soget	(3.589)	(337)		
Totale	(367.499)	(99.988)		
Imposte differite:				

Totale	
Imposte differite (anticipate) nette	99.988
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio	
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente	
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite:	
Perdite fiscali riportabili a nuovo	
Altro	
Netto	

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti (prospetto)

	Importo
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	12.712
Totale differenze temporanee imponibili	
Differenze temporanee nette	
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	223.227

Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	123.239

Dettaglio differenze temporanee deducibili (prospetto)

	Descrizione	Importo
	Ammortamento fabbricato ex Diotallevi	8.960
	Svalutazione crediti	3.752
Totale		12.712

Dettaglio differenze temporanee imponibili (prospetto)

	Descrizione	Importo
Totale		

Informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali (prospetto)

	Ammontare delle perdite fiscali	Effetto fiscale
Esercizio precedente		
Perdite fiscali utilizzate relative all'esercizio		
relative a esercizi precedenti		
Totale utilizzo		
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo		
Totale beneficio rilevato		
Esercizio corrente		
Perdite fiscali utilizzate relative all'esercizio		
relative a esercizi precedenti		
Totale utilizzo		
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo		
Totale beneficio rilevato		

Commento, imposte correnti differite e anticipate

Commento, nota integrativa conto economico

Introduzione, nota integrativa altre informazioni

Introduzione, dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri			
Impiegati	21	21	
Operai	236	238	-2
Altri			
	258	260	-2

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria (prospetto)

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	
Impiegati	21
Operai	236
Altri dipendenti	
Totale Dipendenti	258

Commento, dati sull'occupazione

Introduzione, compensi ad amministratori e sindaci

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	84.096
Collegio sindacale	21.488

Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci (prospetto)

	Valore
Compensi a amministratori	84.096
Compensi a sindaci	21.488
Totale compensi a amministratori e sindaci	105.584

Commento, compensi ad amministratori e sindaci

Introduzione, compensi revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

- corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 19.110
- corrispettivi spettanti per gli altri servizi di verifica svolti: Euro 0
- corrispettivi spettanti per servizi di consulenza fiscale svolti: Euro 0
- corrispettivi spettanti per altri servizi diversi dalla revisione legale: Euro 0

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione (prospetto)

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	

Commento, compensi revisore legale o società di revisione

Introduzione, categorie di azione emesse dalla società

Analisi delle categorie di azioni emesse dalla società (prospetto)

	Descrizione	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
	Azioni Ordinarie					102.000	52
	Azioni Privilegiate						
	Azioni a Voto Limitato						
	Azioni prestazioni accessorie						
	Azioni di godimento						
	Azioni a						

	favore prestatori di lavoro						
	Azioni senza diritto di voto						
	Altre						
	Quote						
Totale							

Commento, categorie di azione emesse dalla società

Introduzione, titoli emessi dalla società

Analisi dei titoli emessi dalla società (prospetto)

	Numero	Diritti attribuiti
Azioni di godimento		
Obbligazioni convertibili		
Altri titoli o valori simili		

Commento, titoli emessi dalla società

Introduzione, dettagli sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società (prospetto)

	Denominazione	Numero	Caratteristiche	Diritti patrimoniali concessi	Diritti partecipativi concessi	Principali caratteristiche delle operazioni relative

Commento, dettagli sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione, bilancio società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (prospetto)

	31-12-2014	31-12-2013
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
C) Attivo circolante		
D) Ratei e risconti attivi		
Totale attivo		
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale		
Riserve		
Utile (perdita) dell'esercizio		
Totale patrimonio netto		
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato		
D) Debiti		
E) Ratei e risconti passivi		
Totale passivo		
Garanzie, impegni e altri rischi		

Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (prospetto)

	31-12-2014	31-12-2013
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione		
B) Costi della produzione		
C) Proventi e oneri finanziari		
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari		
Imposte sul reddito dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio		

Commento, bilancio società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Commento, nota integrativa altre informazioni

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2014	esercizio 31/12/2013
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	25.670	10.818
Imposte sul reddito	653.877	455.214
Interessi passivi (interessi attivi)	428.727	459.271

(Dividendi)	(15.756)	(13.130)
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.092.518	912.173
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	615.614	623.570
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.040.593	2.340.260
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		1
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	2.656.207	2.963.831
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	76.089	35.581
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	295.962	133.992
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori		1.263.895
	(1.275.001)	
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	61.180	66.036
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(459.095)	(139.750)
Altre variazioni del capitale circolante netto	621.999	(483.130)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(678.866)	876.624
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(428.727)	(459.271)
(Imposte sul reddito pagate)	(639.198)	(375.738)
Dividendi incassati	15.756	13.130
(Utilizzo dei fondi)	(658.002)	(706.587)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(1.710.171)	(1.528.466)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	1.359.688	3.224.162
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali		
	(1.380.323)	(2.027.665)
(Investimenti)		
	(1.380.323)	(2.139.663)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		111.998
Immobilizzazioni immateriali	(19.470)	(91.512)
(Investimenti)	(19.471)	(91.511)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	1	(1)
Immobilizzazioni finanziarie		(13)
(Investimenti)		(13)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(1.399.793)	(2.119.190)

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento**Mezzi di terzi**

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	82.160	(863.964)
Accensione finanziamenti	52.606	
Rimborso finanziamenti	(326.881)	(386.355)

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento	(2)	3
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	DI	(192.117)	(1.250.316)
---	-----------	-----------	-------------

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(232.222)	(145.344)
---	-----------	-----------

Disponibilità liquide iniziali	250.392	395.736
Disponibilità liquide finali	18.170	250.392

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	(232.222)	(145.344)
---	-----------	-----------

Commento, nota integrativa**Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Giorgio Londei

Il sottoscritto Dott. Paoloni Daniel, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Pesaro e Urbino al n. 394/A, dichiara ai sensi degli artt.46 e 47 del D.P.R. 445/2000, di non aver procedimenti disciplinari in corso che comportino la sospensione dell'esercizio dell'attività professionale, e di essere stato incaricato dal legale rappresentante pro-tempore della società all'assolvimento del presente adempimento.