

AMI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	61029 URBINO (PU) PIAZZA ELISABETTA GONZAGA, 15
Codice Fiscale	01482560412
Numero Rea	PS 145267
P.I.	01482560412
Capitale Sociale Euro	5.304.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	TRASPORTO TERRESTRE DI PASSEGGERI IN AREE URBANE E SUBURBANE (493100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.308	18.928
5) avviamento	33.752	38.584
7) altre	44.660	69.238
Totale immobilizzazioni immateriali	84.720	126.750
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.673.800	3.614.365
2) impianti e macchinario	610.021	618.159
3) attrezzature industriali e commerciali	58.600	79.735
4) altri beni	8.694.200	10.037.848
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	3.092.450
Totale immobilizzazioni materiali	16.036.621	17.442.557
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	256.235	256.235
Totale partecipazioni	256.235	256.235
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	55.053
Totale crediti verso altri	-	55.053
Totale crediti	-	55.053
Totale immobilizzazioni finanziarie	256.235	311.288
Totale immobilizzazioni (B)	16.377.576	17.880.595
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	252.945	220.231
Totale rimanenze	252.945	220.231
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.036.929	6.951.116
Totale crediti verso clienti	7.036.929	6.951.116
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.717	29.802
Totale crediti verso controllanti	28.717	29.802
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	214.103	250.490
esigibili oltre l'esercizio successivo	646.361	647.078
Totale crediti tributari	860.464	897.568
5-ter) imposte anticipate	64.972	160.605
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.132.566	1.005.364
Totale crediti verso altri	1.132.566	1.005.364
Totale crediti	9.123.648	9.044.455
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	722.883	348.647
3) danaro e valori in cassa	4.827	6.743
Totale disponibilità liquide	727.710	355.390
Totale attivo circolante (C)	10.104.303	9.620.076
D) Ratei e risconti	166.545	218.178
Totale attivo	26.648.424	27.718.849
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.304.000	5.304.000
III - Riserve di rivalutazione	506.651	506.651
IV - Riserva legale	24.490	21.116
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	349.631 ⁽¹⁾	285.533
Totale altre riserve	349.631	285.533
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.674.963)	(1.674.963)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	262.921	67.472
Totale patrimonio netto	4.772.730	4.509.809
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.915.208	3.097.241
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.501.750	3.190.413
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.935.769	3.022.483
Totale debiti verso banche	5.437.519	6.212.896
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.588	29.881
esigibili oltre l'esercizio successivo	314.618	179.898
Totale debiti verso altri finanziatori	381.206	209.779
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.800.878	5.910.435
Totale debiti verso fornitori	5.800.878	5.910.435
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	5.928
Totale debiti verso controllanti	-	5.928
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	291.134	253.369
Totale debiti tributari	291.134	253.369
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	482.407	475.502
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	482.407	475.502
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	671.906	360.187
Totale altri debiti	671.906	360.187
Totale debiti	13.065.050	13.428.096
E) Ratei e risconti	5.895.436	6.683.703
Totale passivo	26.648.424	27.718.849

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva Straordinaria (ex art. 2343 c.c.)	17.171	17.171
Riserva Facoltativa	332.464	268.366

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(4)	(4)

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.501.671	18.801.425
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.021.358	3.894.310
Totale altri ricavi e proventi	4.021.358	3.894.310
Totale valore della produzione	22.523.029	22.695.735
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.738.904	3.814.575
7) per servizi	4.021.326	3.885.592
8) per godimento di beni di terzi	246.441	402.635
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.251.770	8.124.220
b) oneri sociali	2.535.558	2.525.962
c) trattamento di fine rapporto	594.131	636.627
e) altri costi	180.129	140.067
Totale costi per il personale	11.561.588	11.426.876
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	75.775	70.399
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.747.929	1.681.046
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	60.000	50.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.883.704	1.801.445
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(32.714)	20.571
14) oneri diversi di gestione	362.249	809.192
Totale costi della produzione	21.781.498	22.160.886
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	741.531	534.849
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	43.309	-
Totale proventi da partecipazioni	43.309	-
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	17	10
Totale proventi diversi dai precedenti	17	10
Totale altri proventi finanziari	17	10
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	345.031	372.071
Totale interessi e altri oneri finanziari	345.031	372.071
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(301.705)	(372.061)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	439.826	162.788
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	81.272	54.644
imposte differite e anticipate	95.633	40.672
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	176.905	95.316
21) Utile (perdita) dell'esercizio	262.921	67.472

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	262.921	67.472
Imposte sul reddito	176.905	95.316
Interessi passivi/(attivi)	345.014	372.061
(Dividendi)	(43.309)	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	20.371	5.796
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	761.902	540.645
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	90.493	107.290
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.823.704	1.751.445
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	55.053	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(256.306)	1
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.712.944	1.858.737
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.474.846	2.399.382
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(32.714)	20.571
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(85.813)	(174.214)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(109.557)	1.157.399
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	51.633	(94.283)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(788.267)	(792.333)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	115.492	85.487
Totale variazioni del capitale circolante netto	(849.226)	202.627
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.625.620	2.602.009
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(345.014)	(372.061)
(Imposte sul reddito pagate)	64.684	69.798
Dividendi incassati	43.309	-
(Utilizzo dei fondi)	(272.526)	(173.304)
Totale altre rettifiche	(509.547)	(475.567)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.116.073	2.126.442
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(402.395)	(1.566.775)
Disinvestimenti	316.708	144.599
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(33.745)	(43.036)
Disinvestimenti	-	(1)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	(10.888)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(119.432)	(1.454.325)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(688.663)	(521.334)
Accensione finanziamenti	171.427	30.606

(Rimborso finanziamenti)	(86.714)	(590.938)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	(54.905)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(603.950)	(1.136.571)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	372.320	(464.455)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	348.647	813.241
Danaro e valori in cassa	6.743	6.603
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	355.390	819.844
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	722.883	348.647
Danaro e valori in cassa	4.827	6.743
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	727.710	355.390

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 262.921.

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 diciottesimo esercizio di applicazione della Legge Regionale n. 45 del 24/12/1998, secondo la quale il servizio di trasporto pubblico locale è 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 Società 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 società 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.

Relativamente alle prospettive future della società occorre evidenziare che il contratto di servizio di trasporto pubblico extraurbano, a seguito del passaggio nel corso del 2016 delle competenze dalla Provincia di Pesaro e Urbino alla Regione Marche è ora di competenza di quest'ultima. Relativamente ai contratti di servizio urbani si evidenzia che sono ora divenuti di competenza dei singoli comuni nei quali si eroga il servizio. Tali contratti prevedono la gestione della attuale società affidataria fino alla data di aggiudicazione definitiva del servizio

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

Nel periodo successivo alla chiusura dell'esercizio non sono intervenuti fatti di rilievo.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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.

Criteri di valutazione

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare, non è stato adottato il metodo del costo ammortizzato per le operazioni antecedenti il 1 gennaio 2016 ma si è scelto di continuare ad applicare le vecchie regole fino ad esaurimento dei relativi effetti in bilancio, per le operazioni intervenute nel corso del 2017 il metodo del costo ammortizzato non è stato applicato per la scarsa rilevanza degli effetti che ne sarebbero derivati.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque esercizi.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso tramite la fusione 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 fusione Soget pari ad Euro 258.228 è stato, con la quota 2012, completamente ammortizzato, rimane da completare l'ammortamento relativo all'acquisto della ditta Matteucci iscritto a bilancio per Euro 86.900.

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 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.

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione 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.

Nelle 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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	4 %
Autobus	6,67 %
Autovetture	20 %
Biglietterie automatiche	10 %
Impianti e macchinari	10 %
Parco meccanografico d'ufficio	20 %
Mobili e arredi	10 %
Revisione impianti metano mobili	33,33%

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.

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 e per mezzi acquistati usati in ragione della ridotta vita utile.

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 incorporare 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.

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.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione per tali crediti è solo facoltativa.

I crediti sono esposti al presunto 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.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione per tali crediti è solo facoltativa.

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.

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti applicando il metodo del costo medio ponderato

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

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

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.

Si segnala che in seguito ad una verifica della normativa si è proceduto alla corretta contabilizzazione del contributo aggiuntivo INPS dello 0,50%, regolarmente versato ma in precedenza non recuperato sulle quote accantonate, generando una sopravvenienza attiva di cui si dà rendiconto nella apposita sezione.

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 esposte, 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.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro .

Il saldo rappresenta residue parti non richiamate a seguito delle delibere della assemblea straordinaria del { }.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
84.720	126.750	(42.030)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	38.515	491.160	345.129	446.534	1.321.338
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.515	472.232	306.545	377.296	1.194.588
Valore di bilancio	-	18.928	38.584	69.238	126.750
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	33.745	-	-	33.745
Ammortamento dell'esercizio	-	46.365	4.832	24.578	75.775
Totale variazioni	-	(12.620)	(4.832)	(24.578)	(42.030)
Valore di fine esercizio					
Costo	38.515	524.905	345.128	446.534	1.355.082
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.515	518.597	311.376	401.874	1.270.362
Valore di bilancio	-	6.308	33.752	44.660	84.720

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

(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.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12 /2016	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12 /2017
Costituzione					
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo	38.515				38.515
Totale					

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

Per la contabilizzazione dei contributi pregressi è stato scelto il metodo della imputazione a conto economico con il rinvio della parte di competenza degli esercizi successivi mediante l'uso della tecnica dei risconti passivi.

L'erogazione dei contributi ha comportato il vincolo per dieci anni dalla data di prima immatricolazione, dell'utilizzo dei mezzi a trasporto pubblico locale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
16.036.621	17.442.557	(1.405.936)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	4.447.704	1.204.897	782.028	37.299.877	3.092.450	46.826.956
Rivalutazioni	520.710	-	-	-	-	520.710
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.354.049	586.738	702.293	27.262.029	-	29.905.109
Valore di bilancio	3.614.365	618.159	79.735	10.037.848	3.092.450	17.442.557
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	149.750	67.789	6.384	178.472	-	402.395
Riclassifiche (del valore di bilancio)	3.092.451	(441)	-	-	-	3.092.010
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	316.708	3.092.450	3.409.158
Ammortamento dell'esercizio	182.766	75.486	27.519	1.462.158	-	1.747.929
Altre variazioni	-	-	-	256.746	-	256.746
Totale variazioni	3.059.435	(8.138)	(21.135)	(1.343.648)	(3.092.450)	(1.405.936)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio						
Costo	7.689.905	1.272.685	788.412	37.161.641	-	46.912.643
Rivalutazioni	520.710	-	-	-	-	520.710
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.536.815	662.664	729.812	28.467.441	-	31.396.732
Valore di bilancio	6.673.800	610.021	58.600	8.694.200	-	16.036.621

Si segnala che, in seguito all'entrata in funzione del deposito di Pesaro, le Immobilizzazioni materiali in corso sono state riclassificate in Terreni e Fabbricati e per il relativo bene è stato iniziato il periodo di ammortamento.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2017 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	520.710		520.710
Impianti e macchinari			
Attrezzature industriali e commerciali			
Altri beni			
Totale	520.710		520.710

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 2 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. 2288475 del 20/02/2015

durata del contratto di leasing mesi 84

bene utilizzato AUTOBUS MERCEDES S431;

costo del bene in Euro 398.000;

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 269.852;

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 15.323;

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 318.360;

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 26.547;

saggio di interesse effettivo 5,33

contratto di leasing n. 2288476 del 20/02/2015

durata del contratto di leasing mesi 84
 bene utilizzato AUTOBUS MERCEDES S431;
 costo del bene in Euro 398.000;
 Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 269.852;
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 15.323;
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 318.360;
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 26.547;
 saggio di interesse effettivo 5,33

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	636.720
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	53.094
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	(47.126)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	539.704
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	30.646

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
256.235	311.288	(55.053)

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	256.235	256.235
Valore di bilancio	256.235	256.235
Valore di fine esercizio		
Costo	256.235	256.235
Valore di bilancio	256.235	256.235

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	55.053	(55.053)
Totale crediti immobilizzati	55.053	(55.053)

Le variazioni intervenute nell'esercizio si riferiscono alla svalutazione dei crediti ritenuti non più esigibili.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	256.235

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
PESARO PARCHEGGI SPA	248.250
ADRIABUS SOC.CON.S. A R.L.	5.153
CONVENTION BUREAU SRL	2.316
TERRE DI URBINO CONS. OPER.TUR.	516
Totale	256.235

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
252.945	220.231	32.714

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	220.231	32.714	252.945

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	220.231	32.714	252.945

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2016	
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2017	

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
9.123.648	9.044.455	79.193

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.951.116	85.813	7.036.929	7.036.929	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	29.802	(1.085)	28.717	28.717	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	897.568	(37.104)	860.464	214.103	646.361
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	160.605	(95.633)	64.972		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.005.364	127.202	1.132.566	1.132.566	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.044.455	79.193	9.123.648	8.412.315	646.361

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non aggiornare i crediti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo

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, ancorché indicati nella precedente tabella tra i crediti a breve termine per problemi tecnici legati al software di compilazione del bilancio, si riferiscono alle imposte anticipate calcolate:

- 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 di Euro 72.632 che, nel corso dell'esercizio, è stato integrato per Euro 60.000.

I crediti tributari pari a Euro 860.465 al 31/12/2017 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito IVA	81.948
Ritenute d'acconto subite	67.168
Crediti v/Erario per bonus gasolio	64.988
Altri crediti verso Erario	646.361
	860.465

I crediti verso altri pari a Euro 1.132.566 al 31/12/2017 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per copertura rinnovo CCNL	414.522
Crediti v/dipendenti	10.613
Crediti v/fornitori	2.199
Crediti v/banche per interessi maturati	9
Crediti v/partecipate	2.204
Crediti v/Inail	13.522
Crediti v/Inps	687.504
Depositi cauzionali	1.993
	1.132.566

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.036.929	7.036.929
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	28.717	28.717
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	860.464	860.464
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	64.972	64.972
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.132.566	1.132.566
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.123.648	9.123.648

L'adeguamento del valore nominale dei crediti 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 31/12/2016		119.466	119.466
Utilizzo nell'esercizio		106.834	106.834
Accantonamento esercizio		60.000	60.000
Saldo al 31/12/2017		72.632	72.632

Il fondo fiscalmente riconosciuto, esistente all'1 gennaio 2017 è stato parzialmente utilizzato a seguito dell'imputazione di crediti inesigibili dovuta a fallimenti e concordati preventivi di alcuni clienti. A seguito di opportuna analisi della situazione creditoria si è proceduto a reintegrare il fondo in relazione a posizioni creditorie risalenti e di dubbia esigibilità.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
727.710	355.390	372.320

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	348.647	374.236	722.883
Denaro e altri valori in cassa	6.743	(1.916)	4.827
Totale disponibilità liquide	355.390	372.320	727.710

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
166.545	218.178	(51.633)

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.

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	218.178	(51.633)	166.545
Totale ratei e risconti attivi	218.178	(51.633)	166.545

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

Descrizione	Importo
Interessi su finanziamenti	28.647
Canoni Leasing	47.137
Tasse linee statali	300
Servitù di passaggio deposito Pesaro	39.889
Spese telefoniche	10.803
Tassa proprietà automezzi	7.151
Abbonamenti riviste	574
Vestiaro personale	16.289
Manutenzioni attrezzature	1.667
Canoni software	11.264
Corsi di formazione	2.100
Altri	724
Altri di ammontare non apprezzabile	
	166.545

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.772.730	4.509.809	262.921

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	5.304.000	-	-		5.304.000
Riserve di rivalutazione	506.651	-	-		506.651
Riserva legale	21.116	3.374	-		24.490
Altre riserve					
Varie altre riserve	285.533	64.098	-		349.631
Totale altre riserve	285.533	64.098	-		349.631
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.674.963)	-	-		(1.674.963)
Utile (perdita) dell'esercizio	67.472	262.921	67.472	262.921	262.921
Totale patrimonio netto	4.509.809	330.393	67.472	262.921	4.772.730

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva Straordinaria (ex art. 2343 c.c.)	17.171
Riserva Facoltativa	332.464
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(4)
Totale	349.631

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.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	5.304.000		B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-		A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	506.651		A,B
Riserva legale	24.490	UTILI	A,B,C,D
Riserve statutarie	-		A,B,C,D

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Altre riserve			
Riserva straordinaria	-		A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-		A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-		A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-		A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-		A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-		A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-		A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-		A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-		A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-		A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-		A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-		A,B,C,D
Varie altre riserve	349.631		
Totale altre riserve	349.631		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-		A,B,C,D
Utili portati a nuovo	(1.674.963)		A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-		A,B,C,D
Totale	4.509.809		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Riserva Straordinaria (ex art. 2343 c.c.)	17.171	A,B,C,D
Riserva Facoltativa	332.464	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(4)	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	349.631	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni i merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci del patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	5.304.000	18.839	(869.297)	43.700	4.497.242
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			41.423		
Altre variazioni					
- Incrementi		2.277	41.420	67.472	111.169
- Decrementi			54.902	43.700	98.602
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				67.472	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	5.304.000	21.116	(882.779)	67.472	4.509.809
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi		3.374	64.098	262.921	330.393
- Decrementi				67.472	67.472
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				262.921	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	5.304.000	24.490	(818.681)	262.921	4.772.730

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

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
Riserva da rivalutazione	520.710	
(Imposta sostitutiva)	(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.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.915.208	3.097.241	(182.033)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.097.241
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	594.131
Utilizzo nell'esercizio	(650.563)
Altre variazioni	(125.601)
Totale variazioni	(182.033)
Valore di fine esercizio	2.915.208

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Si segnala che le altre variazioni si riferiscono al contributo aggiuntivo dello 0,50% in precedenza non computato a storno del fondo accantonato, per il quale si è proceduto al recupero.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
13.065.050	13.428.096	(363.046)

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione per tali crediti è solo facoltativa.

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	6.212.896	(775.377)	5.437.519	2.501.750	2.935.769	1.609.021
Debiti verso altri finanziatori	209.779	171.427	381.206	66.588	314.618	73.107
Debiti verso fornitori	5.910.435	(109.557)	5.800.878	5.800.878	-	-
Debiti verso controllanti	5.928	(5.928)	-	-	-	-
Debiti tributari	253.369	37.765	291.134	291.134	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	475.502	6.905	482.407	482.407	-	-
Altri debiti	360.187	311.719	671.906	671.906	-	-
Totale debiti	13.428.096	(363.046)	13.065.050	9.814.663	3.250.387	1.682.128

I debiti più rilevanti al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Debiti Verso Banche:

Descrizione	Importo
MUTUO CC.DD.PP. 2152	88.644
MUTUO BANCA DELLE MARCHE 415594	1.392.505
MUTUO BANCA DELLE MARCHE 551095	549.939
MUTUO CARIFANO 60643	379.940
ANTICIPAZIONI SU FATTURE POP. ADRIATICO	94.665
DEBITI VERSO BANCHE INT.MATURATI	68.074
FINANZIAMENTO BCC FANO N. 2913	413.225
ANTICIPAZIONI SU FATTURE BNL	547.333
ANTICIPAZIONE SU FATTURE CARIFANO	291.077
FINANZIAMENTO UNICREDIT 13.MA	500.000
FINANZIAMENTO B.POP.ANCONA 1084745	611.455
ANTICIPAZIONI UNICREDIT CONTO N.8034	500.662
	5.437.519

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 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.

Il finanziamento Banca Popolare di Ancona n. 1084745 è stato sottoscritto nell'ambito della transazione ARCA.

Il finanziamento BCC Fano n. 2913 è relativo all'acquisto di autobus del 2016.

Il finanziamento Unicredit è stato sottoscritto in occasione della tredicesima e della mensilità di dicembre.

Debiti verso altri finanziatori:

Descrizione	Importo
FINANZIAMENTO MAN N. 1546387	163.615
FINANZIAMENTO FCA BANK 4765441	8.142
FINANZIAMENTO FCA BANK 4765455	8.142
FINANZIAMENTO MERCEDES N. 2380848	185.707
FINANZIAMENTO FCA BANK 5138088	15.600
	381.206

I finanziamenti Man e Mercedes sono stati contratti per l'acquisto di due autobus nuovi, i finanziamenti FCA BANK per l'acquisto di autovetture nuove.

Debiti verso fornitori:

Descrizione	Importo
DEBITI VERSO FORNITORI	5.055.935
FATTURE DA RICEVERE	769.577
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	-24.634
	5.800.878

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i debiti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo. I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Debiti tributari:

Descrizione	Importo
DEBITI TRIBUTARI PER SALDO IRES	23.514
DEBITI TRIBUTARI PER SALDO IRAP	25.000
ERARIO C/IRPEF (COD. 1001)	233.622
ERARIO C/IRPEF (COD. 1012)	1.668
ERARIO C/IRPEF (COD. 1040)	2.289
ERARIO C/IRPEF CAAF	315
ERARIO IMP.RIVALUT.TFR (COD.1712/1713)	4.726
	291.134

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	396.024
DEBITI V/INPDAP	8.245
DEBITI V/PREVINDAI	5.368
DEBITI V/ FONDO PRIAMO	68.228
DEBITI V/ALTRI FONDI PREVID.COMPLE.	2.882
DEBITI V/INPS COLLABORATORI	1.660
	482.407

Altri debiti:

Descrizione	Importo
DEBITI V/DIP. PER RETRIBUZIONI	171.414
DEBITI V/ASPES SPA	128.779
DEBITI DIVERSI	69.123
DEBITI V/CARTASI	1.628
DEBITI TRATT. SINDACALI	5.073
DEBITI TRATT. MUTUO SOCCORSO	1.353
DEBITI TRATT. CRAL AZIENDALE	624
DEBITI TRATT. PARTITI POLITICI	112
DEBITI TRATT. CESS. DEL V° DELLO STIP.	4.820
DEBITI TRATT.VARIE	137
RATEI PASSIVI (FERIE NON GODUTE)	288.843
	671.906

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	5.437.519	5.437.519
Debiti verso altri finanziatori	381.206	381.206
Debiti verso fornitori	5.800.878	5.800.878
Debiti tributari	291.134	291.134
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	482.407	482.407
Altri debiti	671.906	671.906
Debiti	13.065.050	13.065.050

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):
 Mutui ex Banca delle Marche n. 415594 e 551095 e mutuo ex Carifano n. 60643 assistiti da garanzia reale sui fabbricati industriali Pesaro;
 Finanziamento BCC Fano n. 2913 assistito da garanzia reale su autobus.

	Debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche		
Debiti verso banche	2.735.609	2.701.910	5.437.519
Debiti verso altri finanziatori	-	381.206	381.206
Debiti verso fornitori	-	5.800.878	5.800.878
Debiti tributari	-	291.134	291.134
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	482.407	482.407
Altri debiti	-	671.906	671.906
Totale debiti	2.735.609	10.329.441	13.065.050

Nel dettaglio i debiti assistiti da garanzie reali:

- debito originario di Euro 2.115.000 assistito da Ipoteca 1° di Euro 4.230.000 il cui importo residuo alla data del 31/12/2017 ammonta a euro 1.392.505, trattasi di contratto di finanziamento con Banca delle Marche nella forma di mutuo fondiario per la realizzazione dell'immobile adibito a deposito dell'area di Pesaro;
- debito originario di euro 608.300 assistito da Ipoteca 2° di Euro 1.300.000 il cui importo residuo al 31/12/2017 ammonta a Euro 549.939, trattasi di contratto di finanziamento con Banca delle Marche nella forma di mutuo fondiario per il completamento dell'immobile adibito a deposito dell'area di Pesaro;
- debito originario di euro 422.800 assistito da Ipoteca 2° di Euro 810.000 il cui importo residuo al 31/12/2017 ammonta a Euro 379.940, trattasi di contratto di finanziamento con Carifano nella forma di mutuo fondiario per il completamento dell'immobile adibito a deposito dell'area di Pesaro;
- debito originario di euro 440.000 assistito da ipoteca 1° di Euro 552.000 il cui importo residuo al 31/12/2017 ammonta a Euro 413.225, trattasi di contratto di finanziamento con BCC Fano e ICCREA per l'acquisto di autobus.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.895.436	6.683.703	(788.267)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	1.520	1.520
Risconti passivi	6.683.703	(789.787)	5.893.916
Totale ratei e risconti passivi	6.683.703	(788.267)	5.895.436

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

Descrizione	Importo
RISCONTI PASSIVI - CONTRIBUTI AUTOBUS	4.387.888
RISCONTI PASSIVI - CONTRIBUTI DISTRIBUTORE METANO	209.165
RISCONTI PASSIVI - CONTRIBUTI SIST.TRASP.INTELLIGENTE	65.278
RISCONTI PASSIVI . TITOLI DI VIAGGIO	1.231.585
RATEI PASSIVI	1.520
Altri di ammontare non apprezzabile	
	5.895.436

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.

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

Si evidenzia inoltre che all'interno dei risconti passivi sono stati apposti i ricavi relativi ai titoli di viaggio rappresentati da abbonamenti annuali per la parte di competenza del periodo 2018.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
22.523.029	22.695.735	(172.706)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	18.501.671	18.801.425	(299.754)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	4.021.358	3.894.310	127.048
Totale	22.523.029	22.695.735	(172.706)

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	18.501.671
Totale	18.501.671

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	18.501.671
Totale	18.501.671

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
21.781.498	22.160.886	(379.388)

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.738.904	3.814.575	(75.671)
Servizi	4.021.326	3.885.592	135.734
Godimento di beni di terzi	246.441	402.635	(156.194)
Salari e stipendi	8.251.770	8.124.220	127.550
Oneri sociali	2.535.558	2.525.962	9.596
Trattamento di fine rapporto	594.131	636.627	(42.496)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	180.129	140.067	40.062
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	75.775	70.399	5.376
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.747.929	1.681.046	66.883
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	60.000	50.000	10.000
Variazione rimanenze materie prime	(32.714)	20.571	(53.285)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	362.249	809.192	(446.943)
Totale	21.781.498	22.160.886	(379.388)

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.

Si evidenzia che sono stati imputati nell'esercizio costi per il personale relativi a ore assemblee, riunioni sindacali e permessi vari relativi ad annualità pregresse di cui si è data evidenza nel paragrafo degli oneri aventi entità o incidenza eccezionale, a cui si rimanda.

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

Si segnala che si è provveduto ad accantonare Euro 60.000 a fondo svalutazione crediti.

Oneri diversi di gestione

La voce è così costituita:

Descrizione	Importo
TRASFERTE AUTISTI PER NOLEGGIO	4.707
RIMBORSO SPESE	14.718

	PEDAGGI AUTOSTRADALI AUTOBUS	14.892
	PEDAGGI AUTOSTRADALI AUTOVETTURE	796
	SPESE CONDOMINIALI	4.237
	IMPOSTE REGISTRO, BOLLO, IPOTECARIE, ECC	2.651
	I.C.I.	17.029
	IMPOSTE E TASSE VARIE	46.870
	TASSA DI PROPRIETA' AUTOVETTURE	1.576
	DIRITTI OMOLOG.-REVIS.-COLLAUDO	17.242
	S.I.A.E.	13.452
	SANZIONI E MULTE VARIE	1.892
	TASSA RACCOLTA RIFIUTI	24.037
	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	15.428
	LIBRI QUOTIDIANI RIVISTE	3.413
	PERDITE SU CREDITI	48.268
	ABBUONI PASSIVI	10
	ARROTONDAMENTI PASSIVI	73
	CONTRIBUTI A TERZI	332
	CONGRESSI – SEMINARI	737
	SPESE NON DEDUCIBILI	714
	MINUSVALENZE	25.198
	SOPRAVVENIENZE PASSIVE-ONERI DIVERSI	103.977
		362.249

Si segnala che le sopravvenienze passive si riferiscono principalmente alla svalutazione dei crediti immobilizzati e alla sanzione ricevuta dal Garante della Privacy relativa alla mancata comunicazione dei localizzatori AVN.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(301.705)	(372.061)	70.356

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione	43.309		43.309
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	17	10	7
(Interessi e altri oneri finanziari)	(345.031)	(372.071)	27.040
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(301.705)	(372.061)	70.356

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi					

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Dividendi					43.309
					43.309
					43.309

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					17	17
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					17	17

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	309.590
Altri	35.440
Totale	345.031

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					205.309	205.309
Interessi fornitori					3.709	3.709
Interessi medio credito					111.175	111.175
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					24.837	24.837
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					1	1
Totale					345.031	345.031

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Rivalutazioni

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale			

Svalutazioni

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale			

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

Voce di ricavo	Importo
Sopravvenienze attive	221.587
Totale	221.587

Tra le sopravvenienze attive si segnalano Euro 132.787 quale recupero della trattenuta dello 0,50% sul TFR accantonato non correttamente contabilizzato in anni pregressi.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Voce di costo	Importo
Sopravvenienze passive – materie prime	800
Sopravvenienze passive - servizi	61.826
Sopravvenienze passive – costi personale dipendente	171.414
Sopravvenienze passive – oneri diversi	103.976
Totale	338.016

Tra gli oneri straordinari si segnalano Euro 171.414 quale contabilizzazione di oneri relativi a ore assemblee, riunioni sindacali e permessi vari; Euro 55.053 per svalutazione di crediti iscritti tra le immobilizzazioni e in particolare Euro 49.064 anticipo imposta TFR e 5.989 contributi su TFR L.R. 39; Euro 51.620 franchigie per sinistri relativi agli anni 2015 e 2016; Euro 40.000 sanzione pecuniaria elevata dal Garante delle Privacy per la mancata comunicazione relativa ai localizzatori montati sugli autobus.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
176.905	95.316	81.589

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	81.272	54.644	26.628
IRES	23.514	11.775	11.739
IRAP	57.758	42.869	14.889
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	95.633	40.672	54.961

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
IRES	95.633	40.672	54.961
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	176.905	95.316	81.589

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico {da inserire ove rilevante}:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	439.826	
Onere fiscale teorico (%)	24	105.558
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
AMMORTAMENTO FABBRICATO EX DIOTALLEVI	8.960	
SVALUTAZIONE CREDITI	33.229	
Totale	42.189	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
UTILIZZO PERDITE FISCALI PREGRESSE	(391.900)	
AMMORTAMENTO AUTOBUS EX SOGET	(1.740)	

Descrizione	Valore	Imposte
Totale	(393.640)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
COSTI INDEDUCIBILI	359.712	
IMPORTO DEDUCIBILE PER VERSAMENTO TFR A FONDI PREVIDENZIALI	(11.241)	
RICAVI NON TASSATI	(304.210)	
IRAP DEDUCIBILE	5.000	
SUPERAMMORTAMENTI	(39.661)	
Totale	9.600	
Imponibile fiscale	97.975	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		23.514

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	12.363.119	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	179.745	
Costi del personale rilevanti	(11.182.598)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(146.377)	
Totale	1.213.889	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	57.417
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi: 0		
Ammortamento fabbricato ex Diotallevi	8.960	
Ammortamento autobus ex Soget	(1.740)	
	(1.740)	

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile Irap	1.221.109	
IRAP corrente per l'esercizio		57.758

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 allocazioni 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.

La legge finanziaria per il 2016 ha ridotto l'aliquota IRES dal 27,5% al 24% con decorrenza dal 01/01/2017, per cui nell'anno in corso si è proceduto all'adeguamento delle imposte anticipate iscritte in bilancio.

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 31/12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2016	esercizio 31/12/2016
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:						
ACCANTONAMENTO SVALUTAZIONE CREDITI	45.862	11.007				
AMMORTAMENTO FABBRICATO EX DIOTALLEVI	8.960	2.150	8.960	424	8.960	424
AMMORTAMENTO AUTOBUS EX	(1.740)	(418)	(1.740)	(82)	(1.392)	(66)

	esercizio 31/12/2017		esercizio 31/12/2017		esercizio 31/12/2016	
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Totale	53.082	12.739	7.220	342	7.658	358
Imposte differite:						
Totale						
Imposte differite (anticipate) nette	53.082	(12.739)	7.220	(342)	7.658	358
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio						
- di esercizi precedenti	10.801					
Totale	10.801					
Perdite recuperabili	10.801					
Aliquota fiscale	24	2.592			27,5	
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite						
	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017		
Totale						

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	53.082	7.220
Differenze temporanee nette	(53.082)	(7.220)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-	7.405

	IRES	IRAP
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(12.739)	342
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(12.739)	(342)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
ACCANTONAMENTO SVALUTAZIONE CREDITI	38.466	7.396	45.862	24,00%	11.007	-	-
AMMORTAMENTO FABBRICATO EX DIOTALLEVI	92.785	8.960	101.745	24,00%	24.419	4,73%	4.813
AMMORTAMENTO SEDE URBINO	62.020	-	62.020	24,00%	14.885	4,73%	2.934
PERDITE FISCALI	381.100	(352.284)	28.816	24,00%	6.916	-	-
AMMORTAMENTO AUTOBUS EX SOGET	1.740	(1.740)	-	24,00%	-	4,73%	-

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente
	Ammontare
Perdite fiscali	
di esercizi precedenti	28.816
Totale perdite fiscali	28.816
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	28.816

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 6.916, derivante da perdite fiscali riportabili di esercizi precedenti di Euro 28.816, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

Nota integrativa, altre informazioni

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	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri			
Impiegati	18	19	(1)
Operai	225	232	(7)
Altri			
Totale	244	252	(8)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore autofilferrotranvieri

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	19
Operai	232
Totale Dipendenti	252

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	69.222	21.251

Compensi al revisore legale o società di revisione

(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:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	17.025
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	17.025

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	102.000	52
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote		
Totale	102.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	102.000	52	102.000	52
Totale	102.000	-	102.000	-

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

	Importo
Garanzie	6.890.325
di cui reali	6.892.000

Tra le garanzie si segnala, oltre a quelle già specificate, la garanzia fidejussoria assicurativa di Euro 8.325 nei confronti del Comune di Tavullia quale cauzione definitiva per il servizio di trasporto scolastico.

Informazioni richieste dalla legge in merito a startup e PMI innovative

Informazioni relative ai certificati verdi

Informazioni relative alle quote di emissione di gas a effetto serra

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	262.921
5% a riserva legale	Euro	13.146
a riserva straordinaria	Euro	249.775
a dividendo	Euro	

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, 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
Luciano Balducci

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Paoloni Daniel iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Pesaro e Urbino al n. 394/A quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 15/05/2018